

# **Allegato A**

## **Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006**

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella A - Entrate tributarie 2004-2008**  
(in milioni di euro)

(\*) Vedi precedenti trasferimenti statali – tabella B

Tributi	2004		2005		2006		2007		2008
	Previsioni DPEF 2004	Entrate accertate 2004 (dati di pre-consuntivo)	Previsioni di entrata iscritte in bilancio	Previsioni aggiornate (base per previsioni anni successivi)	Previsioni di entrata iscritte in bilancio	Previsioni aggiornate per il presente DPEF	Previsioni di entrata iscritte in bilancio	Previsioni aggiornate per il presente DPEF	Previsioni aggiornate per il presente DPEF
<b>Tributi inerenti i meccanismi di "federalismo fiscale"</b>									
IRAP <sup>(*)</sup>	2.126,92	2.060,87	2.187,79		2.247,24		2.308,36		
<i>di cui : privata</i>									
<i>pubblica</i>									
Addizionale regionale all'IRPEF <sup>(*)</sup>	322,23	356,03	325,97	5.666,52	331,22	5.935,09	336,55	6.046,33	6.162,82
<i>(di cui: allo 0,50%)</i>		197,79	181,09		184,01		186,97		
<i>allo 0,40%</i>		158,23	144,87		147,21		149,58		
Compartecipazione regionale al gettito IVA (*)	2.640,63	2.642,03	2.747,63		2.861,62		2.982,00		
<b>Altri tributi regionali</b>									
Imposta sulle concessioni statali del demanio e patrimonio	1,29	2,67	1,29	1,29	1,29	1,29	1,29	1,29	1,29
Tasse sulle concessioni regionali	9,75	9,40	9,75	9,50	9,75	9,50	9,75	9,50	9,50
Tasse automobilistiche	324,00	344,63	329,00	329,00	329,00	330,00	329,00	330,00	330,00
ARISGAM (addizionale imposta erariale gas metano)	48,55	46,53	41,00	45,00	41,00	45,00	41,00	45,00	45,00
ACCISA sulla benzina	210,00	214,98	200,00	210,00	200,00	210,00	200,00	210,00	210,00
<i>(di cui incremento + 8 L./litro, equivalente a 4,13 euro/1000 litri)<sup>(*)</sup></i>	6,72	6,88	6,40	6,72	6,40	6,72	6,40	6,72	6,72
Compensazione minor gettito per accisa / taxa auto	39,73	2,35							
Tributo speciale sui conferimenti in discarica (vincolata + in libera disponibilità)	20,18	21,22	20,95	21,30	20,95	21,30	20,95	21,30	21,30
Tassa regionale D.S.U.(cap. 01280)	11,36	11,00	11,36	11,36	11,36	11,60	11,36	11,60	11,60
Tassa di abilitazione all'esercizio profession.	0,45	0,59	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45
Imposta sulle emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi sanzionamento	7,10	10,55	6,50	7,50	6,50	7,50	6,50	7,50	7,50
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.762,19</b>	<b>5.722,85</b>	<b>5.881,69</b>	<b>6.301,92</b>	<b>6.060,38</b>	<b>6.571,74</b>	<b>6.247,21</b>	<b>6.682,97</b>	<b>6.799,46</b>
Variazioni +/- su anno precedente			2,78%	12,91%	3,04%	1,70%	3,08%	1,69%	1,74%

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella B - Trasferimenti statali sostituiti dalle entrate tributarie di cui al D.Lgs 56/2000 ("federalismo fiscale")  
(in milioni di euro)**

	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
Ex Fondo Sanitario Nazionale	5.011,90	5.540,46	5.649,58
Ex trasferimenti Bassanini	0,00	0,00	159,70
Compensazione Accisa-Ttaa	0,00	39,70	39,70
Recupero interregionale Acc-Ttaa (fino al 2008)	0,00	4,30	4,30
Asili Nido	0,00	6,00	6,00
Ex Fondo Perequativo (L. 549/1995), Tenuta di S. Rossore, Gestione Irap	71,92	71,92	71,92
Ex ARIET, Fondo indennizzo Usura, Riduzione Sovrattassa Diesel, FSN c\capitale	26,18	26,18	26,18
<b>Totale</b>	<b>5.110,00</b>	<b>5.688,56</b>	<b>5.957,38</b>
Minor disponibilità per effetto delle agevolazioni IRAP	-14,89	-15,32	-15,57
<b>Totale</b>	<b>5.095,11</b>	<b>5.673,24</b>	<b>5.941,81</b>

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella C – Fabbisogno sanitario riconosciuto  
(in milioni di euro)**

	2005	2006		2007		2008	
	Propost a Del. Cipe	incr. %	ipotesi	incr. %	ipotesi	incr. %	ipotesi
totale fabbisogno sanitario riconosciuto, al netto delle entrate proprie	5.456,09	2	5.565,21	2	5.676,52	2	5.790,05
mobilità (importo convenzionale)	84,37		84,37		84,37		84,37
<b>totale finanziato da D.Lgs. 56/2000</b>	<b>5.540,46</b>		<b>5.649,58</b>		<b>5.760,89</b>		<b>5.874,42</b>
altre partite finanziarie riconosciute	80,40	2	82,01	2	83,65	2	85,32
copertura parziale del contratto	21,29		21,29		21,29		21,29
<b>totale fabbisogno riconosciuto</b>	<b>5.642,15</b>		<b>5.752,88</b>		<b>5.865,82</b>		<b>5.981,03</b>

**TABELLA D – Entrate tributarie 2006- vincoli giuridici di destinazione  
(in milioni di euro)**

tributo	a) previsioni	b) somme vincolate	somme a libera destinazione (diff. a-b)
Tasse sulle concessioni regionali (caccia e pesca)	9,50	9,50	0,00
Tassa regionale D.S.U.	11,60	11,60	0,00
Tributo speciale sui conferimenti in discarica	21,30	5,96	15,34
Tributi legati al "federalismo fiscale"	5.935,09	0,65	5.941,16
c) totale vincoli giuridici - somma b)-		27,72	
d) totale entrate tributarie (vedi tab. A, Tot. 2006)	6.571,74		
Entrate tributarie libere (diff. d-c)	6.544,02		

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**TABELLA E - IRAP: Agevolazioni disposte con leggi regionali e perdita di gettito stima**

anno di imposta	ONLUS (L.R. 2/2001)	MONTAGNA (L.R. 2/2001, L.R.65/2001, L.R. 43/2002)			NUOVE IMPRESE GIOVANILI		Imprese con certificazione ambientale (L.R. 58/2003 - L.R. 71/2004)	Imprese certificate SA8000 (L.R. 71/2004)	Totale agevolazioni	BANCHE (L.R. 43/2002)	Effetto netto
		Comuni totalm. montani	"spacci"	Comuni parz. montani	L.R. 2/2001 (costituite nel triennio 2001-2003)	L.R. 58/2003 (costituite nel triennio 2004-2006)					
2001	-1	-2,6	-	-	-0,13				-3,73		-3,73
2002	-1	-2,6	-0,05	-	-4,4				-8,05		-8,05
2003	-1	-2,6	-0,25	-2,5	-8,1				-14,45	2,5	-11,95
2004	-1	-2,6	-0,25	-2,5	-6,81	-1,64	-2,59		-17,39	2,5	-14,89
2005	-1	-2,6	-0,25	-2,5	-3,95	-4,6	-2,59	-0,33	-17,82	2,5	-15,32
2006	-1	-2,6	-0,25	-2,5	-	-8,8	-2,59	-0,33	-18,07	2,5	-15,57
2007	-1	-2,6	-0,25	-2,5	-	-7,16	-4,3	-0,33	-18,14	2,5	-15,64
2008	-1	-2,6	-0,25	-2,5	-	-4,2	-4,3	-0,33	-15,18	2,5	-12,68
<b>totali</b>					<b>-23,39</b>	<b>-26,4</b>			<b>-112,83</b>		<b>-97,83</b>

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella F – Margini teorici di manovra fiscale  
(in milioni di euro)**

Tributi regionali	Gettito 2006 (mil. Euro) previsto nel bilancio pluriennale	Obiettivi perseguibili	margin di manovra consentiti dalla legislazione statale vigente	Variazione max in aumento (mil. Euro)
<b>IRAP</b>	2.247,2			
<i>privata</i>	1.573,1	a) fiscalità ambientale; b) tassazione di scopo, c) riequilibrio territoriale - sviluppo locale; d) interventi di sostegno settoriali	variazione nell'intervallo +/- 1% dell'aliquota ordinaria del 4,25%	245,0
<i>pubblica</i>	674,2		variazione non consentita	-
<b>TASSA AUTOMOBILIST.</b>	329,0	a) fiscalità ambientale; b) tassazione di scopo	variazione delle tariffe nell'intervallo +/-10%	32,9
<b>TASSE SULLE CONCESSIONI REGIONALI</b>	9,8	a) fiscalità ambientale;b) tassazione di scopo	aumento aliquota 20% annuo; cancellazione voci di tariffa	2,0
<b>ARISGAM (addizionale imposta erariale gas metano)</b>	41,0	a) fiscalità ambientale	aumento di 0,005 Euro al mc. sui consumi di uso domestico e riscaldamento	9,5
<b>ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF</b>	331,2	a) scopi redistributivi del reddito	+ 0,5 punti (da 0,9% a 1,4%)	181,0
<b>TRIBUTO SPECIALE SUI CONFERIMENTI IN DISCARICA</b>	21,0	a) fiscalità ambientale	fino a L.50/Kg. per i rifiuti solidi urbani; fino a L.20/Kg. per rifiuti speciali; fino a L.20 per settore estrattivo, edilizio, ecc.	1,2
<b>IMPOSTA SULLE CONCESSIONI STATALI DEMANIO E PATRIMONIO</b>	1,3	a) fiscalità ambientale;b) tassazione di scopo	fino al 300% del canone di concessione (attualmente 15% demanio marittimo e 100% miniere e geotermia)	12,4
<b>IMPOSTA REGIONALE SULLA BENZINA</b>	0 (imposta NON istituita)	a) fiscalità ambientale;b) tassazione di scopo	0,03 Euro/lt.	52,0
<b>TOTALE</b>	<b>5.227,7</b>			<b>535,9</b>

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella G – Perdita di gettito per mancato adeguamento all'inflazione  
(Importi riscossi come da consuntivo)**

<b>Tributi</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
Tassa sulle concessioni regionali	13.696.652,61	9.782.832,19	9.700.820,66	9.530.148,05	9.346.533,76
Addizionale regionale sull'imposta di consumo sul gas metano	56.547.696,56	44.527.745,21	37.689.977,80	52.020.236,44	44.409.113,98
Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	23.034.879,63	18.001.997,53	18.573.814,17	11.985.884,00	21.165.942,43
Tassa automobilistica	288.034.424,83	304.176.664,09	311.555.198,44	311.087.109,26	329.223.780,03
Diritto allo studio universitario	5.098.641,20	11.633.607,18	11.297.130,46	11.000.000,00	0,00
<b>GETTITO TOTALE</b>	<b>386.412.294,83</b>	<b>388.122.846,20</b>	<b>388.816.941,53</b>	<b>395.623.377,75</b>	<b>404.145.370,20</b>
Indice nazionale prezzi al consumo - base 1999 = 100 (1)				110,20	112,20
Perdita di gettito per mancato adeguamento all'inflazione (2)				40.353.584,53	49.305.735,16

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

Tabella H - Capacità di indebitamento (in milioni di euro))

	2005	2006	2007	2008
a) entrate tributarie complessive (previsioni aggiornate)	6.301,92	6.571,74	6.682,97	6.799,46
b) entrate tributarie vincolate	27,47	27,72	27,72	27,72
c) fabbisogno finanziario di parte corrente per il Servizio Sanitario Regionale	5.380,76	5.649,58	5.760,89	5.874,42
d) entrate tributarie in libera disponibilità [a - b - c]	893,69	894,44	894,36	897,33
e) limite giuridico di indebitamento (oneri di ammortamento sostenibili) - 25% di d)	223,42	223,61	223,59	224,33

f) oneri di ammortamento sul debito in essere e su quello programmato.

		2005	2006	2007	2008
Debito pregresso	(f.1) - per debito in ammortamento al 31.12.2004	63,145	71,528	72,926	73,118
	(f.2) - per debito autorizzato da leggi di bilancio di anni precedenti (soggetto a conferma con assestamento 2005) <b>(Euro 586,382 mln.)</b>	2,199	33,213	33,213	33,213
Nuovo debito 2005	(f.3) - per debito autorizzato per l'acquisto di sedi regionali, da contrarre nell'anno <b>2005</b> , <b>(Euro 25,000 mln)</b>	0,094	1,416	1,416	1,416
	(f.4) - per Debito autorizzato per la copertura del piano di investimenti , da contrarre nell'anno <b>2005</b> , <b>(Euro 385,924 mln)</b>	1,447	21,859	21,859	21,859
	(f.5) - per debito autorizzato per la copertura dell'equilibrio di bilancio 2005, da contrarre nell'anno <b>2005</b> , <b>(Euro 129,736 mln)</b>	0,487	7,348	7,348	7,348



Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella H - Capacità di indebitamento (in milioni di euro)  
segue**

Nuovo debito 2006	(f.6) - per debito autorizzato per la copertura del piano di investimenti, da contrarre nell'anno <b>2006</b> <b>(Euro 417,061 mln)</b>	0,000	1,564	23,622	23,622
	(f.7) - per debito autorizzato per l'acquisto di nuove sedi, da contrarre nell'anno <b>2006</b> <b>(Euro 25,000 mln)</b>	0,000	0,094	1,416	1,416
Nuovo debito 2007	(f.8) - per debito autorizzato per la copertura del piano di investimenti, da contrarre nell'anno <b>2007</b> <b>(Euro 255,429 mln)</b>	0,000	0,000	0,958	14,468
	(f.9) - per debito autorizzato per l'acquisto di sedi regionali, da contrarre nell'anno <b>2007</b> <b>(Euro 25,000 mln)</b>	0,000	0,000	0,094	1,416
<b>TOTALE (f)</b>		<b>67,371</b>	<b>137,022</b>	<b>162,852</b>	<b>177,876</b>

<b>Oneri di ammortamento per ulteriore debito contraibile, ex art. L. 281/1970 [e - f]</b>	156,051	86,588	60,739	46,455
--	---------	--------	--------	--------

<b>Ammontare massimo dell'ulteriore debito contraibile calcolato su piani di ammortamento a 35 anni al tasso del 5,50%</b>	<b>725.000.000,000</b>
--	------------------------

Previsioni di entrata e di spesa per il bilancio regionale 2006

**Tabella I – Risorse/impieghi (in milioni di euro)**  
(a legislazione vigente)

ENTRATE	
Tributarie	6.571,74
Risorse Bassanini	180,96
Patrimoniali ed altre	40,40
<b>Totale entrate</b>	<b>6.793,10</b>

SPESE			
Obbligatorie	Rigide	Cofinanz Reg	Altri interventi settoriali
371,03	6.112,98	29,70	571,28
			<b>Totale Spese</b>
			<b>7.084,99</b>

Progr Straord Inve	418,5
Acquisto Sedi	25
<b>Totale</b>	<b>443,5</b>

Spese	7.084,99
<b>Squilibrio tendenziale</b>	<b>291,89</b>
ALTRI MEZZI DI COPERTURA	
Indebitamento annualità 2006 - autorizzato in Bilancio Pluriennale 2005/07	112,00
<b>Squilibrio atteso</b>	<b>179,89</b>