

Relazione illustrativa

INDICE

Premessa

- 1. IL CONTO FINANZIARIO**
 - 1.1. Il risultato di amministrazione
 - 1.2. I risultati differenziali

- 2. LE PREVISIONI DI BILANCIO**
 - 2.1. Le previsioni iniziali e definitive
 - 2.2. Le previsioni definitive in entrata
 - 2.3. Le previsioni definitive nella spesa

- 3. LA GESTIONE DELLE ENTRATE**
 - 3.1. La gestione delle entrate di competenza
 - 3.2. La gestione dei residui attivi
 - 3.3. La composizione delle entrate
 - 3.4. L'analisi di alcuni indicatori finanziari

- 4. LA GESTIONE DELLE SPESE**
 - 4.1. La gestione delle spese di competenza
 - 4.1.1. Analisi degli impegni e dei pagamenti per strategie di spesa
 - 4.1.2. Analisi degli impegni secondo la riclassificazione per categorie economiche
 - 4.2. La gestione dei residui passivi
 - 4.3. La gestione dei residui passivi perenti
 - 4.4. L'analisi di alcuni indicatori finanziari
 - 4.5. Analisi dei costi di funzionamento della struttura

- 5. I FLUSSI DI CASSA**

- 6. IL PATTO DI STABILITA'**

- 7. STRUTTURA E COSTO DELL'INDEBITAMENTO REGIONALE**
 - 7.1. Caratteristiche dello stock di debito in essere al 31/12/2014

- 8. IL CONTO DEL PATRIMONIO**
 - 8.1. Attività
 - 8.2. Passività
 - 8.3. Conclusioni

- 9. LE PARTECIPAZIONI REGIONALI**

Premessa

Attraverso la relazione al Rendiconto Generale ci si propone di offrire una rappresentazione dell'attività svolta nel corso del 2014 anche mediante l'impiego di tabelle, grafici e prospetti finanziari che mettono a confronto i risultati dell'esercizio oggetto di rendicontazione con quelli relativi agli esercizi precedenti.

La relazione illustra gli aspetti più significativi che hanno caratterizzato la gestione del bilancio e che sono oggetto di specifica trattazione:

- *La gestione delle entrate e delle spese*
- *Gli indicatori di bilancio*
- *La liquidità*
- *Il patto di stabilità interno*
- *L'indebitamento*
- *Il conto del patrimonio*
- *Le partecipazioni regionali*

La relazione si propone inoltre di analizzare l'andamento delle entrate e delle spese e del risultato finale di amministrazione, nelle sue componenti di saldo finanziario, avanzo vincolato e di disavanzo.

I risultati ottenuti e l'andamento complessivo dell'esercizio 2014 hanno risentito, oltre che del perdurare di una situazione in cui la finanza delle Regioni è strettamente dipendente dalle scelte di politica economica e finanziaria compiute dal Governo centrale, degli effetti della crisi economica, che ha determinato una flessione delle entrate tributarie a libera destinazione e dei vincoli sempre più stringenti imposti dal patto di stabilità interno, che limitano la capacità di spesa regionale soprattutto sul fronte degli investimenti.

Anche la gestione finanziaria relativa al 2014 si è caratterizzata per il perdurare del concorso delle regioni alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica sia in termini di saldo netto da finanziare che di indebitamento netto.

1. IL CONTO FINANZIARIO

1.1 Il risultato di amministrazione

L'esercizio 2014 ha chiuso con un saldo finanziario di -246,57 milioni di euro che è determinato dagli accertamenti e dagli impegni assunti sull'esercizio di competenza, dal totale dei residui attivi e passivi risultanti al 31 dicembre 2014 e dal fondo finale di cassa, così come emerge dalla tabella sottostante (Tabella 1).

Tabella 1 - Risultato della gestione 2014

cifre espresse in milioni di euro

Situazione finanziaria	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Giacenza di cassa al 31.12.2013	193,81	-	193,81
Riscossioni	1.653,41	9.184,68	10.838,09
TOTALE	1.847,22	9.184,68	11.031,90
Pagamenti	2.368,87	8.415,19	10.784,06
Giacenza di cassa al 31.12.2014	-521,65	769,49	247,84
Residui attivi	3.014,18	2.145,24	5.159,42
TOTALE	2.492,53	2.914,73	5.407,26
Residui passivi	2.375,28	3.278,55	5.653,83
Saldo finanziario 2014	117,25	-363,82	-246,57

A fronte di un saldo finanziario di -246,57 milioni di euro, vi è un avanzo vincolato di 2.375,89 milioni di euro. Si tratta prevalentemente di risorse di natura vincolata accertate o riscosse (nel corso dell'esercizio 2014 o precedenti) e non impegnate alla data del 31 dicembre 2014 e che devono essere riportate sull'esercizio 2015 per il finanziamento della stessa tipologia di spese a cui erano destinate.

L'esercizio 2014 si conclude con un disavanzo di amministrazione di 2.622,46 milioni di euro che è dato dalla somma delle due componenti negative sopra descritte (avanzo finanziario -246,57 e avanzo vincolato riscritto nel 2015 pari a 2.375,89 milioni di euro).

(valori in milioni di euro)

AVANZO/DISAVANZO EFFETTIVO DI AMMINISTRAZIONE 2012-2014			
	2012	2013	2014
+ Saldo finanziario	1.533,34	-439,10	-246,57
- Avanzo vincolato:	4.124,18	2.155,16	2.375,89
<i>Economie vincolate</i>	893,01	1.101,69	939,17
<i>Residui perenti</i>	3.231,17	1.053,47	1.436,72
= Avanzo/disavanzo effettivo	-2.590,84	-2.594,26	-2.622,46

L'importo del disavanzo è sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio 2013 (2.594,26 milioni di euro) e risente prevalentemente dall'aver effettuato negli esercizi precedenti spese di investimento in misura superiore rispetto all'importo del mutuo effettivamente contratto.

Il rendiconto generale 2013 si è chiuso con un disavanzo di 2.594,26 milioni di euro a cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria 2014; quest'ultima sconta in particolare impegni assunti per spese di investimento per 379,17 milioni di euro a fronte dei quali non sono stati contratti mutui.

Qualora decidessimo di ricorrere alla effettiva contrazione dei mutui, avremmo una riduzione del disavanzo di amministrazione ma, di contro, il bilancio dovrebbe farsi carico degli oneri a servizio del debito contratto.

La sottostante Tabella 2 riporta i dati di sintesi relativi alla gestione della competenza e dei residui effettuata nel corso del 2014.

Tabella 2 - Risultati della gestione residui e della gestione di competenza 2014

cifre espresse in milioni di euro

GESTIONE RESIDUI	
Risultato della gestione residui attivi	-54,36
Risultato della gestione residui passivi	610,72
Risultato della gestione residui a)	556,36
GESTIONE DI COMPETENZA	
Minori accertamenti	-8.886,30
Minori impegni	8.522,47
Risultato della gestione di competenza b)	-363,83
Saldo finanziario 2013 c)	-439,10
Saldo finanziario 2014 (a + b + c)	-246,57

Relativamente alla gestione residui, la stessa, al netto dell'effetto prodotto dal passaggio in perenzione di residui passivi per circa 453,17 milioni di euro, si caratterizza per un saldo positivo di circa 103,18 milioni di euro, frutto della riduzione di residui passivi per 157,55 milioni di euro e della riduzione dei residui attivi per 54,37 milioni di euro

Per quanto riguarda invece i risultati derivanti dalla gestione di competenza, occorre precisare che il risultato negativo di -363,82 milioni di euro, quale differenziale fra impegni e accertamenti 2014, risente negativamente dell'assunzione di impegni di spesa – in modo particolare quelli relativi al titolo II della spesa – che in base alle regole del patto di stabilità in vigore nel 2014 non sono stati conteggiati nel tetto di spesa eurocompatibile. Tali spese, infatti, non hanno inciso nei conteggi relativi al Patto di Stabilità Interno (in quanto gli impegni di spesa relativi al Tit. II non erano rilevanti ai fini dell'indebitamento netto), ma hanno viceversa influenzato negativamente la determinazione del saldo finanziario 2014. A tale proposito, si segnala che gli impegni per spese di investimento assunti nel 2014 attraverso l'autorizzazione all'indebitamento non contratto sono stati pari a 379 milioni di euro; tale operazione ha determinato uno squilibrio nella gestione di competenza in conseguenza della mancata contrazione del debito a fronte di impegni per spese di investimento realmente assunti. Da segnalare tra l'altro che la ragione della mancata contrazione del mutuo è da collegare alla disponibilità di giacenza di cassa che si rileva non tanto nella fase dell'impegno della spesa, quanto nella successiva fase della liquidazione.

Il prospetto di seguito riportato, dà evidenza della spesa per investimenti effettuata nel corso del 2014 che giustifica il risultato finale di amministrazione con cui si è chiuso l'esercizio finanziario.

Elenco degli interventi impegnati nell'esercizio 2014 finanziati con autorizzazione all'indebitamento non contratto	
Strategia	Totale
STRATEGIA ISTITUZIONALE	21.926.096,79
STRATEGIA SOCIALE	83.468.490,30
STRATEGIA TERRITORIALE	67.745.698,10
STRATEGIA AMBIENTALE	74.217.822,37
STRATEGIA ECONOMICA	97.603.505,86
STRATEGIA CULTURALE E FORMATIVA	27.900.133,99
AMMINISTRAZIONE REGIONALE	6.306.899,17
Totale	379.168.646,58
componente passiva di amministrazione 2013 e precedenti	2.594.258.809,52
Totale Complessivo	
mutuo contratto nel 2014	0,00
Restano	2.973.427.456,10

L'art. 6, comma 3 della L.R. 36/01, *“impone che le entrate derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali debbano essere destinate al finanziamento di spese d'investimento”*. La sottostante Tabella 3 espone i dati che dimostrano il rispetto del vincolo previsto dall'art. 6 della L.R. 36/01.

Tabella 3 - Spese per investimenti anno 2014 - Impegnato cifre espresse in milioni di euro	
Entrate da alienazione beni patrimoniali - Tit. IV (UPB 441)	18,44
Spese di investimento complessive	1.174,39
<i>a detrarre</i>	
Finanziamento con mutuo	379,17
Uscite finanziate con fondi vincolati su titolo II	671,18
Differenza	124,04

Come si ricava dalla Tabella 3, a fronte di accertamenti derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali per 18,44 milioni di euro (UPB 441), sono state impegnate spese di investimento con entrate diverse da quelle vincolate e da quelle provenienti dal ricorso al credito per 124,04 milioni di euro.

1.2 I risultati differenziali

La successiva Tabella 4 “risultati differenziali”, espone i valori relativi al *risparmio pubblico*, al *saldo netto da finanziare* ed al *saldo primario* sulla base delle previsioni iniziali di bilancio, delle previsioni assestate e dei dati di rendiconto.

In particolare:

- il *risparmio pubblico* è dato dalla differenza fra le entrate correnti (titoli I,II e III) e le spese correnti (comprehensive della spesa per interessi sul debito). Tanto maggiore è questo differenziale, tanto più elevata è la capacità del bilancio regionale di far fronte alla spesa di investimento ed in conto capitale attraverso le entrate di natura corrente. Il risparmio pubblico si assesta a 507,09 milioni di euro a consuntivo rispetto ad un dato di previsione iniziale di 101,45 milioni di euro e di assestato pari a 121,05 milioni di euro;

- il *saldo netto da finanziare* esprime il risultato differenziale delle operazioni finali ed è determinato dalla differenza fra il totale delle entrate (titoli I,II,III e IV), al netto del ricorso al mercato finanziario ed il totale delle spese (titoli I e II), al netto della quota capitale per il rimborso dei prestiti. Il saldo netto da finanziare esprime la misura del disavanzo ovvero l'entità della spesa (di investimento) da finanziare attraverso il ricorso al mercato. Si tratta di un indicatore che assume particolare rilievo stante il livello dell'indebitamento complessivo del nostro paese e stante gli obblighi di Maastricht che impongono il rispetto di un determinato rapporto tra PIL e livello dell'indebitamento. Tale saldo si attesta su un valore di -2.695,50 milioni di euro, a fronte di un preventivo iniziale di -606,52 milioni euro e di un assestato di -2.142,69 milioni di euro;

- il *saldo primario* infine, è dato dalla differenza fra il totale delle entrate al netto del ricorso al mercato finanziario (titoli I,II,III e IV) ed il totale delle spese al netto della quota capitale e della spesa per interessi sul debito. Esso evidenzia un risultato di -2.640,31 milioni di euro contro una previsione iniziale di - 528,29 milioni di euro ed una assestata di - 2.068,16 milioni di euro.

-

Tabella 4 - Risultati differenziali (1)

cifre espresse in milioni di euro

	Preventivo 2014		Previsioni assestate 2014		Consuntivo 2014	
Entrate derivanti da tributi - titolo I	7.575,07		7.744,40		7.522,82	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti - titolo II	911,41		1.265,26		1.054,10	
Entrate extratributarie - titolo III	12,20		22,39		62,72	
Entrate derivanti da alienazioni, trasformazioni di capitale e trasferimenti in conto capitale - titolo IV	68,80		471,67		403,22	
Entrate per ricorso al mercato - titolo V	1.211,00		4.105,27		404,00	
Avanzo di Amministrazione 2013 applicato al 2014	166,30		2.155,15		569,86	
di cui: applicato alle Spese Correnti	77,12		1.355,06		407,02	
Totale Entrate Titoli I - II - III ed Avanzo 2013 applicato alla Spesa Corrente 2014		8.575,80		10.387,11		9.046,66
Totale spese correnti (incluso avanzo 2013 applicato alla Spesa Corrente 2014)		8.474,35		10.266,06		8.539,57
Risparmio pubblico		101,45		121,05		507,09
Totale entrate	9.944,78		17.119,20		10.016,72	
Titolo V - Ricorso al mercato	1.211,00		4.105,27		404,00	
Totale entrate al netto del ricorso al mercato		8.733,78		13.013,93		9.612,72
Totale spese	9.944,79		15.764,14		12.404,94	
Spese per rimborso prestiti ⁽²⁾	604,49		607,52		96,72	
Totale spese al netto del rimborso prestiti		9.340,30		15.156,62		12.308,22
Saldo netto da finanziare		-606,52		-2.142,69		-2.695,50
Entrate al netto del ricorso al mercato		8.733,78		13.013,93		9.612,72
Spese al netto del rimborso prestiti	9.340,30		15.156,62		12.308,22	
Spese per interessi per operazioni pregresse ⁽³⁾	78,23		74,53		55,19	
Spese al netto del rimborso prestiti e degli interessi		9.262,07		15.082,09		12.253,03
Saldo primario		-528,29		-2.068,16		-2.640,31

(1) - La tabella è al netto delle contabilità speciali, mentre include l'anticipazione di cassa, il fondo di garanzia interregionale e l'avanzo/disavanzo di amministrazione dell'esercizio precedente

(2) - Si precisa che nel totale sono comprese quote capitale per complessivi 27,83 ml di euro per indebitamento con oneri a carico dello Stato

(3) - Si precisa che nel totale sono compresi oneri per interessi per complessivi 5,93 ml di euro a carico dello Stato

2. LE PREVISIONI DI BILANCIO

2.1 Le previsioni iniziali e definitive

Il Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2014 è stato predisposto sulla base degli indirizzi espressi dal DPEF per l'anno 2014 (Risoluzione n. 219 del 18/12/2013) ed è stato approvato con legge regionale n. 78 del 24/12/2013. Nel corso dell'esercizio 2014 sono state disposte complessivamente 22 variazioni agli stanziamenti iniziali del bilancio di cui 2 con provvedimenti di legge e 20 con atti amministrativi adottati dalla Giunta regionale ai sensi degli artt. 22, 23 e 24 della legge regionale n. 36/2001.

Il quadro riassuntivo delle previsioni iniziali iscritte nel Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2014 e degli stanziamenti definitivi determinati con la legge di assestamento del bilancio (l.r. 24/07/2014, n. 41) e con le altre variazioni, è riportato nelle sottostanti tabelle 5 e 6, sia per la parte entrata che per la parte spesa.

Prima di analizzare i valori occorre precisare che alcune poste di bilancio (avanzo d'amministrazione, contabilità speciali, anticipazioni di cassa e fondo di garanzia interregionale) hanno una connotazione strettamente contabile e possono portare ad una lettura distorta sia nei raffronti percentuali che nella comparazione con i valori dell'esercizio precedente.

Tali poste, pertanto, figurano nella parte bassa delle tabelle 5 e 6, mentre nella parte superiore è indicato un sub-totale al netto di esse. Nel seguito della presente relazione, salvo diversa indicazione, saranno analizzati i valori depurati delle citate poste allo scopo di rendere più omogeneo il raffronto con i dati dell'esercizio precedente.

Tabella 5 - Previsioni iniziali, variazioni e stanziamenti definitivi in entrata - anno 2014

cifre espresse in milioni di Euro

ENTRATA						
Titolo	Stanziamento iniziale		Variazione + / -		Stanziamento definitivo	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Fondo di cassa esercizio precedente	0,00	90,81	0,00	103,00	0,00	193,81
Entrate derivanti da tributi propri, da gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione - Titolo I	7.575,07	9.367,75	169,33	349,66	7.744,40	9.717,41
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dalla U.E., dello Stato e di altri soggetti - Titolo II	411,41	575,28	353,85	668,59	765,26	1.243,87
Entrate extratributarie - Titolo III	12,20	59,34	10,19	74,91	22,39	134,25
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazioni di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale - Titolo IV	68,80	565,19	402,87	1.321,58	471,67	1.886,77
Entrate derivanti dal ricorso al credito - Titolo V	711,00	752,78	2.894,27	2.686,92	3.605,27	3.439,70
Totale (escluse contabilità speciali, avanzo di amministrazione, fondo di garanzia interregionale e anticipazione di cassa)	8.778,48	11.411,15	3.830,51	5.204,66	12.608,99	16.615,81
Avanzo di amministrazione	166,30	0,00	1.988,85	0,00	2.155,15	0,00
Fondo di garanzia interregionale	500,00	777,36	0,00	381,22	500,00	1.158,58
Anticipazione di cassa	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Contabilità speciali - Titolo VI	4.324,42	4.375,59	127,66	156,85	4.452,08	4.532,44
Totale complessivo Entrate	14.269,20	17.064,10	5.947,02	5.742,73	20.216,22	22.806,83

Tabella 6 - Previsioni iniziali, variazioni e stanziamenti definitivi nella spesa - anno 2014

cifre espresse in milioni Euro

SPESA						
	Stanziamento iniziale		Variazioni (+/-)		Stanziamento definitivo	
Strategia	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Strategia istituzionale	191,37	339,30	90,03	128,42	281,40	467,72
Strategia sociale	6.848,83	7.714,60	1.175,41	2.114,70	8.024,24	9.829,30
Strategia territoriale	773,49	1.116,21	415,06	428,63	1.188,55	1.544,84
Strategia ambientale	148,61	431,81	186,50	318,55	335,11	750,36
Strategia economica	214,00	618,19	132,41	263,39	346,41	881,58
Strategia culturale e formativa	219,30	487,29	190,45	308,48	409,75	795,77
Amministrazione regionale	549,18	757,90	1.035,24	934,30	1.584,42	1.692,20
Totale (escluse contabilità speciali, comp. passiva avanzo di amministrazione, fondo di garanzia interregionale e anticipazione di cassa)	8.944,78	11.465,30	3.225,10	4.496,47	12.169,88	15.961,77
Componente passiva dell'avanzo di amministrazione	0,00	0,00	2.594,26	0,00	2.594,26	0,00
Fondo di garanzia interregionale	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Anticipazione di cassa	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Contabilità speciali	4.324,42	4.598,80	127,66	1.246,26	4.452,08	5.845,06
Totale complessivo Spesa	14.269,20	17.064,10	5.947,02	5.742,73	20.216,22	22.806,83

2.2 Le previsioni definitive in entrata

Come evidenzia la Tabella 5, le variazioni di bilancio complessivamente apportate ai 5 titoli dell'entrata ammontano a +3.830,51 milioni di euro con un incremento del 43,64% rispetto allo stanziamento iniziale.

Di seguito vengono illustrate alcune delle variazioni più significative apportate nel corso del 2014:

Titolo I - Entrate derivanti da tributi propri, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione – Nell'ambito del titolo I, l'importo netto delle variazioni apportate alle previsioni iniziali di bilancio ammonta a complessivi +169,33 milioni di euro. Si evidenzia, al riguardo, l'adeguamento degli stanziamenti di bilancio inerenti il finanziamento della quota indistinta del Fondo sanitario nazionale 2014 (+172,29 milioni di euro), coerentemente con le indicazioni pervenute dal Ministero della Salute che, nelle more del perfezionamento della proposta di riparto del livello di finanziamento del Servizio sanitario nazionale cui concorre ordinariamente lo Stato, ha anticipato alle Regioni gli importi presunti per l'anno 2014 al fine di consentire le opportune variazioni di bilancio.

Si segnala, inoltre, l'approvazione della l.r. 24/12/2013, n.79 "Riordino degli sgravi fiscali alle imprese a valere sull'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)", che ha determinato una revisione della previsione del gettito IRAP per l'anno 2014 di complessivi -3,0 milioni di euro.

Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dalla U.E., dello Stato e di altri soggetti – Nell'ambito del titolo II, l'importo netto delle variazioni apportate alle previsioni iniziali di bilancio è pari a +353,85 milioni di euro e fanno riferimento sia a risorse vincolate acquisite nel precedente esercizio 2013 e slittate al 2014 a seguito dell'approvazione della legge di assestamento al bilancio 2014 (47,25 milioni di euro), sia a nuove risorse acquisite nel corso del 2014 (306,60 milioni di euro). Tra queste ultime si segnalano, in particolare: le risorse relative alle quote vincolate del Fondo sanitario nazionale di esercizi pregressi (12,35 milioni di euro) e quelle inerenti la proposta di riparto per il 2014 comunicata dal Ministero della Salute (134,31 milioni di euro); le risorse del Fondo per le non autosufficienze (23,73 milioni di euro); i versamenti pervenuti dalle aziende farmaceutiche in ottemperanza a quanto stabilito dalla L. 296/2006 sulle modalità del "payback" (13,51 milioni di euro); le risorse del Fondo nazionale per le politiche sociali (17,23 milioni di euro); le risorse del Fondo nazionale di sostegno per l'accesso alle abitazioni in locazione (6,25 milioni di euro); il cofinanziamento UE/Stato relativo al Programma Operativo Nazionale

2014/2015 “Garanzia per i Giovani” (24,22 milioni di euro); e le risorse del fondo integrativo statale per la concessione di borse di studio per il D.S.U. (23,59 milioni di euro).

Titolo III - Entrate extratributarie – Nell’ambito del titolo III, l’importo netto delle variazioni apportate alle previsioni iniziali ammonta a complessivi +10,19 milioni di euro. Tra queste si segnalano, in particolare, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio agricolo e forestale (3,41 milioni di euro) ed i rientri di disponibilità residue, giacenti presso Artigiancredito Toscano, relative alle risorse del patto per lo sviluppo per le nuove occupazioni, che vengono riacquisite in bilancio e destinate all’incremento del Fondo per le infrastrutture produttive, istituito nell’ambito del PRSE 2012-2015 (4,08 milioni di euro).

Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazioni di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale – Nell’ambito del titolo IV, l’importo netto delle variazioni apportate alle previsioni iniziali ammonta a complessivi +402,87 milioni di euro di cui 294,86 milioni di euro derivanti da risorse vincolate iscritte in bilancio nel 2013 e slittate al 2014 a seguito dell’approvazione della legge di assestamento al bilancio 2014. Tra queste si segnalano le risorse per il finanziamento degli interventi relativi al Fondo Aree Sottoutilizzate 2007/2013 (130,49 milioni di euro) e le risorse del fondo per interventi di ristrutturazione edilizia e ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico e per la realizzazione di residenze sanitarie assistenziali (134,97 milioni di euro). Gli ulteriori 108,01 milioni di euro riguardano nuove previsioni di entrata, relative, principalmente, al recupero di anticipazioni finanziarie concesse all’Autorità Portuale di Piombino per la realizzazione di opere infrastrutturali per il rilancio dell’area industriale di Piombino (50,0 milioni di euro), agli enti locali per il finanziamento del trasporto pubblico locale su gomma, nelle more della definizione della premialità prevista dall’art. 16 bis del D.L. 95/2012 (43,0 milioni di euro) e al Consorzio Ambiente Versilia per la definizione in via transattiva della somma da esso dovuta sulla base della sentenza della Corte d’Appello di Genova del 2 maggio 2013 (5,0 milioni di euro).

Titolo V - Entrate derivanti dal ricorso al credito – Nell’ambito del titolo V, l’importo netto delle variazioni apportate alle previsioni iniziali ammonta a complessivi +2.894,27 milioni di euro di cui 2.468,19 milioni di euro derivanti dall’iscrizione in bilancio del mutuo a copertura del disavanzo di amministrazione accertato con il Rendiconto 2013, ridotto in conseguenza della contabilizzazione delle risorse previste all’art. 3, comma 1, lett. b) del D.L. 35/2013.

Dei restanti 426,08 milioni di euro risulta, infatti, significativa l’acquisizione in bilancio di 404,0 milioni di euro per effetto del D.L. 35/2013, convertito in L. 64/2013, con il quale lo Stato è

intervenuto, con misure straordinarie, in materia di pagamenti dei debiti scaduti della Pubblica Amministrazione, attraverso la concessione di anticipazioni di liquidità destinate a favorire l'accelerazione dei pagamenti dei “*debiti certi, liquidi ed esigibili diversi da quelli finanziari e sanitari*” (art. 2 del D.L. 35/2013) e dei “*debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti del Servizio Sanitario Nazionale*” (art. 3 del D.L. 35/2013), maturati alla data del 31 dicembre 2012.

Relativamente all'art. 3 del D.L. 35/2013, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con decreto del 20 febbraio 2014, ha provveduto al riparto definitivo fra le Regioni e le Province autonome delle risorse del fondo per assicurare la liquidità per il pagamento dei debiti degli enti del Servizio Sanitario Nazionale ed ha assegnato alla Regione Toscana, al netto delle somme già erogate nel 2013, ulteriori 404,0 milioni di euro.

Di tali risorse 277,936 milioni di euro sono stati contabilizzati e trasferiti al sistema sanitario in relazione agli ammortamenti non sterilizzati antecedenti all'applicazione del decreto legislativo 118/2011 (art. 3, comma 1, lett. a) del D.L. 35/2013) ed i restanti 126,064 milioni di euro in relazione ai crediti vantati verso la Regione (art. 3, comma 1, lett. b) del D.L. 35/2013).

Si specifica, inoltre, che gli oneri finanziari trentennali (comprendenti quota capitale e quota interessi) derivanti dal rimborso della suddetta anticipazione di liquidità trovano copertura nell'ambito del titolo I e del titolo III della spesa con decorrenza dal 2015.

Le ulteriori variazioni al titolo V dell'Entrata sono determinate dalla revisione del livello complessivo dell'indebitamento autorizzato, dovuta sia al trascinarsi sul 2014 di spese di investimento non impegnate nel 2013 (26,95 milioni di euro), sia da nuovi investimenti autorizzati nel corso del 2014 (40,43 milioni di euro) nonché dalla riprogrammazione di alcuni interventi di spesa i cui tempi di realizzazione vengono posticipati determinando, di conseguenza, uno spostamento delle risorse, già stanziato sul 2014, alle successive annualità di bilancio (-45,31 milioni di euro).

2.3 Le previsioni definitive nella spesa

I dati relativi alle previsioni iniziali, agli stanziamenti definitivi ed alle relative variazioni sono riportati nella Tabella 6.

Il totale delle variazioni effettuate nell'ambito delle varie strategie ammonta a 3.225,10 milioni di euro, con un'incidenza complessiva del 36,06% rispetto alle previsioni iniziali di competenza.

Nel valutare i valori esposti nella tabella occorre tener presente che le variazioni relative a spese finanziate con entrate a destinazione vincolata ammontano a 2.911,88 milioni di euro (pari al 90,29% dell'importo complessivo delle variazioni) mentre le variazioni relative a spese senza vincolo di destinazione sono state di 313,22 milioni (pari al 9,71% dell'importo complessivo delle variazioni).

Poiché per la parte vincolata valgono in larga misura le considerazioni già svolte in sede di analisi dell'entrata, in questa sede appare più opportuno mettere in evidenza le variazioni più significative intervenute sulle risorse finanziarie a libera destinazione, distinguendole nelle varie strategie di spesa.

Strategia Istituzionale - L'importo netto delle variazioni apportate alle risorse libere ammonta a complessivi +27,34 milioni di euro. Tra queste, le più significative riguardano: le risorse stanziare in conseguenza di eventi meteorologici che hanno interessato il territorio regionale e per i quali è stato dichiarato lo stato di emergenza regionale ai sensi dell'art. 11, comma 2, lett. a) della L.R. 67/2003 (13,0 milioni di euro), l'integrazione delle risorse per il servizio civile regionale (4,20 milioni di euro) e per la lotta agli incendi boschivi (3,26 milioni di euro) e le risorse destinate al finanziamento del Programma di attività di Fondazione Sistema Toscana, in coerenza con gli obiettivi contenuti nel "Programma regionale per la promozione e lo sviluppo dell'amministrazione elettronica della società dell'informazione e della conoscenza nel sistema regionale 2012/2015 (3,40 milioni di euro).

Strategia Sociale - L'importo netto delle variazioni su fondi liberi ammonta a complessivi +182,05 milioni di euro. Di questi si segnalano 8,97 milioni di euro derivanti dal riporto sulla competenza 2014 delle economie di stanziamento realizzate nel 2013 e 172,29 milioni di euro relativi all'adeguamento degli stanziamenti di bilancio inerenti il finanziamento della quota indistinta del Fondo sanitario nazionale 2014, coerentemente con le indicazioni pervenute dal Ministero della Salute che, nelle more del perfezionamento della proposta di riparto del livello di finanziamento del

Servizio sanitario nazionale cui concorre ordinariamente lo Stato, ha anticipato alle Regioni gli importi presunti per l'anno 2014 al fine di consentire le opportune variazioni di bilancio.

Strategia Territoriale - L'importo netto delle variazioni apportate alle risorse libere ammonta a complessivi -85,49 milioni di euro. Il saldo negativo deriva principalmente dalla riprogrammazione di alcuni interventi di spesa di investimento che, causa lo slittamento dei tempi previsti di realizzazione, determina lo spostamento delle risorse dal 2014 alle annualità di bilancio successive. In particolare, si segnala il differimento di risorse per l'attuazione di interventi sulla viabilità di interesse regionale ed integrata con quella locale (complessivi -44,0 milioni di euro) e per l'adeguamento idraulico del canale scolmatore d'Arno (-0,88 milioni di euro). Si segnala, inoltre, la riduzione di risorse regionali stanziata in bilancio e destinate al finanziamento del trasporto pubblico locale (63,17 milioni di euro), a seguito del recupero dell'eccedenza di risorse statali derivanti dal 2013.

Tra le risorse aggiuntive si evidenziano quelle necessarie per la prosecuzione degli interventi volti alla riqualificazione ed alla valorizzazione del Parco agricolo della piana fiorentina e per la sistemazione dell'area archeologica di Gonfienti (complessivi 4,5 milioni di euro); il finanziamento aggiuntivo per nuovi interventi sulla viabilità di interesse regionale e per la viabilità locale di Pisa (complessivi 12,46 milioni di euro), le risorse per la messa in sicurezza delle infrastrutture e linee ferroviarie aretine (2,0 milioni di euro) e quelle per il finanziamento di interventi per favorire lo sviluppo della mobilità ciclistica (2,0 milioni di euro).

Strategia Ambientale - Gli stanziamenti dei capitoli liberi della strategia ambientale sono stati incrementati di complessivi 9,25 milioni di euro. Le variazioni maggiormente significative derivano dall'assegnazione di risorse per la prosecuzione degli interventi di contrasto all'erosione costiera e di recupero e riequilibrio del litorale (4,43 milioni di euro), per la riduzione del rischio idraulico all'Isola d'Elba, in località Procchio (1,65 milioni di euro) e per gli interventi di rimodellazione della barra di foce del Canale Scolmatore d'Arno (1,0 milioni di euro).

Strategia Economica - L'importo netto delle variazioni apportate alle risorse libere è pari a +27,25 milioni di euro. Tra queste si segnalano: le risorse destinate al rifinanziamento di bandi per la realizzazione ed il potenziamento di infrastrutture per la competitività e per la sostenibilità del turismo e del commercio (4,88 milioni di euro), per il finanziamento di interventi agevolativi a favore delle imprese danneggiate da eventi alluvionali (2,25 milioni di euro) e per azioni finanziate nell'ambito del Piano Regionale Agricolo Forestale 2012/2015 (1,04 milioni di euro).

A queste si aggiungono le riassegnazioni delle economie di stanziamento realizzate nell'esercizio 2013 relativamente alla quota regionale di cofinanziamento al fondo comunitario del FEASR nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013 (18,07 milioni di euro).

Strategia Culturale e Formativa - Le variazioni apportate alle risorse libere ammontano a complessivi +28,96 milioni di euro. Le variazioni maggiormente significative derivano dall'integrazione del fondo incentivazione dei contratti di solidarietà (8,0 milioni di euro), del fondo per la concessione delle agevolazioni previste dalla L.R. 21/2008 "Promozione dell'imprenditoria giovanile, femminile e dei lavoratori già destinatari di ammortizzatori sociali" (3,0 milioni di euro) e dalle risorse per favorire l'accesso al microcredito da parte di giovani (2,0 milioni di euro). Vi sono, inoltre, le aggiuntività per investimenti in beni culturali (2,49 milioni di euro) e per progetti nell'ambito del Piano Integrato della Cultura 2012/2015 (2,39 milioni di euro), il contributo a favore di Fondazione Orchestra Regionale della Toscana (2,1 milioni di euro), il sostegno finanziario alle famiglie per la frequenza e l'accesso alle scuole paritarie (2,0 milioni di euro) e le misure straordinarie di sostegno all'impianistica sportiva (2,3 milioni di euro).

Amministrazione Regionale - L'importo netto delle variazioni apportate complessivamente alle previsioni iniziali ammonta a +1.035,24 milioni di euro. In particolare si segnala la riscrittura, con legge di assestamento al bilancio 2014, delle somme necessarie a garantire la copertura finanziaria dei residui perenti, afferenti capitoli liberi (+112,39 milioni di euro) e vincolati (+822,08 milioni di euro). Tra le ulteriori variazioni si segnalano le risorse accantonate, nella misura di 42,98 milioni di euro, per garantire il concorso della Regione agli obiettivi di finanza pubblica previsti dall'art. 1, comma 522 della L. 147/2013 (legge di stabilità per l'anno 2014).

Si specifica, inoltre, che l'utilizzo delle risorse accantonate sul Fondo di Riserva Spese Obbligatorie e sul Fondo di Riserva Spese Impreviste, per la messa a disposizione della spesa afferente le varie Strategie, è stato di complessivi 57,32 milioni di euro.

3. LA GESTIONE DELLE ENTRATE

3.1 La gestione delle entrate di competenza

La sottostante Tabella 7 riporta il quadro complessivo delle entrate suddivise per titoli.

Il totale degli accertamenti, al netto del Fondo di garanzia interregionale e delle Contabilità speciali, è pari a 9.207,96 milioni di euro e rappresenta il 73,03% delle previsioni definitive (12.608,99). Tali valori sono condizionati dai risultati del titolo V, “*Entrate derivanti dal ricorso al credito*”, su cui sono stati assunti accertamenti per solo 404,00 milioni quali anticipazioni di cui all’articolo 3 DL 35/2013 (rispetto ad uno stanziato definitivo di 3.605,27 milioni di euro a cui si aggiunge la previsione di 500 milioni di euro relativa all’anticipazione di tesoreria).

Escludendo le entrate del titolo V, gli accertamenti complessivi ammontano a 8.803,96 milioni di euro a fronte di previsioni definitive di 9.003,72 milioni di euro, con una capacità di accertamento pari al 97,78% (valore in crescita rispetto al 93,50% registrato nel 2013).

Il totale delle riscossioni di competenza si attesta a 7.322,31 milioni di euro e rappresenta l’79,52% degli accertamenti. Nel confronto con l’anno precedente si rileva una lieve flessione delle riscossioni (nel 2013 ammontavano a 7.494,58 milioni di euro) ed una sostanziale conferma dell’incidenza percentuale degli accertamenti sugli stanziamenti assestati del bilancio.

Tabella 7 - Entrate per titoli - Competenza

cifre espresse in milioni di Euro

Titolo	Stanziamen- ti definitivi di competenza	Entrate accertate nell'esercizio	% Accertamenti su stanziamen- ti	Riscossioni in conto competenza	% Riscossioni su accertamenti	Residui formati nell'esercizio di competenza	% Residui su accertamenti	% Residui sul totale
	1	2	3	4	5	6	7	8
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esse devolute alla Regione - Titolo I	7.744,40	7.522,82	97,14%	6.151,98	81,78%	1.370,84	18,22%	63,90%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti delle UE, dello Stato e di altri soggetti - Titolo II	765,26	815,20	106,53%	618,54	75,88%	196,66	24,12%	9,17%
Entrate extratributarie - Titolo III	22,39	62,72	280,13%	37,63	60,00%	25,09	40,00%	1,17%
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale - Titolo IV	471,67	403,22	85,49%	110,16	27,32%	293,06	72,68%	13,66%
Entrate derivanti dal ricorso al credito - Titolo V	3.605,27	404,00	11,21%	404,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Totale entrate per titoli	12.608,99	9.207,96	73,03%	7.322,31	79,52%	1.885,65	20,48%	87,90%
Avanzo di amministrazione e fondo cassa	2.155,15							
Fondo di garanzia interregionale	500,00	238,90	47,78%	0,00	0,00%	238,90	100,00%	11,14%
Anticipazione di cassa	500,00							
Contabilità speciali - Titolo VI	4.452,08	1.883,06	42,30%	1.862,37	98,90%	20,69	1,10%	0,96%
Totale complessivo	20.216,22	11.329,92	56,04%	9.184,68	81,07%	2.145,24	18,93%	100,00%

Facendo ancora riferimento ai dati della Tabella 7, si osserva inoltre:

Titolo I. Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esse devolute alla Regione

Il totale degli accertamenti ammonta a 7.522,82 milioni di euro ed evidenzia una capacità di accertamento del 97,14%, in aumento sia rispetto a quella registrata nel 2013 (95,44%), che nel 2012 (96,89%). Relativamente alle riscossioni registrate in conto competenza, si sono realizzate entrate per 6.151,98 milioni di euro, pari al 81,78% degli accertamenti, contro un totale riscossioni nell'anno 2013 di 6.206,41 milioni di euro corrispondente al 83,35%.

Quasi tutte le entrate tributarie non collegate al finanziamento della spesa sanitaria presentano un rapporto negativo tra previsioni assestate ed accertamenti, con particolare riguardo all'IRAP "manovrata" dalla Regione (-13,76 milioni di euro), alle tasse automobilistiche (-25,34 milioni di euro) ed al tributo speciale per il conferimento in discarica, che ha registrato accertamenti per 12,91 milioni di euro rispetto ad una previsione definitiva di 15,80 milioni di euro. In controtendenza l'addizionale regionale sul gas metano (ARISGAM), che risulta superiore alle previsioni per 5,14 milioni di euro.

Sul risultato delle "Entrate Tributarie", a partire dal 2013, influisce anche la soppressione della compartecipazione regionale alle accise sulla benzina e sul gasolio per autotrazione prevista dalla Legge di Stabilità per il 2013 (sostituite con un trasferimento dal Fondo Nazionale per il Trasporto Pubblico Locale).

Una particolare rilevanza assume l'andamento delle entrate derivanti dall'attività di contrasto all'evasione fiscale, in quanto, come previsto dal PRS 2011 – 2015 e specificato dal DPEF 2013, il PIS "Contrasto all'evasione fiscale e all'illegalità economica", approvato con DGR n. 1210/2011 (aggiornato con DGR n. 1071 del 03/12/2012) è considerato progetto di interesse generale con carattere di priorità nel corso dell'attuale legislatura. Tali entrate, nonostante la flessione delle riscossioni tramite ruoli coattivi dovuta anche alle nuove norme in materia di rateazioni delle cartelle esattoriali emesse da Equitalia, risultano superiori a 174 milioni di euro (oltre 34,62 milioni in più rispetto alle previsioni assestate del bilancio 2014).

Quasi tutte le voci del "contrasto all'evasione fiscale" presentano risultati migliori delle attese. Sono superiori alle previsioni assestate il recupero dell'IRAP (+ 3,91 milioni di euro) e dell'Addizionale regionale all'IRPEF (+ 0,91 milioni di euro). La componente che dà un contributo più rilevante in termini di gettito è il recupero delle tasse automobilistiche che, in virtù della decisione di anticipare parte dell'invio degli avvisi bonari per l'annualità 2013, oltre a quelli per il 2012, registra un incremento di 31,28 milioni di euro. Soltanto l'accertato per ruoli coattivi è inferiore allo stanziamento di bilancio (-2,33 milioni di euro). In un contesto di congiuntura economica molto difficile, il rallentamento della crescita di questa tipologia di entrata riflette anche il maggior ricorso da parte dei contribuenti alla

rateazione delle somme dovute rispetto a quanto fatto nel passato (vari interventi normativi statali hanno ampliato e semplificato la possibilità di ricorso alla rateazione). Analizzando le varie tipologie di ruoli si possono distinguere due grandi gruppi: i ruoli emessi dalla Regione Toscana (principalmente ruoli coattivi per tasse automobilistiche evase) e i ruoli emessi dall’Agenzia delle Entrate e di cui la regione è solo il beneficiario delle somme riscosse. Nel primo caso, anche per la stratificazione delle annualità iscritte a ruolo, il gettito recuperato mostra un andamento crescente, mentre per quanto riguarda IRAP e Addizionale IRPEF gli incassi sono in diminuzione a partire dal 2011.

Di seguito si riporta una tabella esemplificativa delle entrate da attività di contrasto all’evasione fiscale:

Tributo Recuperato	2014		2015
	Previsione assestata	Accertato	Previsione iniziale di competenza – L.R. n. 87 del 29.12.2014 al netto dell'eventuale accantonamento al FCDE
Accertamenti tasse automobilistiche	30.000.000,00	61.283.106,04	30.004.040,00
Accertamenti IRAP	51.009.995,13	54.923.890,59	55.000.000,00
Accertamenti addizionale reg. le all'IRPEF	6.019.459,95	6.929.348,43	6.150.000,00
Ruoli coattivi	53.300.000,00	50.966.193,37	48.955.182,44
Altre entrate da recupero	0,00	844.055,46	0,00
<i>di cui:</i>			
<i>accertamenti demanio marittimo</i>	<i>0,00</i>	<i>258.463,18</i>	<i>0,00</i>
<i>accertamenti ARISGAM</i>	<i>0,00</i>	<i>234.335,80</i>	<i>0,00</i>
<i>accertamenti tributo speciale conf. In discarica</i>	<i>0,00</i>	<i>199.755,68</i>	<i>0,00</i>
<i>accertamenti altri tributi regionali</i>	<i>0,00</i>	<i>151.500,80</i>	<i>0,00</i>
Totale	140.329.455,08	174.946.593,89	140.109.222,44

Fonte: contabilità regionale

Titolo II. Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti della UE, dello Stato e di altri soggetti

Gli accertamenti assunti su questo titolo, relativamente alle risorse libere e vincolate, ammontano a 815,20 milioni di euro con un’incidenza del 106,53% rispetto agli stanziamenti definitivi. Tale maggior accertamento rispetto all’assestato è dovuto principalmente alla premialità relativa al Trasporto Pubblico Locale per circa 43 milioni e ai versamenti effettuati dalle aziende farmaceutiche che si sono avvalse di ripianare l’eccedenza di spesa farmaceutica secondo le modalità di “pay back” ai sensi dell’art. 1 comma 796 lett. g) della Legge 296/2006 per un totale di 29 milioni di euro.

Le somme accertate inerenti le risorse comunitarie ammontano a 27,47 milioni di euro. Tra le partite più significative si evidenziano i fondi FSE (14 milioni di euro), i fondi del P.O. Italia Francia Marittima (6,4 milioni di euro) e i fondi del POR CReO FESR (1,5 milioni di euro). Gli accertamenti relativi ai trasferimenti statali ammontano a 734 milioni di euro tra cui si segnalano: il fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (434 milioni di euro), il recupero di risorse del fondo sanitario nazionale per

esercizi pregressi (146 milioni di euro) , il fondo nazionale per la non autosufficienza e per la SLA (24 milioni di euro), il trasferimento per coprire gli oneri per garantire la continuità territoriale del servizio pubblico nel trasporto di cabotaggio marittimo (13,0 milioni di euro), il fondo nazionale per le politiche sociali (17 milioni di euro) e il fondo per la concessione di borse di studio (27,0 milioni di euro).

Le entrate provenienti da soggetti diversi dall'U.E. e dallo Stato ammontano a 53 milioni di euro e ricomprendono 42 milioni di euro versati dalle aziende farmaceutiche in ottemperanza a quanto stabilito dalla L. 296/2006.

Il totale delle riscossioni è stato di 618,54 milioni di euro, pari al 75,88% degli accertamenti. Anche in questo caso, si rileva un miglioramento in termini assoluti visto che la percentuale di riscossione sugli accertamenti del 2013 era del 69,48%..

Titolo III. Entrate extratributarie

Relativamente alle entrate extratributarie, il totale degli accertamenti è pari a 62,72 milioni di euro a fronte di stanziamenti definitivi di 22,39 milioni con un'incidenza percentuale del 280,13%. Tra gli accertamenti vi figurano il recupero delle quote di cofinanziamento del Docup Ob. 2 2000-2006, del POR CREO FESR 2007-2013 e del fondo unico delle imprese, il fondo regionale per l'occupazione dei disabili e le entrate relative agli utili di enti dipendenti.

Il totale delle riscossioni ammonta a 37,63 milioni di euro, pari al 60,00% degli accertamenti, con una capacità di riscossione in conto competenza in linea con quella dell'esercizio.

Titolo IV. Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale

Relativamente alle entrate del titolo IV, il totale degli accertamenti è pari a 403,22 milioni di euro a fronte di stanziamenti definitivi di 471,67 milioni di euro, con un'incidenza percentuale del 85,49%.

Tra gli accertamenti più significativi, si segnalano quelli relativi al Programma attuativo regionale del FAS (18,5 milioni di euro), quelli derivanti dai trasferimenti da parte della UE e dello Stato per il POR C.Re.O. FESR (6 milioni di euro), le acquisizioni di risorse in conto capitale per il PO Italia-Francia Marittimo 2007-2013 (6,8 milioni di euro), i fondi FAR (14,7 milioni di euro), le risorse trasferite dallo Stato a titolo di contributo al pagamento delle rate di mutui contratti a suo carico (28,14 milioni di euro) e il fondo interventi ristrutturazione edilizia e ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario (135 milioni di euro).

Vi è inoltre un accertamento di 104,85 milioni di euro assunto a titolo di anticipazione concessa al sistema sanitario per la realizzazione di infrastrutture in attesa che si perfezionino le alienazioni del patrimonio sanitario.

Nell'ambito del titolo IV di entrata figurano anche le alienazioni di beni patrimoniali per un importo di 18,45 milioni di euro di cui 16,69 milioni di euro relativi alla vendita delle azioni della società SAT SpA. Le riscossioni di competenza ammontano a 110,16 milioni di euro (nel 2013 erano state pari a 45,01 milioni di euro) con una capacità di riscossione del 27,32% (nel 2013 era stata pari al 11,74).

Da segnalare che sui capitoli di entrata vincolati (che rappresentano oltre il 99% degli stanziamenti di questo titolo di entrata), gli accertamenti sono assunti in misura corrispondente all'importo degli impegni collegati. Nei casi in cui il trasferimento delle risorse avvenga a seguito della rendicontazione delle spese sostenute (è il caso della programmazione comunitaria e di quella nazionale FAS), i tempi di acquisizione delle risorse sono necessariamente sfasati rispetto a quelli dell'accertamento.

Titolo V. Entrate derivanti dal ricorso al credito

Relativamente al titolo V, si rileva che quest'anno, come nel 2013 a seguito dell'approvazione della L. 124/2013 in materia di "Pagamenti scaduti della Pubblica Amministrazione" lo Stato ha concesso alla Regione Toscana anticipazioni di liquidità destinate a favorire l'accelerazione dei pagamenti dei "*debiti certi, liquidi ed esigibili diversi da quelli finanziari e sanitari*" (art. 2) e dei "*debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti del Servizio Sanitario Nazionale*" (art. 3), maturati alla data del 31 dicembre 2012.

Relativamente all'articolo 3, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha, con proprio Decreto, assegnato alla Regione Toscana la somma di 404,00 milioni di euro che corrisponde all'accertato del presente Titolo.

3.2 La gestione dei residui attivi

Le riscossioni realizzate in conto residui nel 2014 sono state di 1.573,10 milioni di euro con un'incidenza percentuale del 40,00% sul totale dei residui riaccertati al 31/12/2014; si tratta di un risultato inferiore a quello dell'esercizio precedente. Nel 2013 furono infatti realizzate riscossioni per 3.877,62 milioni di euro con un'incidenza del 65,1%.

Tale decremento è dovuto al fatto che nel 2013 si è dovuto procedere alla regolarizzazione contabile dell'anticipazione sanitaria relativa agli esercizi 2008 e 2010, che ha comportato la riscossione di 2.551,36 milioni di euro.

Depurando il dato 2013 da tale valore, le riscossioni sarebbero state 1.326,26 con un'incidenza percentuale del 38,96% in linea con quella realizzata nel 2014.

La parte più rilevante dei residui attivi è concentrata sulle entrate in conto capitale del titolo IV (1.018,64 milioni di euro) ed è relativa prevalentemente al contributo comunitario e statale dei Programmi europei (164 milioni di euro), alla restituzione dalle aziende sanitarie delle anticipazioni per la realizzazione delle infrastrutture sanitarie (304,8 milioni di euro), al Fondo per le Aree Sottoutilizzate (243,53 milioni di euro), al fondo per interventi di ristrutturazione edilizia e ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario (127 milioni di euro) e alla restituzione dalle aziende sanitarie delle anticipazioni per le alienazioni di immobili (21,5 milioni di euro).

Tabella 8- Entrate per titoli - Residui

cifre espresse in milioni Euro

Riepilogo generale dell'entrata	Residui attivi accertati all'inizio dell'esercizio in corso	Variazioni sui residui		Residui attivi riaccertati al 31.12.2014 (2-3+4)	Riscossioni in conto residui	% Riscossioni su residui riaccertati	Residui da riportare provenienti da esercizi precedenti (5-6)	% Residui da riportare su residui iniziali	% Residui da riportare sul totale
		Eliminati per insussistenza e prescrizione	Riprodotti per riaccertamenti di maggiori o nuovi residui						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esse devolute alla Regione - Titolo I	1.973,02	8,26	12,63	1.977,39	988,01	50,0%	989,38	50,1%	32,8%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti delle UE, dello Stato e di altri soggetti - Titolo II	478,61	32,61	16,20	462,20	189,26	40,9%	272,94	57,0%	9,1%
Entrate extratributarie - Titolo III	111,85	38,72	0,09	73,22	3,33	4,5%	69,89	62,5%	2,3%
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale - Titolo IV	1.415,10	4,29	0,33	1.411,14	392,50	27,8%	1.018,64	72,0%	33,8%
Entrate derivanti dal ricorso al credito - Titolo V	4,43	0,00	0,00	4,43	0,00	0,0%	4,43	100,0%	0,1%
Totale entrate per titoli	3.983,01	83,88	29,25	3.928,38	1.573,10	40,0%	2.355,28	59,1%	78,1%
Fondo di garanzia interregionale	658,58	0,00	0,00	658,58	0,00	0,0%	658,58	100,0%	21,8%
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Contabilità Speciali	80,36	0,18	0,44	80,62	80,30	99,9%	0,32	0,4%	0,0%
Totale Complessivo	4.721,95	84,06	29,69	4.667,58	1.653,40	35,0%	3.014,18	63,8%	100,0%

La sottostante Tabella 9 riporta infine i dati complessivi, considerando cioè sia la gestione di competenza che la gestione residui.

Tabella 9 - Entrate per titoli - Totale anno 2014

cifre espresse in milioni Euro

Riepilogo generale dell'entrata	Entrate accertate nell'esercizio	Residui attivi riaccertati al 31.12.2014	Totale accertamenti + residui attivi riaccertati (2+3)	Riscossioni su competenza e residui	% Riscossioni su accertamenti (competenza + residui)	Residui da riportare (competenza + residui)	% Residui da riportare su totale accertamenti	% Residui da riportare sul totale
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esse devolute alla Regione - Titolo I	7.522,83	1.977,39	9.500,22	7.140,00	75,2%	2.360,22	24,8%	45,7%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti delle UE, dello Stato e di altri soggetti - Titolo II	815,20	462,20	1.277,40	807,80	63,2%	469,60	36,8%	9,1%
Entrate extratributarie - Titolo III	62,72	73,22	135,94	40,96	30,1%	94,98	69,9%	1,8%
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale - Titolo IV	403,21	1.411,14	1.814,35	502,66	27,7%	1.311,69	72,3%	25,4%
Entrate derivanti dal ricorso al credito - Titolo V	404,00	4,43	408,43	404,00	98,9%	4,43	1,1%	0,1%
Totale entrate per titoli	9.207,96	3.928,38	13.136,34	8.895,42	67,7%	4.240,92	32,3%	82,2%
Avanzo di amministrazione e fondo cassa								
Fondo di garanzia interregionale	238,90	658,58	897,48	0,00	0,0%	897,48	100,0%	17,4%
Anticipazione di cassa								
Contabilità Speciali	1.883,06	80,62	1.963,68	1.942,67	98,9%	21,01	1,1%	0,4%
Totale Complessivo	11.329,92	4.667,58	15.997,50	10.838,09	67,7%	5.159,41	32,3%	100,0%

3.3 La composizione delle entrate

La sottostante Tabella 10 mostra l'andamento degli accertamenti e delle riscossioni delle principali categorie di entrate regionali nel periodo 2012/2014.

Le entrate a titolarità regionale, accertate nel 2014, ammontano a complessivi 8.167,94 milioni di euro, di cui 7.522,82 milioni di euro relativi ai tributi regionali ed i restanti 645,12 milioni di euro relativi ad altre entrate, principalmente extratributarie e da indebitamento. L'andamento nel periodo mostra, un trend crescente, confermato, nel biennio 2013/2014, anche escludendo gli accertamenti relativi alle entrate da indebitamento .

Si evidenzia una diminuzione degli accertamenti di competenza delle entrate tributarie con particolare riferimento alle tasse automobilistiche che, nel 2014, sono state pari a 344,67 milioni di euro con una riduzione, sull'anno precedente, di 33,77 milioni di euro e all'IRAP (-228,38 mln euro). In controtendenza la compartecipazione IVA, che passa dai 4.083,88 milioni del 2013 ai 4.356,79 milioni di euro del 2014 e l'Addizionale regionale all'IRPEF che raggiunge 743,73 milioni di euro (35,44 milioni di euro in più dell'anno precedente).

Nell'analisi del gettito dei tributi sopra menzionati è necessario tenere conto che il divario tra le somme effettivamente accertate e quelle necessarie per assicurare l'integrale finanziamento del fabbisogno sanitario riconosciuto è colmato dallo Stato attraverso il Fondo di garanzia interregionale di cui all'art. 13 del D.lgs. 56/2000, i cui accertamenti sono rilevati al Titolo II dell'entrata ma non compaiono nella tabella 10. Per il 2014 il Fondo di Garanzia accertato è stato pari a 238,90 milioni di euro.

La quota di IRAP e Addizionale regionale all'IRPEF corrispondente all'effetto netto delle manovre varate dalla Regione ammonta, secondo le ultime stime fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, a circa 133,97 milioni di euro per l'IRAP ed a 122,49 milioni di euro per l'addizionale IRPEF. Riguardo all'IRAP manovrata, sulla competenza 2014 sono stati accertati anche 8,07 milioni di euro quale integrazione del gettito dell'anno 2012.

Per quanto riguarda gli altri tributi non legati al finanziamento del servizio sanitario regionale, il livello degli accertamenti è sostanzialmente allineato a quello degli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda le entrate regionali diverse da quelle tributarie, si ricorda che corso del 2014 si è fatto ricorso alle anticipazioni di cui all'articolo 3 DL 35/2013 per 404,00 milioni di euro. Le entrate da alienazioni subiscono un notevole incremento, passando da 0,28 a 18,45 milioni di euro. Tale incremento è dovuto essenzialmente alla vendita delle azioni della Società SAT SpA. Le entrate extratributarie si confermano abbastanza stabili passando da 49,88 a 62,72 milioni di euro.

Tabella 10 - La composizione delle entrate

cifre espresse in milioni di Euro

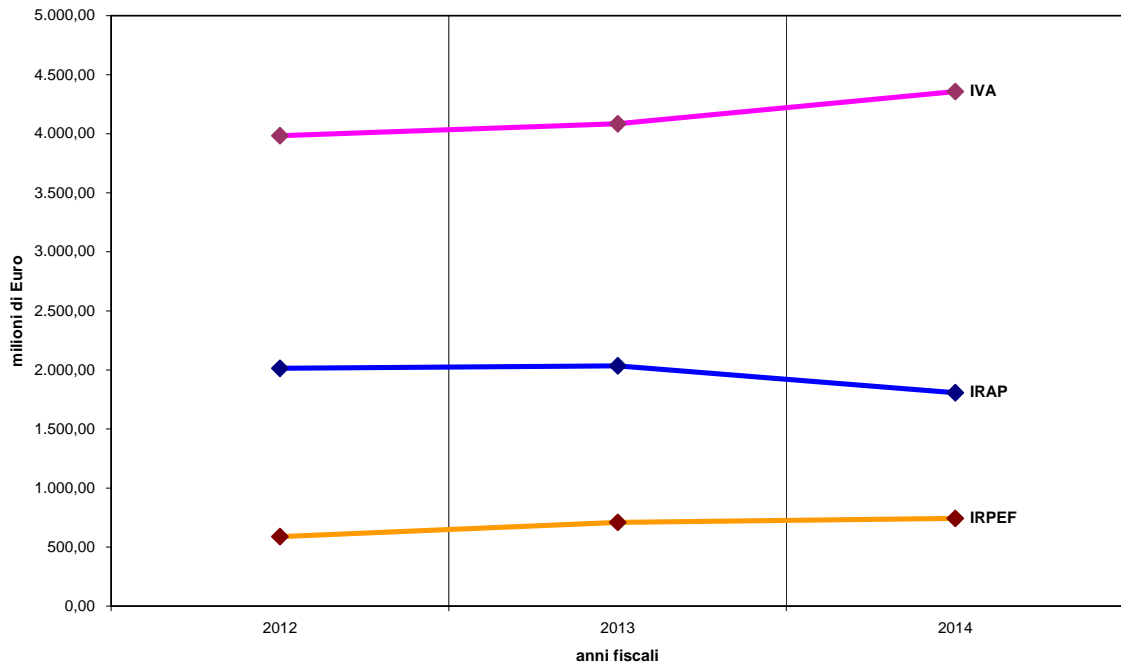
ENTRATE REGIONALI		2012		2013		2014	
		ACCERTAMENTI (competenza)	RISCOSSIONI (competenza + residui)	ACCERTAMENTI (competenza)	RISCOSSIONI (competenza + residui)	ACCERTAMENTI (competenza)	RISCOSSIONI (competenza + residui)
Entrate tributarie	IVA	3.983,82	3.815,63	4.083,88	3.980,96	4.356,79	3.855,31
	IRAP	2.012,78	2.007,32	2.034,82	3.894,55	1.806,44	1.931,54
	IRPEF	587,77	560,11	708,29	1.006,47	743,73	724,98
	Tassa auto	400,76	381,51	378,44	367,51	344,67	352,60
	Accisa benzina	132,56	105,69	0,00	26,22	0,00	0,00
	Altre	362,19	355,80	240,37	238,58	271,19	275,57
Totale		7.479,88	7.226,06	7.445,80	9.514,29	7.522,82	7.140,00
Altre entrate	Entrate da indebitamento	102,57	108,32	510,63	510,63	404,00	404,00
	Alienazioni	2,74	2,68	0,28	0,51	18,45	18,47
	Entrate extratributarie	105,69	55,22	49,88	51,08	62,72	40,96
	Riscossione di crediti	121,05	7,47	58,13	9,79	159,95	63,17
Totale		332,05	173,69	618,92	572,01	645,12	526,60
Totale entrate regionali		7.811,93	7.399,75	8.064,72	10.086,30	8.167,94	7.666,60

ENTRATE NON REGIONALI		2012		2013		2014	
		ACCERTAMENTI (competenza)	RISCOSSIONI (competenza + residui)	ACCERTAMENTI (competenza)	RISCOSSIONI (competenza + residui)	ACCERTAMENTI (competenza)	RISCOSSIONI (competenza + residui)
Entrate statali	Per strategia e per accordi di programma e intese istituzionali	723,66	649,18	1.103,71	1.047,68	915,75	950,00
	Per ammortamento mutui	41,92	29,05	29,16	34,14	28,14	40,74
Totale		765,58	678,23	1.132,87	1.081,82	943,89	990,74
Programmi comunitari	FSE	61,33	20,33	52,74	104,89	2,85	42,90
	FESR	90,23	80,06	96,19	42,19	29,58	132,74
	FEOGA/FEASR	0,00	1,37	0,00	4,24	0,00	0,00
	Altro	4,77	3,20	3,10	4,08	5,53	4,56
Altri soggetti		52,62	50,94	50,49	48,68	58,17	57,88
Totale		208,95	155,90	202,52	204,08	96,13	238,08
Totale Entrate non regionali		974,53	834,13	1.335,39	1.285,90	1.040,02	1.228,82

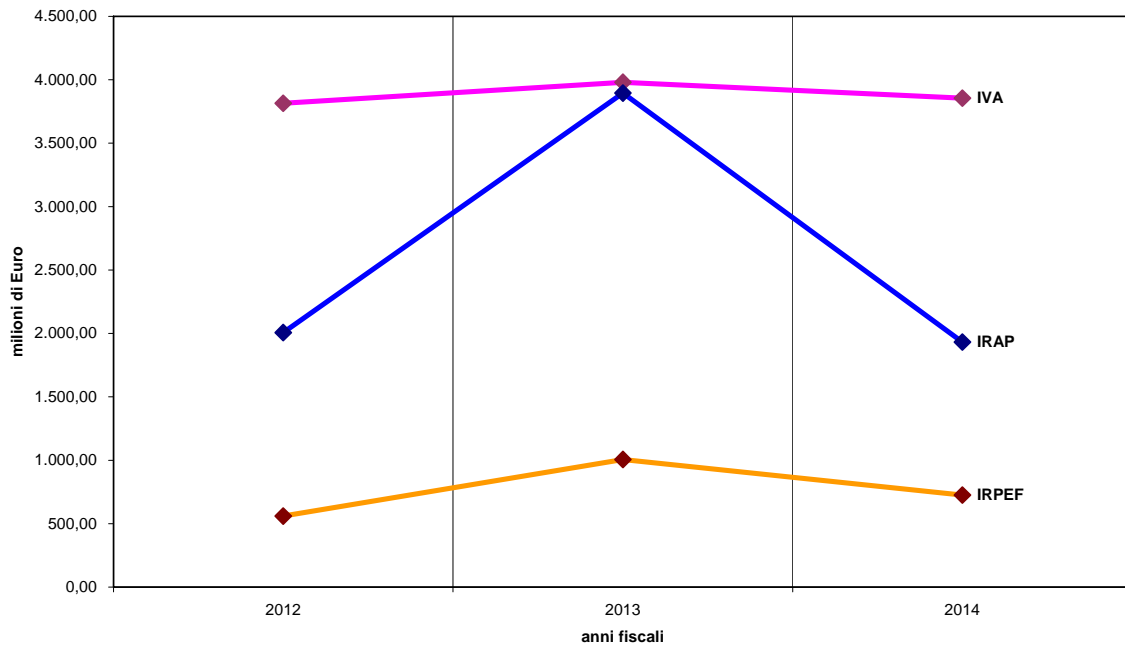
Totale complessivo	8.786,46	8.233,88	9.400,11	11.372,20	9.207,96	8.895,42
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------------	-----------------	-----------------

I quattro grafici che seguono offrono una rappresentazione sull'andamento delle principali entrate tributarie a titolarità regionale in termini di accertamento e riscossione in conto competenza ed in conto residui.

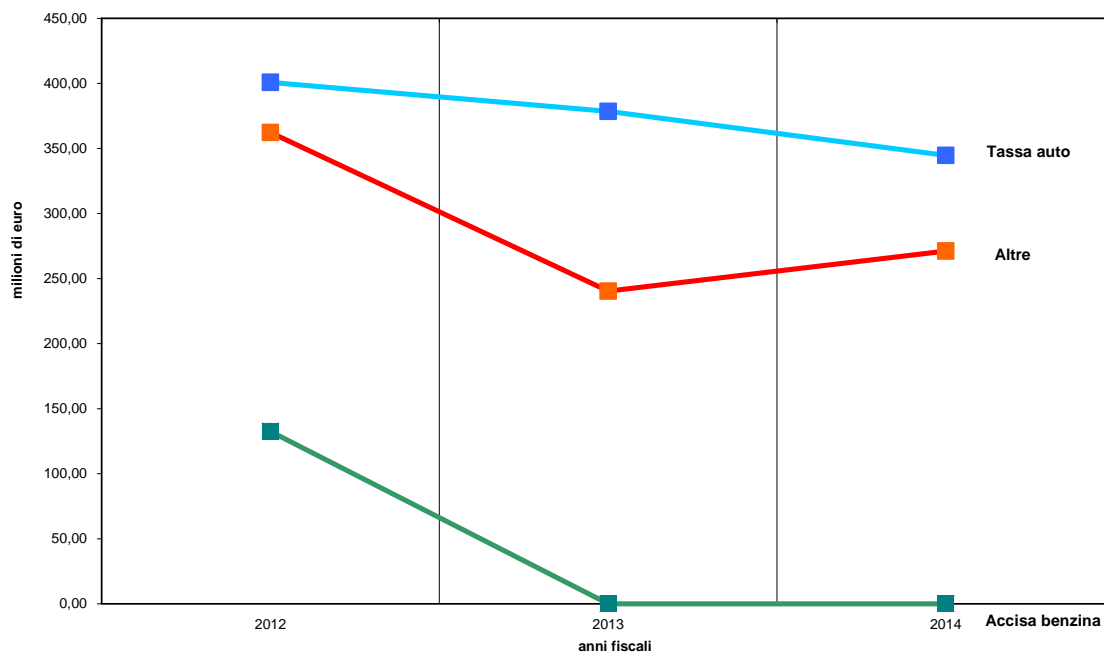
**Grafico 1 - Entrate tributarie regionali - Accertamenti di competenza
(IVA - IRAP - IRPEF)**



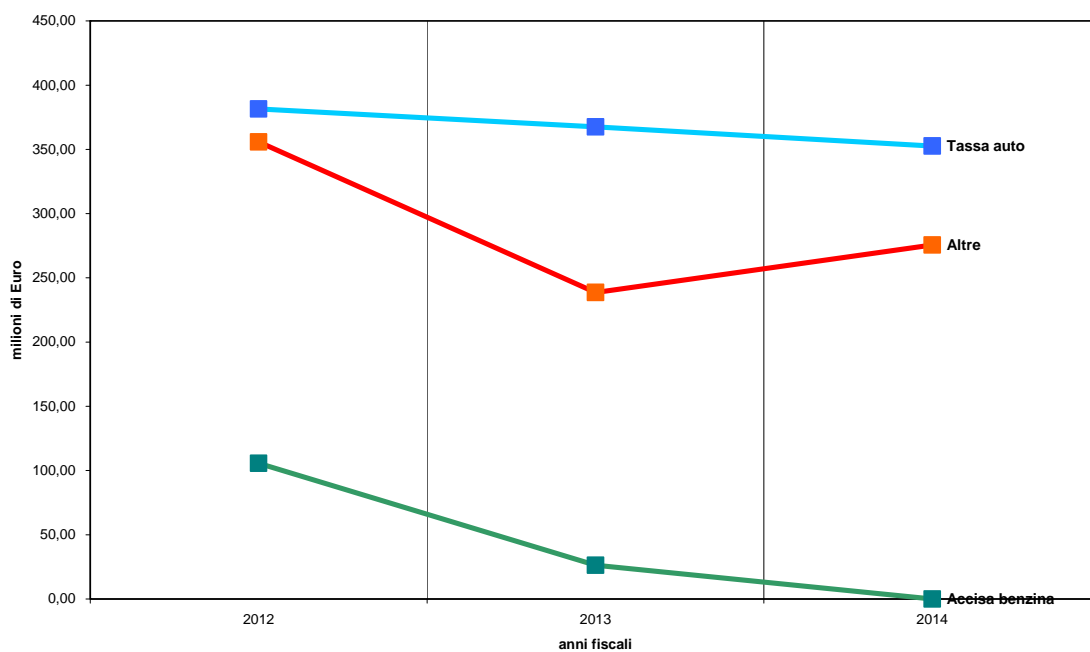
**Grafico 2 - Entrate tributarie regionali - Riscossioni (competenza + residui)
(IVA - IRAP - IRPEF)**



**Grafico 3 - Entrate tributarie regionali - Accertamenti di competenza
(Tassa auto - Accisa benzina - Altre)**



**Grafico 4 - Entrate tributarie regionali - Riscossioni (competenza + residui)
(Tassa auto - Accisa benzina - Altre)**



3.4 L'analisi di alcuni indicatori finanziari

Allo scopo di consentire un'analisi delle entrate dell'ultimo triennio sono stati inseriti gli indicatori di seguito specificati, calcolati al netto delle contabilità speciali e dell'anticipazione di cassa:

- **CAPACITA' DI REALIZZO**
Accertamenti / stanziamenti finali di competenza
- **CAPACITA' DI RISCOSSIONE IN CONTO COMPETENZA**
Riscossioni in conto competenza / accertamenti
- **CAPACITA' DI RISCOSSIONE IN CONTO RESIDUI**
Riscossioni in conto residui / (residui attivi iniziali – residui eliminati)
- **VELOCITA' DI RISCOSSIONE**
Totale riscossioni / (residui attivi iniziali + accertamenti)
- **INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**
(Riscossioni in conto residui + residui eliminati) / residui attivi iniziali
- **INDICE DI ACCUMULAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**
(Totale residui attivi da riportare – residui attivi iniziali) / residui attivi iniziali
- **INDICE DI CONSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI**
Totale residui attivi da riportare / (accertamenti + residui attivi iniziali – riscossioni in conto residui – residui eliminati)

Con la successiva Tabella n. 11 si riepilogano i principali dati sulle entrate regionali con riferimento al triennio 2012/2014.

La Tabella n. 12 contiene invece il trend nel triennio dei principali indicatori finanziari di entrata.

Per quanto riguarda gli indici che hanno ad oggetto i residui attivi, l'andamento mostrato nel triennio dipende in gran parte dalla tempistica con cui vengono regolarizzate dal parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze le somme relative al finanziamento del fabbisogno sanitario riconosciuto (v. paragrafo 3.2)

Tabella 11 - Entrate di competenza e di cassa - anni 2012-2014

cifre espresse in milioni di Euro

	2012	2013	2014
Residui attivi iniziali	5.462,99	5.970,36	3.983,01
Stanziamiento finale di competenza	10.431,84	10.688,18	10.014,73
Stanziamiento finale di cassa	18.345,67	19.356,28	16.615,81
Accertamenti	8.786,46	9.400,11	9.207,96
Riscossioni in conto competenza	7.050,84	7.494,58	7.322,31
Riscossioni in conto residui	1.183,04	3.877,62	1.573,10
Totale riscossioni	8.233,88	11.372,20	8.895,41
Residui attivi finali	6.015,57	3.998,27	4.295,56
Riaccertamento residui attivi	-45,21	-15,26	-54,63
Residui attivi da riportare	5.970,36	3.983,01	4.240,93

Tabella 12 - Indicatori finanziari di entrata - anni 2012-2014

	2012	2013	2014
Capacità di realizzo	84,2%	87,9%	91,9%
Capacità di riscossione in c/competenza	80,2%	79,7%	79,5%
Capacità di riscossione in c/residui	21,7%	66,0%	40,5%
Velocità di riscossione	57,8%	74,0%	67,4%
Smaltimento residui attivi	21,9%	66,5%	41,9%
Accumulazione residui attivi	10,1%	-33,0%	7,8%
Consistenza residui attivi	46,1%	35,1%	37,3%

4. LA GESTIONE DELLE SPESE

4.1 La gestione delle spese di competenza

L'analisi della parte spesa, coerentemente a quanto effettuato per la parte entrata, viene condotta escludendo dal computo quelle voci (componente passiva dell'avanzo di amministrazione, fondo interregionale di garanzia, anticipazione di cassa e contabilità speciali) che porterebbero ad un'analisi distorta dei fatti gestionali.

I dati così calcolati sono riportati nella sottostante Tabella 13 dalla quale si desumono i seguenti risultati complessivi: stanziamenti definitivi di competenza 12.169,88 milioni di euro, impegni assunti nell'esercizio 9.810,69 milioni (corrispondenti all'80,6% degli stanziamenti definitivi), pagamenti in conto competenza 7.772,06 milioni (pari al 79,2% degli impegni) e residui passivi formati nell'esercizio 2.038,63 milioni di euro.

Dal confronto dei valori 2014 con quelli relativi al 2013, emerge un incremento della capacità di impegno sia in valore assoluto che percentuale. Gli impegni sono passati dai 12.104,64 milioni del 2013 ai 12.169,88 milioni del 2014 e la capacità d'impegno dal 81,7% all'80,6%. La capacità di pagamento è diminuita passando dai 10.137,01 milioni del 2013 ai 7.772,06 milioni di euro del 2014 e la capacità di pagamento dall' 83,7% al 79,2%.

Dal confronto con l'esercizio precedente emerge che i residui passivi formati nell'esercizio di competenza risultano in crescita di circa 71 milioni euro (dai 1.967,63 milioni di euro del 2013 ai 2.038,63 milioni di euro del 2014).

La Tabella 13 riporta i dati sulla gestione delle spese di competenza a livello di singole strategie.

Tabella 13 - Analisi delle spese complessive per strategie di intervento - competenza

cifre espresse in milioni di Euro

Strategie	Stanziamenti definitivi di competenza	Impegni assunti nell'esercizio	% Impegni su stanziamenti di competenza	Pagamenti in conto competenza	% Pagamenti su impegni	Residui formati nell'esercizio di competenza
1	2	3	4	5	6	7
Spese per strategie (escluse contabilità speciali, comp.passiva avanzo di amministrazione, fondo di garanzia interregionale e anticipazione di cassa)						
Istituzionale	281,40	192,51	68,4%	87,86	45,6%	104,65
Sociale	8.024,24	7.925,56	98,8%	6.610,13	83,4%	1.315,43
Territoriale	1.188,55	668,10	56,2%	467,31	69,9%	200,79
Ambientale	335,11	124,15	37,0%	47,41	38,2%	76,74
Economica	346,41	215,92	62,3%	76,84	35,6%	139,08
Culturale e formativa	409,75	295,37	72,1%	146,55	49,6%	148,82
Amministrazione regionale	1.584,42	389,08	24,6%	335,96	86,3%	53,12
Totale spese per strategie	12.169,88	9.810,69	80,6%	7.772,06	79,2%	2.038,63
Componente passiva dell'avanzo di amministrazione	2.594,26					
Fondo di garanzia interregionale	500,00					
Anticipazione di cassa	500,00					
Contabilità speciali	4.452,08	1.883,05	42,3%	643,13	34,2%	1.239,92
Totale spese complessive	20.216,22	11.693,74	57,8%	8.415,19	72,0%	3.278,55

La successiva Tabella 14 riporta un quadro riepilogativo degli impegni assunti nel 2014, ripartiti in base alla classificazione economica (spesa corrente, di investimento e per rimborso mutui) ed alla tipologia di finanziamento, distinguendo tra risorse libere regionali e a destinazione vincolata.

Gli impegni complessivi ammontano a 9.810,69 milioni di euro, di cui 8.062,22 assunti sulle risorse libere regionali e 1.748,47 milioni assunti sulle risorse vincolate. L'importo complessivo degli impegni su spese correnti ammonta a 8.539,58 milioni di euro, quello su spese d'investimento è pari a 1.174,39 milioni di euro mentre quello per il rimborso mutui ammonta a 96,72 milioni di euro. In termini relativi si osserva una riduzione – rispetto all'esercizio precedente – dell'incidenza della spesa corrente (che passa dall'89,21% all'87,04%) a fronte di un incremento dell'incidenza della spesa d'investimento (che passa dal 10,06% all'11,97%) e della spesa per rimborso prestiti (che passa dallo 0,73% allo 0,99%).

Tabella 14 - Riepilogo totale impegni

cifre espresse in milioni di Euro

Tipologia spese	Libere	% sul totale	Vincolate	% sul totale	Totale	% sul totale
Correnti	7.485,38	87,7%	1.054,20	12,3%	8.539,58	87,04%
Investimento	503,21	42,8%	671,18	57,2%	1.174,39	11,97%
Rimborso mutui	73,63	76,1%	23,09	23,9%	96,72	0,99%
Totale complessivo	8.062,22	82,2%	1.748,47	17,8%	9.810,69	100,00%

La successiva Tabella 15 fornisce i dati complessivi dei pagamenti distinti tra risorse libere e vincolate.

Tabella 15 - Riepilogo totale pagamenti su competenza

cifre espresse in milioni di Euro

Tipologia spese	Libere	% sul totale	Vincolate	% sul totale	Totale	% sul totale
Correnti	6.695,80	92,8%	522,31	7,2%	7.218,11	92,9%
Investimento	90,77	19,9%	366,46	80,1%	457,23	5,9%
Rimborso mutui	73,63	76,1%	23,09	23,9%	96,72	1,2%
Totale complessivo	6.860,20	88,3%	911,86	11,7%	7.772,06	100,0%

4.1.1 Analisi degli impegni e dei pagamenti per strategie di spesa

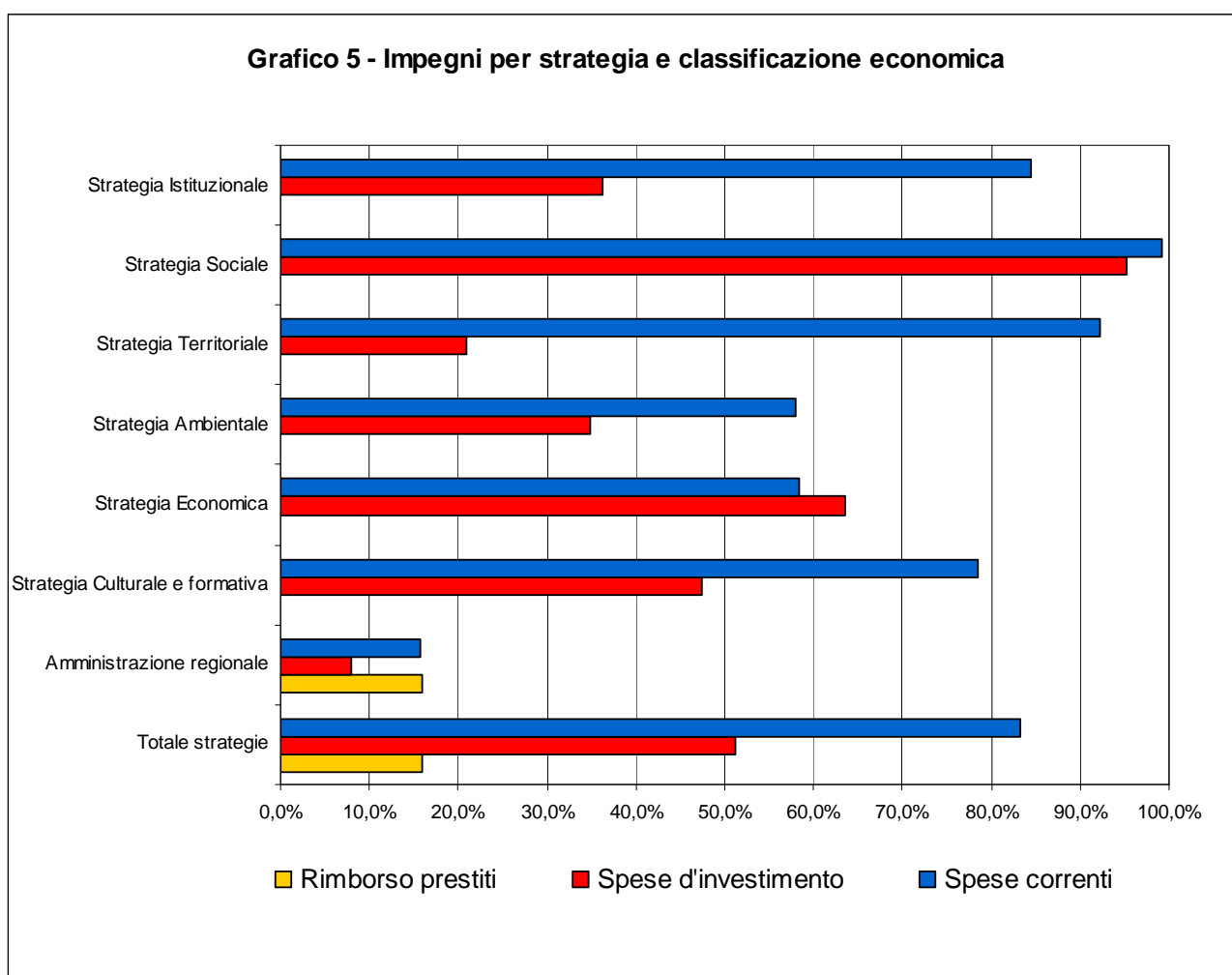
La Tabella 16 ed il grafico 5 che seguono, forniscono il dettaglio degli impegni e dei pagamenti in valore assoluto ed in percentuale rispetto agli stanziamenti definitivi ed agli impegni, articolandoli per singola strategia di spesa ed in base alla classificazione economica (spesa corrente, spesa di investimento e spesa per rimborso prestiti).

Tabella 16 - Impegni e pagamenti suddivisi in strategie per classificazione economica

cifre espresse in milioni di Euro

STRATEGIA	TIPO RISORSE	ASSESTATO	IMPEGNATO	% IMPEGNI SU STANZ. COMP.	PAGAMENTI C/COMP.	% PAGAMENTI SU IMPEGNI
Istituzionale	correnti	188,12	158,76	84,4%	83,92	52,9%
	investimenti	93,28	33,75	36,2%	3,93	11,6%
	Totale	281,40	192,51	68,4%	87,85	45,6%
Sociale	correnti	7.308,46	7.244,03	99,1%	6.329,82	87,4%
	investimenti	715,78	681,53	95,2%	280,31	41,1%
	Totale	8.024,24	7.925,56	98,8%	6.610,13	83,4%
Territoriale	correnti	589,25	543,34	92,2%	401,15	73,8%
	investimenti	599,30	124,76	20,8%	66,16	53,0%
	Totale	1.188,55	668,10	56,2%	467,31	69,9%
Ambientale	correnti	31,30	18,12	57,9%	10,36	57,2%
	investimenti	303,81	106,03	34,9%	37,05	34,9%
	Totale	335,11	124,15	37,0%	47,41	38,2%
Economica	correnti	78,80	45,95	58,3%	25,86	56,3%
	investimenti	267,61	169,97	63,5%	50,98	30,0%
	Totale	346,41	215,92	62,3%	76,84	35,6%
Culturale e formativa	correnti	326,11	255,74	78,4%	141,84	55,5%
	investimenti	83,64	39,63	47,4%	4,71	11,9%
	Totale	409,75	295,37	72,1%	146,55	49,6%
Amministrazione regionale	correnti	1.744,03	273,64	15,7%	225,15	82,3%
	investimenti	232,87	18,72	8,0%	14,09	75,3%
	rimborso mutui	607,52	96,72	15,9%	96,72	100,0%
	Totale	2.584,42	389,08	15,1%	335,96	86,3%
Totale strategie	correnti	10.266,07	8.539,58	83,2%	7.218,10	84,5%
	investimenti	2.296,29	1.174,39	51,1%	457,23	38,9%
	rimborso mutui	607,52	96,72	15,9%	96,72	100,0%
	Totale	13.169,88	9.810,69	74,5%	7.772,05	79,2%

Analogamente agli anni precedenti si registra una capacità di impegno per spese correnti e per rimborso prestiti mediamente alta, mentre quella per spese d'investimento rimane contenuta, ed in linea con quella dell'anno precedente (gli impegni in rapporto ai rispettivi stanziamenti sono passati dal 44,0% del 2013 al 51,1% nel 2014). Ciò è dovuto in parte alle maggiori difficoltà che caratterizzano le opere infrastrutturali, sia nella fase di programmazione (approvazione dei protocolli di intesa e degli accordi di programma con tutti i soggetti coinvolti) che nelle successive fasi di progettazione (preliminare, definitiva ed esecutiva), appalto dei lavori e realizzazione dell'intervento, ma dipende soprattutto da vincoli, di anno in anno più stringenti, che il patto di stabilità interno pone ed i cui effetti condizionano in particolare la politica degli investimenti.



Strategia istituzionale - Gli impegni ammontano a 192,51 milioni di euro, a fronte dei 186,60 milioni del 2013 e rappresentano il 68,4% dello stanziamento definitivo (50,9% nel 2013). In particolare, la spesa corrente aumenta di 4,22 milioni di euro, passando dai 154,54 milioni di euro del 2013 ai 158,76 milioni di euro del 2014. Tra gli impegni di parte corrente si sottolineano

quelli destinati allo sviluppo del sistema delle autonomie locali (57 milioni di euro), quelli per far fronte ad eventi calamitosi (10 milioni di euro), quelli per il funzionamento del Consiglio e delle relative spese di personale (45 milioni di euro) e quelli destinati al Programma operativo Italia-Francia Marittimo (9 milioni di euro). Per quanto riguarda la spesa di investimento si rileva un leggero aumento della capacità di impegno in termini assoluti (passa dai 32,06 milioni di euro del 2013 ai 33,75 milioni di euro del 2014) mentre si rileva un forte aumento in termini percentuali (passa dal 17,4% del 2013 al 36,2% del 2014). Tra gli impegni per spese di investimento vi sono quelli destinati all'innovazione tecnologica (22 milioni di euro), quelli destinati a progetti previsti all'interno del Programma operativo Italia-Francia Marittimo (6,5 milioni di euro) e quelli per far fronte ad eventi calamitosi ed alla protezione civile (4 milioni di euro).

Strategia sociale – Il totale degli impegni della Strategia sociale ammonta a 7.925,56 milioni di euro e rappresenta il 98,8% dello stanziamento definitivo. All'interno della Strategia sociale si distinguono interventi di politica sanitaria (destinati alle strutture e all'organizzazione del sistema sanitario, al mantenimento dei livelli di assistenza ed a programmi di sviluppo dei servizi) ed interventi di politica sociale (destinati ad interventi sui servizi sociali, sul sistema e le strutture sociali e ad azioni rivolte all'accessibilità ai servizi del cittadino). Gli impegni relativi alla politica sanitaria ammontano a 7.727,17 milioni di euro (7.053,2 di spesa corrente e 673,96 milioni di euro di spesa in conto capitale) e risulta superiore di 286,9 milioni rispetto al 2013. Gli impegni relativi alla politica sociale ammontano a 198,39 milioni di euro (190,83 di spesa corrente e 7,57 milioni di euro da spesa in conto capitale) e risultano in crescita di 33,8 milioni rispetto al 2013. L'ammontare complessivo degli impegni risulta in aumento di circa 320,7 milioni di euro rispetto al rendiconto 2013 e anche la capacità d'impegno risulta in aumento rispetto a quella dell'anno passato quando era pari al 95,7%. Il totale dei pagamenti della Strategia sociale ammonta a 6.610,13 milioni di euro e rappresenta il 83,4% degli impegni. All'interno della Strategia sociale, i pagamenti complessivi relativi alla politica sanitaria (nell'accezione sopra richiamata) ammontano a 6.530,07 milioni di euro, di cui 6.249,87 milioni di euro relativi alla spesa corrente (pari al 95,7% delle somme impegnate) e 280,2 milioni di euro relativi alla spesa di investimento (pari al 4,3% delle somme impegnate). I pagamenti complessivi della spesa sociale ammontano a 80,07 milioni di euro, di cui 79,95 milioni di euro relativi alla spesa corrente (pari al 99,8% delle somme impegnate) e 0,12 milioni di euro alla spesa di investimento (pari al 0,14% delle somme impegnate).

Strategia territoriale – Gli impegni della strategia territoriale ammontano a 668,1 milioni di euro e rappresentano il 56,2% della previsione definitiva (1.188,55 milioni di euro). La capacità d'impegno relativa alla spesa corrente (pari al 92,2%) risulta in netta crescita rispetto al valore 2013

(60,2%) mentre quella relativa alla spesa in conto capitale risulta inferiore, passando dal 30,3% del 2013 al 20,8% del 2014. Tra gli interventi in conto capitale, rilevano quelli per l'innovazione e lo sviluppo della rete delle infrastrutture di trasporto (53,7 milioni di euro), per le spese relative al sistema abitativo e di riqualificazione urbana (4,6 milioni di euro) e per le spese destinate all'efficienza del sistema regionale dei trasporti (58,86 milioni di euro) nell'ambito del quale l'importo più significativo (43 milioni di euro) fa riferimento ad un'anticipazione di cassa verso le Province per la gestione del TPL gomma nelle more dell'erogazione da parte dello Stato della premialità TPL relativa al 2014. Nell'ambito delle spese correnti la maggior parte degli impegni è relativa invece al finanziamento dei servizi di trasporto pubblico locale su strada e su ferrovia (537,46 milioni di euro).

I pagamenti relativi alla Strategia territoriale ammontano a 467,31 milioni di euro e rappresentano il 69,9% degli impegni. Nell'ambito delle spesa corrente, la capacità di pagamento raggiunge 73,8% ed è in gran parte riconducibile al pagamento dei contratti di servizio per l'esercizio del trasporto pubblico locale; per la spesa in conto capitale la capacità di pagamento si attesta al 53% e risulta in aumento rispetto a quella registrata nel 2013 (22,4%).

Strategia ambientale – Gli impegni della strategia ambientale ammontano a 124,15 milioni di euro, pari al 37% dello stanziamento definitivo. Le spese correnti ammontano a 18,12 milioni di euro con un'incidenza sullo stanziamento definitivo del 57,9%, mentre le spese di investimento ammontano a 106,03 milioni di euro con un'incidenza del 34,9%. Tra i più significativi investimenti realizzati si ricordano gli interventi per la difesa del suolo, per la riduzione del rischio idrogeologico e di prevenzione del rischio sismico (60,84 milioni di di euro), per lo smaltimento dei rifiuti, la raccolta differenziata e la bonifica dei siti inquinati (22,27 milioni di euro), per il settore energetico (3,6 milioni di euro), per la tutela delle risorse idriche (13,13 milioni di euro) e per le energie rinnovabili (2,8 milioni di euro).

I pagamenti relativi alla Strategia ambientale effettuati nell'esercizio 2014 ammontano a 47,41 milioni di euro e rappresentano il 38,2% del totale degli impegni. Con riferimento alla spesa corrente, la capacità di pagamento raggiunge il 57,2%, mentre la capacità di pagamento relativa alla spesa in conto capitale rappresenta il 34,9% delle somme impegnate e risulta in aumento rispetto a quella registrata nel 2013 (2,1%).

Strategia economica – La spesa complessivamente impegnata sulla strategia economica ammonta a 215,92 milioni di euro e rappresenta il 62,3% degli stanziamenti definitivi. Si registra rispetto al 2013 una diminuzione sul totale degli impegni di circa 44,81 dovuta alla conclusione del ciclo della programmazione comunitaria 2007-2013, che in parte è compensata dall'operazione di

anticipazione sulla nuova programmazione 2014-2020 del FESR e FEASR per circa 48 milioni di euro. Gli impegni per spese d'investimento ammontano a 169,97 milioni di euro; tra gli interventi più significativi si segnalano le politiche intersettoriali di sviluppo dell'economia (98,2 milioni di euro), le politiche per l'innovazione imprenditoriale e per lo sviluppo del territorio rurale, agricolo e forestale (55,6 milioni di euro) e le politiche per la valorizzazione e qualificazione delle attività turistiche, commerciali e termali (9,4 milioni di euro). Gli impegni per spese correnti ammontano a 45,95 milioni di euro. Nell'ambito delle spese correnti si segnalano in particolare le politiche intersettoriali di sviluppo dell'economia (18,7 milioni di euro), le politiche per lo sviluppo rurale, agricolo e forestale (17,3 milioni di euro) e le politiche per la tutela della fauna selvatica terrestre, fauna ittica e per lo sviluppo dell'itticoltura (6,9 milioni di euro).

Strategia culturale e formativa – La spesa complessivamente impegnata in questa strategia ammonta a 295,37 milioni di euro ed è pari al 72,1% degli stanziamenti definitivi. Si registra, anche in questa strategia, rispetto al 2013 una diminuzione sul totale degli impegni di circa 43,44 dovuta alla conclusione del ciclo della programmazione comunitaria 2007-2013, che in parte è compensata dall'operazione di anticipazione sulla nuova programmazione 2014-2020 dell'FSE per circa 34 milioni di euro. Gli impegni per spese correnti ammontano a 255,74 milioni di euro con un'incidenza del 78,4% sulle previsioni; la spesa di investimento ammonta, invece, a 39,63 milioni di euro ed è pari al 47,4% delle previsioni. Rispetto all'anno precedente si rileva una diminuzione di circa 34 milioni di euro della spesa corrente e di circa 10 milioni di euro della spesa in conto capitale. Nell'ambito delle spese correnti, le politiche che hanno assorbito maggiori risorse finanziarie sono quelle relative al sistema integrato istruzione-formazione-lavoro (226,2 milioni di euro). Nell'ambito delle spese in conto capitale, si segnalano le politiche relative al sistema dell'educazione e dell'istruzione (21,4 milioni di euro) e le politiche relative alla promozione e sviluppo della cultura (13,7 milioni di euro).

I pagamenti complessivi della Strategia culturale e formativa ammontano a 146,55 milioni di euro e rappresentano il 49,6% degli impegni di competenza; rispetto al 2013 si rileva un aumento sia in termini assoluti (di circa 7,88 milioni di euro) che in termini percentuali, visto che la capacità di pagamento dell'anno precedente si attestava al 40,9%.

Amministrazione regionale – L'importo complessivo degli impegni assunti a livello di Amministrazione regionale ammonta a 389,08 milioni di euro e rappresenta il 15,1% degli stanziamenti definitivi (2.584,42 milioni di euro). Gli impegni per spesa corrente ammontano a 273,64 milioni di euro e rappresentano il 15,7% delle previsioni definitive. La sostanziale diminuzione degli impegni (che nel 2013 ammontavano a 2.952,18 milioni di euro) è dovuta

all'operazione di reiscrizione dei residui perenti ha alterato il confronto sia con l'esercizio precedente, il 2012, che con il presente 2014. Occorre precisare che alla reiscrizione non è corrisposta una spesa effettivamente aggiuntiva, ma soltanto la regolarizzazione per circa 2.551 milioni di euro del rimborso dell'anticipazione sanitaria per le annualità 2008 e 2010 che il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha provveduto a comunicare nell'esercizio 2013. Gli impegni sulla spesa d'investimento ammontano a 18,72 milioni di euro e rappresentano l'8% delle previsioni definitive. Gli impegni per rimborso prestiti e mutui ammontano a 96,72 milioni di euro e rappresentano il 15,9% delle previsioni.

4.1.2 Analisi degli impegni secondo la riclassificazione per categorie economiche

La sottostante Tabella 17 riporta il confronto degli impegni assunti nell'ultimo triennio (esercizi 2012-2013-2014) secondo la riclassificazione economica della spesa per categorie economiche di secondo livello.

Tabella 17 - Analisi degli impegni sul triennio 2012 - 2014

cifre espresse in milioni di Euro

Descrizione categoria economica	Impegnato 2012	Impegnato 2013	Impegnato 2014
Spese correnti - Titolo I			
Spese per organi istituzionali	24,08	23,26	23,91
Spese per personale	163,72	157,63	148,15
Acquisto di beni e prestazione di servizi, utilizzo beni di terzi	378,40	338,53	373,72
Imposte e tasse	13,38	12,89	11,90
Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche	7.787,54	7.450,86	7.685,73
Trasferimenti correnti ad altri soggetti	143,64	153,13	170,06
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	55,38	51,33	55,19
Fondi speciali di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Fondi di riserva di parte corrente	16,71	2.591,87	51,99
Oneri straordinari della gestione corrente	17,73	18,89	18,93
Totale spese correnti	8.600,58	10.798,39	8.539,58
Spese d'investimento - Titolo II			
Beni immobili	15,65	9,33	10,17
Beni mobili e prodotti informatici	19,48	22,59	20,77
Trasferimenti in conto capitale allo stato e ad altri enti pubblici	1.009,47	967,72	862,04
Trasferimenti in conto capitale ad altri soggetti	89,02	131,32	102,55
Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale	31,14	10,73	8,34
Concessione di crediti ed anticipazioni per finalita' produttive	128,29	60,38	157,58
Fondi di riserva in conto capitale	26,44	15,27	12,11
Fondi speciali in conto capitale	0,00	0,00	0,83
Totale spese di investimento	1.319,49	1.217,34	1.174,39
Spese per rimborso mutui e prestiti - Titolo III	80,75	88,91	96,72
Totale Generale	10.000,82	12.104,64	9.810,69

Qui di seguito si riporta una breve analisi delle spese per categorie economiche:

Spese per organi istituzionali. Gli impegni relativi al 2014 risultano superiori di circa 0,6 milioni di euro rispetto al 2013. Tale aumento è riconducibile per circa 0,7 milioni di euro a maggiori risorse trasferite al Consiglio per la legge sul dibattito pubblico regionale e promozione della partecipazione alla elaborazione delle politiche regionali e a minori risorse per circa 0,1 milioni di euro per la legge sulla partecipazione.

Spese per il personale. La spesa per il personale (retribuzioni, contributi, oneri per personale in quiescenza, formazione, mensa, ecc.), a seguito del mancato rinnovo contrattuale e del blocco assoluto del turnover disposto dalla finanziaria regionale, ha subito una costante diminuzione. Nel 2014 si rileva una diminuzione di circa 9,5 milioni di euro, che trova giustificazione per circa 7,1 milioni di euro a minori competenze del personale e per circa 1,8 milioni di euro ad un decremento degli oneri per il personale in quiescenza.

Acquisto di beni e prestazioni di servizi. La spesa per acquisto di beni e prestazioni di servizi è passata dai 338,53 milioni del 2013 ai 373,72 milioni del 2014. Tale aumento di circa 35 milioni è dovuto per una maggior spesa per il contratto di servizio con Trenitalia. Questo è dovuto al fatto che nel 2013 gli insufficienti spazi di patto non hanno consentito di impegnare integralmente il quarto trimestre ed il saldo dell'annualità 2013 (diversamente da quanto realizzato nel 2014).

Imposte e tasse. Gli impegni sono stati pari a 11,9 milioni di euro e risultano in linea con quelli assunti nel 2013 (12,89 milioni di euro).

Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche. Gli impegni complessivi sono stati pari a 7.685,73 milioni di euro, con un aumento di 234,87 milioni di euro rispetto al 2013. La parte più cospicua dei trasferimenti sono quelli che riguardano le Aziende Sanitarie, passate dai 4,907 miliardi di euro del 2013 ai 5,124 miliardi di euro del 2014, con un aumento di 217 milioni di euro. Le Aziende Ospedaliere sono passate da 1,155 miliardi di euro del 2013 ai 1,120 miliardi di euro del 2014, con un decremento di 35 milioni di euro. I trasferimenti alle Province sono passati dai 291 milioni di euro del 2013 ai 249 milioni di euro del 2014, mentre quelli relativi ai Comuni sono passati dai 111 milioni di euro del 2013 ai 122 milioni di euro del 2014. Tra le altre amministrazioni pubbliche destinatarie di rilevanti trasferimenti correnti sono da ricordare gli enti e le agenzie regionali (Artea, l'azienda per il diritto allo studio e l'Arpat) per 184 milioni di euro (erano 173 milioni nel 2013); gli enti di ricerca delle amministrazioni pubbliche per 55 milioni di euro (erano

76 nel 2013) e gli enti delle amministrazioni locali (di cui fanno parte anche i consorzi per la Società della salute) per 72 milioni di euro (erano 60 milioni nel 2013). Rispetto all'anno 2013 si rileva, infine, un incremento di 99 milioni di euro di impegni assunti ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 118 del 2011, che sono passati da 589 a 688 milioni di euro.

Trasferimenti correnti ad altri soggetti. Gli impegni complessivi del 2014 ammontano a 170,06 milioni di euro, con un incremento di 16,93 milioni di euro rispetto al 2013. La categoria di destinatario che ha maggiormente beneficiato di tali trasferimenti è quello delle istituzioni sociali private e delle famiglie con un importo di circa 87,42 milioni di euro, seguito dalla categoria delle imprese con 78,98 milioni di euro ed infine le istituzioni estere con circa 3,66 milioni di euro.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi. Nel 2014 la spesa per interessi, ivi inclusi gli oneri per operazioni relative al profilo sui tassi di interesse, ammonta a 55,19 milioni di euro, contro i 51,33 milioni del 2013. A livello aggregato si riscontra che la quota per interessi relativa all'indebitamento con oneri a totale carico della Regione ammonta a 37,4 milioni di euro, quella con oneri a carico dello Stato ammonta a 5,2 milioni di euro, mentre le operazioni nette su derivati ammontano 12,6 milioni di euro.

Fondi di parte corrente. Gli impegni assunti su questa tipologia di voce economica riguardano esclusivamente la reiscrizione di impegni perenti. Nel 2014 gli impegni reiscritti sono stati pari a 51,99 milioni di euro e risultano in forte diminuzione rispetto a quelli del 2013 (2.591,87 milioni di euro) e in leggero aumento rispetto al 2012 (16,71 milioni di euro).

Oneri straordinari della gestione corrente. Gli impegni assunti su questa tipologia di spesa ammontano a 18,93 milioni di euro e risultano in linea con quelli assunti nel 2013. L'importo più significativo riguarda l'impegno di 17,3 milioni per il riversamento allo Stato delle tasse automobilistiche di sua competenza ai sensi dell'art. 1 comma 64 del d.l. 30 ottobre 2006 n. 262 (convertito in legge con l. n. 286/2006).

Beni immobili. Gli impegni riconducibili a questa categoria economica ammontano a 10,17 milioni di euro e risultano in linea rispetto all'impegnato 2013 che ammontava a 9,33 milioni di euro. Le spese di importo maggiore impegnate nel 2014 sono state per 3 milioni di euro quelle destinate alla progettazione e realizzazione del secondo lotto del plesso scolastico nel Comune di Aulla e per 2 milioni di euro per interventi sulle infrastrutture e linee ferroviarie aretine.

Beni mobili e prodotti informatici. Gli impegni complessivi assunti nel 2014 sono pari a 20,77 milioni di euro e risultano in diminuzione di circa 1,8 milioni. Tra gli aggregati di importo maggiore si ricorda il software e manutenzione evolutiva per 13,7 milioni di euro e l'acquisto del materiale rotabile per linee non elettrificate per 5 milioni di euro.

Trasferimenti in conto capitale ad amministrazioni pubbliche. Gli impegni sui trasferimenti in conto capitale ammontano a 862,04 milioni di euro. Tale importo è inferiore di circa 105,68 milioni di euro a quello del 2013 e questo andamento conferma un trend già verificatosi nel 2013 rispetto all'impegnato 2012. Una parte rilevante dei trasferimenti in conto capitale ad amministrazioni pubbliche è imputabile alla spesa sanitaria, in particolare ai trasferimenti alle Aziende sanitarie locali ed alle Aziende ospedaliere che sono passati dai circa 596 milioni del 2013 ai circa 479 milioni del 2014. Diversamente l'ammontare dei trasferimenti agli enti e alle agenzie regionali è diminuito passando dai quasi 229 milioni di euro del 2013 ai quasi 102 milioni di euro del 2014. Tra gli altri soggetti beneficiari dei trasferimenti più significativi vi sono: le Province che passano dai circa 51 milioni di euro del 2013 ai circa 46 del 2014; i Comuni che passano dai circa 39 milioni di euro del 2013 ai 60 milioni di euro del 2014 e le Unioni di comuni che passano dai circa 6 milioni di euro nel 2013 ai 2,6 milioni di euro nel 2014. Si evidenzia, inoltre, che quest'anno sono stati trasferiti 54 milioni di euro ad enti dell'amministrazione centrale, di cui 26 milioni al Dipartimento delle Comunicazioni per lo sviluppo della banda larga, 9,7 milioni di euro al commissario Delegato per il piano di interventi relativo agli eventi alluvionali del Gennaio-Febraio 2014 e circa 8,4 milioni di euro al Commissario Straordinario per la realizzazione di interventi di infrastrutturazione, riqualificazione ambientale e reindustrializzazione dell'area portuale di Piombino.

Trasferimenti in conto capitale ad altri soggetti. Gli impegni complessivi ammontano a 102,55 milioni di euro e risultano in diminuzione rispetto ai 131,32 milioni di euro del 2013. Tale riduzione trova spiegazione nel fatto che nel 2013 sono stati impegnati circa 36 milioni di euro per il rinnovo del materiale rotabile. La parte prevalente dei trasferimenti è destinata alle imprese pubbliche per 49 milioni di euro, mentre le imprese private sono state destinatarie di 46 milioni di euro e le famiglie e le istituzioni sociali private di 4 milioni di euro.

Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale. Gli impegni assunti nel 2014 ammontano a 8,34 milioni di euro e sono riconducibili ad aumenti di capitale per 3,0 milioni di euro in Terme di Montecatini S.p.A e per 5,0 milioni di euro per la sottoscrizione in danaro di quote del fondo

comune di investimento immobiliare "Fondo Housing Toscano" per la realizzazione di interventi in materia di alloggio sociale (social housing) da realizzarsi sul territorio della Toscana.

Concessione di crediti ed anticipazioni. L'importo degli impegni 2014 ammonta a 157,58 milioni di euro e risulta in aumento di circa 97 milioni di euro rispetto ai valori del 2013. Tra gli interventi maggiormente significativi rilevano le anticipazioni alle aziende sanitarie e ospedaliere per la realizzazione di infrastrutture sanitarie per 104,8 milioni di euro (importo superiore di 55 milioni di euro rispetto all'anno precedente), la concessione di anticipazioni a Province e Comuni per il finanziamento del servizio di trasporto pubblico locale su gomma per circa 42 milioni di euro, e la concessione di anticipi sui fondi statali a favore della Fondazione Orchestra Regionale Toscana, della Fondazione Toscana Spettacolo e degli enti di cui all'art. 41 della L.R. 21/2010 per 3,5 milioni di euro.

Fondi di riserva in conto capitale. Gli impegni assunti su questa tipologia di voce economica riguardano la reiscrizione di residui perenti. Nel 2014 gli impegni sono stati pari a 12,11 milioni di euro e sono in massima parte riconducibili alla reiscrizione di risorse regionali e statali da erogare a Province e Comuni per interventi in conto capitale (7,6 milioni di euro).

Spese per rimborso prestiti. Il rimborso della quota capitale di mutui, prestiti e finanziamenti a medio e lungo termine ammonta a 96,72 milioni di euro e risulta superiore di circa 7,8 milioni rispetto all'esercizio precedente. Tra le spese per rimborso prestiti si distinguono quelle relative alla quota di rimborso per mutui a carico dello Stato, pari a circa 23,1 milioni di euro e quella per mutui a carico della Regione, pari a circa 73,6 milioni di euro

4.2 La gestione dei residui passivi

I residui passivi al 1° gennaio 2014, al netto delle contabilità speciali, erano pari a 3.961,88 milioni di euro. A seguito della eliminazione delle somme per insussistenza (157,51 milioni di euro) o per intervenuta perenzione (109,14 milioni di euro), i residui riaccertati al termine dell'esercizio ammontano a 3.695,23 milioni di euro.

I pagamenti effettuati in conto residui al netto delle contabilità speciali sono stati 1.659,64 milioni di euro, che corrispondono al 44,9% dei residui riaccertati; i residui da riportare, al netto delle contabilità speciali, risultano perciò pari a 2.035,59 milioni di euro e costituiscono il 85,7% del totale dei residui.

La sottostante Tabella 18, evidenzia la dinamica che ha caratterizzato i residui passivi nel corso dell'esercizio a livello di singola strategia di spesa.

Tabella 18 - Analisi delle spese per strategie di intervento - Residui

cifre espresse in milioni di Euro

Strategia	Residui passivi accertati a inizio esercizio	Eliminazione residui		Residui passivi riaccertati al 31.12.2014 (1-2-3)	Pagamenti in conto residui	% Pagamenti su residui riaccertati	Residui anni precedenti da riportare	% Residui a riportare sul totale
		Insuss.ze	Perenzione					
	1	2	3	4	5	6	7	8
Istituzionale	186,32	9,43	7,06	169,83	74,40	43,8%	95,44	4,0%
Sociale	1.805,06	40,67	46,38	1.718,01	866,32	50,4%	851,69	35,9%
Territoriale	526,28	4,41	14,64	507,23	232,22	45,8%	275,01	11,6%
Ambientale	415,26	10,01	9,77	395,48	67,66	17,1%	327,81	13,8%
Economica	535,16	54,33	4,21	476,62	190,21	39,9%	286,41	12,1%
Culturale e formativa	386,02	17,12	10,54	358,36	192,96	53,8%	165,40	7,0%
Amministrazione regionale	107,78	21,54	16,54	69,70	35,87	51,5%	33,83	1,4%
Totale strategie	3.961,88	157,51	109,14	3.695,23	1.659,64	44,9%	2.035,59	85,7%
Fondo di garanzia interregionale	0,00							
Anticipazione di cassa	0,00							
Contabilità speciali	1.392,99	0,04	344,03	1.048,92	709,23	67,6%	339,68	14,3%
Totale complessivo	5.354,87	157,55	453,17	4.744,15	2.368,87	49,9%	2.375,27	100,0%

La sottostante Tabella 19 riporta infine i dati complessivi, considerando sia la gestione di competenza che la gestione dei residui. Ne emerge che i pagamenti complessivi, al netto delle

contabilità speciali, sono stati pari a 9.431,69 milioni di euro. L'incidenza dei pagamenti complessivi sul totale degli impegni e dei residui riaccertati (sempre al netto delle contabilità speciali) è diminuita del 4,9% passando dal 74,7% del 2013 al 69,8% del 2014.

Tabella 19 - Analisi delle spese per strategie di intervento - Totale anno 2014

cifre espresse in milioni di Euro

Strategia	Impegni di competenza	Residui riaccertati	Tot. Impegni + residui riaccertati	Pagamenti complessivi	% Pagamenti (4/3)	Residui da riportare (3-4)	% Residui sulla strategia (6/3)	% Residui sul totale
	1	2	3	4	5	6	7	8
Istituzionale	192,51	169,83	362,34	162,25	44,8%	200,09	55,2%	3,5%
Sociale	7.925,56	1.718,01	9.643,57	7.476,45	77,5%	2.167,12	22,5%	38,3%
Territoriale	668,10	507,23	1.175,33	699,53	59,5%	475,80	40,5%	8,4%
Ambientale	124,15	395,48	519,63	115,07	22,1%	404,56	77,9%	7,2%
Economica	215,92	476,62	692,54	267,05	38,6%	425,49	61,4%	7,5%
Culturale e formativa	295,37	358,36	653,73	339,51	51,9%	314,22	48,1%	5,6%
Amministrazione regionale	389,08	69,70	458,78	371,83	81,0%	86,95	19,0%	1,5%
Totale strategie	9.810,69	3.695,23	13.505,92	9.431,69	69,8%	4.074,23	30,2%	72,1%
Componente passiva dell'avanzo di amministrazione								
Fondo di garanzia interregionale								
Anticipazione di cassa								
Contabilità speciale	1.883,05	1.048,92	2.931,97	1.352,37	46,1%	1.579,60	53,9%	51,5%
Totale complessivo	11.693,74	4.744,15	16.437,89	10.784,06	65,6%	5.653,83	34,4%	100,0%

I residui da riportare sull'esercizio successivo, al netto delle contabilità speciali, ammontano pertanto a 4.074,23 milioni di euro (nel 2013 gli stessi erano stati pari 3.961,87 milioni). In termini relativi si rileva un aumento della percentuale dei residui da riportare sul totale degli impegni (competenza + residui) che passa dal 25,3% dello scorso anno al 30,2% del 2014.

4.3 La gestione dei residui passivi perenti

L'istituto della perenzione amministrativa è disciplinato dall'art. 34, c. 4 della L.R. 36/2001.

La perenzione dei residui passivi (sia di parte corrente che in conto capitale), determina la loro cancellazione dalla contabilità finanziaria, ma non estingue l'obbligazione nei confronti dei creditori fino a quando non intervenga la "prescrizione" come disciplinata dal codice civile.

La cancellazione delle poste perenti va a costituire un debito patrimoniale che dovrà essere iscritto fra i "debiti" del conto del patrimonio; contemporaneamente alla loro eliminazione dal conto residui, i residui perenti, per pari importo costituiscono economie di spesa che confluiscono nel risultato di amministrazione.¹ Attraverso una quota dell'avanzo che si genera in virtù dell'intervenuta perenzione dei residui passivi, si provvede a finanziare appositi fondi, opportunamente distinti per tipo di spesa e tipo di risorsa, per far fronte negli esercizi successivi al pagamento delle obbligazioni pregresse.

Al termine dell'esercizio 2014 è avvenuto il passaggio in perenzione degli impegni assunti nel 2012 (per la spesa corrente) e nel 2007 (per la spesa in conto capitale).

La sottostante Tabella 20 dà conto della situazione dei residui passivi perenti della Regione Toscana alla fine dell'esercizio 2014 e dei due esercizi precedenti.

Tabella 20 - Situazione residui passivi perenti
cifre espresse in milioni di Euro

	al 31.12.2012	al 31.12.2013	al 31.12.2014
Consistenza ad inizio anno	2.801,49	3.363,62	1.260,25
Residui dichiarati perenti nell'anno	618,75	527,78	453,17
Pagamenti effettuati durante l'anno	43,15	2.604,84	64,10
Residui insussistenti e cancellati	13,47	26,31	40,05
Consistenza a fine anno	3.363,62	1.260,25	1.609,27

Alla fine dell'esercizio 2014 la consistenza complessiva dei residui passivi perenti ammonta a 1.609,27 milioni di euro, con un aumento di 349 milioni rispetto al 2013.

¹ Nell'avanzo vincolato vi è una quota che va a finanziare la reinscrizione in bilancio dei residui perenti qualora vi fosse la necessità di provvedere al loro pagamento.

I residui perenti cancellati per insussistenza nel 2014 sono stati pari a 40,05 milioni di euro e risultano superiori rispetto a quelli cancellati nel 2013.

Il valore dei residui dichiarati perenti nel 2014 ammontano a 453,17 milioni di euro, di cui 344,03 milioni di euro relativi alle contabilità speciali (all'interno della quale l'anticipazione statale di somme per il finanziamento della spesa sanitaria 2011 ammonta a 330,67 milioni di euro). Al netto delle contabilità speciali, il valore dei residui dichiarati perenti ammonta a 109,14 milioni di euro, di cui 78,39 milioni di euro relativi alla spesa corrente e 30,75 milioni di euro relativi alla spesa in conto capitale. Tra i perenti relativi alla spesa corrente rilevano: 16 milioni di euro relativi al riversamento al MEF delle tasse automobilistiche di competenza erariale, 14,30 milioni di euro a favore delle Aziende UU.SS.LL. per finanziare la copertura della parte sanitaria di quote aggiuntive in RSA per l'anno 2014, 3,74 milioni a favore di estav centro, estav nord-ovest ed estav sud-est a copertura degli oneri derivanti dall'adeguamento dei sistemi informativi dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta convenzionati. Tra i perenti relativi alla spesa in conto capitale rilevano: 6,76 milioni di euro per interventi finalizzati all'incremento e diversificazione dell'offerta di abitazioni in locazione, 3,7 milioni di euro per interventi nel settore dei porti.; 2,8 milioni di euro per interventi di bonifica sui bacini marmiferi del sito di interesse nazionale di Massa Carrara.

La copertura dei perenti è assicurata in bilancio da appositi fondi; nel bilancio di previsione 2015 verrà assicurato un finanziamento dei residui perenti pari a 1.436,72 milioni di euro corrispondenti al 89% del totale dei residui perenti al 31/12/2014.

In merito alla percentuale di copertura dei residui passivi perenti, va precisato che la stessa è significativamente superiore alla media delle reiscrizioni di residui perenti effettuate nel triennio 2011/2013 (10,12% al netto delle reiscrizioni relative alle regolarizzazioni contabili delle anticipazioni sanitarie). Tale percentuale risulta inoltre perfettamente aderente a quanto previsto dalla Corte dei Conti, Sezione Autonomie, nella delibera n.141/AUT/2006 e nella Sentenza 70/2012 in cui ha ritenuto prudentiale prevedere un margine di copertura dei residui caduti in perenzione pari al 70%.

4.4 L'analisi di alcuni indicatori finanziari

Di seguito vengono presentati e brevemente commentati alcuni indicatori finanziari relativi alla gestione delle spese, al netto delle contabilità speciali:

- CAPACITA' DI SPESA
Totale pagamenti / (residui passivi iniziali + stanziamento finale di competenza)
- VELOCITA' DI CASSA
Totale pagamenti / (residui passivi iniziali + impegni)
- CAPACITA' DI IMPEGNO
Impegni / stanziamento finale di competenza
- INDICE DI ECONOMIA
Economie sullo stanziamento di competenza / stanziamento finale di competenza
- INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
(pagamenti sui residui + economie sui residui + residui perenti) / residui passivi iniziali
- INDICE DI ACCUMULAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI
(residui passivi complessivi – residui passivi iniziali) / residui passivi iniziali
- INDICE DI CONSISTENZA DEI RESIDUI PASSIVI
Residui passivi complessivi / (impegni + residui passivi iniziali – pagamenti sui residui – economie sui residui – residui perenti)
- RAPPORTO PAGAMENTI / IMPEGNI
Pagamenti di competenza / impegni

La capacità di spesa 2014 risulta in diminuzione rispetto ai livelli del 2013 e parimenti anche la velocità di cassa risulta in diminuzione rispetto al 2013. Il peggioramento evidente di tali indici rispetto al 2013 è strettamente dipendente dall'operazione di reiscrizione e dal pagamento di residui perenti per circa 2.605 milioni di euro avvenuta nel 2013. Al netto di tale operazione la causa della tendenza alla diminuzione di tali indici è da trovare nel sempre più basso tetto ai pagamenti (vincolo da soddisfare per centrare gli obiettivi del patto di stabilità).

La capacità di impegno risulta inferiore rispetto ai livelli 2013 ed anche per questo indicatore vale la considerazione sopra effettuata riguardo l'operazione di reiscrizione dei residui perenti effettuata nel 2013. Al netto di tale operazione risulta in aumento e un fattore che influenza la crescita dell'indicatore è esercitata dall'obbligo di procedere all'impegno di tutte le risorse destinate alla sanità, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 118 del 2011, che ha comportato quest'anno l'assunzione di un impegno di circa 776 milioni di euro, in crescita rispetto ai 593 milioni di euro dell'anno scorso (si ricorda che impegni sul fondo sanitario non sono rilevanti ai fini del tetto degli impegni previsto con il patto di stabilità).

L'indice di economia, che risulta in diminuzione rispetto agli anni scorsi, risulta in aumento rispetto al 2013 ma possono essere fatte le medesime considerazioni riguardo l'influenza giocata dalla reiscrizione e pagamento dei residui perenti relativi alla regolarizzazione dell'anticipazione sanitaria 2008 e 2010 in quell'anno.

L'indice di smaltimento dei residui passivi risulta in linea con il valore del 2013 e anche l'indice di accumulazione dei residui passivi conferma il trend in diminuzione ma sostanzialmente in linea con il valore dello scorso anno.

L'indice di consistenza dei residui passivi ed il rapporto fra pagamenti di competenza ed impegni assumono valori che si collocano tra quelli registrati nel 2012 e 2013.

Tabella 21 - Spese di competenza e di cassa - anni 2012-2014

cifre espresse in milioni di Euro

	2012	2013	2014
Residui passivi iniziali	2.724,63	3.739,94	3.961,87
Stanziamento finale di competenza	14.381,91	14.812,36	12.169,88
Stanziamento finale di cassa	17.106,55	12.104,64	15.961,76
Impegni	10.000,82	12.104,64	9.810,69
Pagamenti in c/competenza	7.753,25	10.137,01	7.772,06
Pagamenti in c/residui	1.052,39	1.567,24	1.659,64
Totale pagamenti	8.805,64	11.704,25	9.431,70
Economie sullo stanziamento di competenza	4.381,09	2.707,72	2.359,19
Economie sui residui	44,45	63,83	157,49
Residui eliminati per perenzione	135,42	114,63	109,14
Residui passivi complessivi	2.724,63	3.961,87	4.074,23

Tabella 22 - Indicatori finanziari di spesa - anni 2012-2014

cifre espresse in milioni Euro

	2012	2013	2014
Capacità di spesa	51,5%	63,1%	58,5%
Velocità di cassa	69,2%	73,9%	68,5%
Capacità di impegno	69,5%	81,7%	80,6%
Indice di economia	30,5%	18,3%	19,4%
Smaltimento residui passivi	45,2%	46,7%	48,6%
Accumulazione residui passivi	37,3%	5,9%	2,8%
Consistenza residui passivi	32,5%	28,1%	34,4%
Pagamenti di competenza/impegni	77,5%	83,7%	79,2%

4.5 Analisi dei costi di funzionamento della struttura.

Il tema del contenimento della spesa pubblica ha assunto nel corso degli ultimi anni sempre maggiore rilevanza ed è per questo che la Regione Toscana ha avviato, già a partire dal 2010, un'attività finalizzata a monitorare l'andamento della spesa di funzionamento.

Al fine di garantire una puntuale attività di revisione e monitoraggio di tale spesa, è stata completata nel 2013 la realizzazione di un Sistema automatizzato di monitoraggio dei costi di funzionamento integrato con il Sistema di gestione della contabilità regionale.

Tale applicazione consente la rilevazione storica dei costi e, allo stesso tempo, costituisce un utile strumento di monitoraggio infrannuale con l'obiettivo di tenere sotto stretto controllo il costo della macchina e supportare il processo di razionalizzazione della spesa di funzionamento.

L'analisi svolta in questa parte della relazione riguarda, come di consueto, alcune delle spese di funzionamento più significative: personale, borsisti, co.co.co, incarichi e consulenze, formazione, telefonia, utenze, manutenzione ordinaria del patrimonio, tares, sistemi informativi (sia hardware che software) e altre spese generali di funzionamento (quali ad esempio gestione e manutenzione dei veicoli regionali, premi assicurativi RC e RCA, portierato, noleggio impianti e attrezzature, posta, biblioteca).

In analogia agli esercizi precedenti, le suddette voci di costo sono state poi imputate sulle singole strutture presenti nell'organigramma dell'ente Regione e derivanti dalla scomposizione di Direzioni Generali e Aree di Coordinamento.

I dati riportati nelle successive tabelle offrono una rappresentazione dei costi di funzionamento della struttura; l'imputazione puntuale ai singoli centri di costo è stata effettuata mediante l'applicazione di criteri oggettivi quali, a titolo di esempio:

- *Personale*: sulla base dei singoli cedolini; imputato alla struttura di appartenenza di ciascun dipendente alla data di riferimento del cedolino stesso
- *Formazione*: sulla base delle iscrizioni ai corsi; imputato alla struttura di appartenenza di ciascun dipendente alla data di inizio del corso
- *Telefonia*: sulla base del traffico telefonico effettuato; imputato alla struttura di appartenenza di ciascun dipendente
- *Utenze / Manutenzione ordinaria patrimonio / Tares*: sulla base delle spese direttamente attribuibili alle sedi; da queste imputate poi alle strutture presenti in ciascuna sede sulla base del contingente medio mensile di dipendenti.

Nel primo prospetto di sintesi (Tabella 23) i dati sono rappresentati in forma aggregata, riportando anche i valori complessivi rilevati a partire dal 2010.

Dal confronto del complesso dei costi di funzionamento dell'apparato amministrativo 2010-2014, emerge un trend di progressiva e graduale riduzione degli stessi..

Si rileva una significativa riduzione dei costi relativi alla voce '*Utenze/Manut.ord.patrim./Tares*', in gran parte dovuta all'accorpamento ed alla riorganizzazione degli uffici che ha consentito la dismissione di alcune sedi.

Anche in relazione alla voce '*Altre spese generali*' si registra una significativa riduzione per effetto tra l'altro del processo di dematerializzazione (es. maggior utilizzo posta certificata) e della razionalizzazione nella gestione del parco auto.

Le tabelle successive specificano, per ogni Direzione Generale, il dettaglio dei costi imputati a livello di Settore.

Tabella 23 - Riepilogo Costi funzionamento struttura

<i>Struttura</i>	<i>Personale (1)</i>	<i>Formazione</i>	<i>Incarichi / Co.co.co / Borsisti</i>	<i>Telefonia</i>	<i>Utenze / Manut.ord.patrim . / Tares (2)</i>	<i>Altre spese generali (3)</i>	<i>Sistemi inf.vi (hardware e software)</i>	<i>Totale complessivo</i>
PRESIDENZA	21.264.637,75	47.763,61	169.775,75	128.431,63	1.433.883,84	1.006.391,96	886.553,27	24.937.437,81
ORGANIZZAZIONE	21.928.666,60	80.043,99	140.433,80	81.660,21	1.339.874,51	921.397,62	1.005.436,79	25.497.513,52
COMPETITIVITA' DEL SISTEMA REGIONALE SVILUPPO DELLE COMPETENZE	24.414.782,27	54.770,55	106.297,98	119.024,86	1.574.293,20	934.661,27	1.307.335,84	28.511.165,96
DIRITTI DI CITTADINANZA E COESIONE SOCIALE	15.120.080,80	21.671,64	2.418.406,98	82.590,49	1.225.722,96	550.046,64	639.214,29	20.057.733,79
GOVERNO DEL TERRITORIO	4.209.137,91	21.113,54	20.197,25	13.773,70	208.958,24	129.991,82	186.844,31	4.790.016,77
POLITICHE AMBIENTALI, ENERGIA E CAMBIAMENTI CLIMATICI	21.425.857,99	71.282,26	44.034,05	71.338,39	1.463.950,65	646.895,71	977.103,84	24.700.462,89
POLITICHE MOBILITA', INFRASTRUTTURE E TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	4.910.996,18	13.898,29	12.097,06	16.103,99	213.696,64	139.687,88	199.670,71	5.506.150,75
AVVOCATURA	1.948.628,18	10.578,86	28.390,43	5.382,46	82.471,96	39.542,37	58.771,72	2.173.765,98
ORGANI POLITICI	3.674.733,89	5.098,98	0,00	92.278,19	297.724,20	156.401,20	144.153,45	4.370.389,90
A.R.T.E.A.	5.827.987,90	23.861,78						5.851.849,68
CONSIGLIO	18.767.535,19							18.767.535,19
Totale complessivo 2014	143.493.044,66	350.083,50	2.939.633,30	610.583,92	7.840.576,20	4.525.016,47	5.405.084,20	165.164.022,25
Totale complessivo 2013	145.658.452,88	226.317,24	3.008.182,47	756.386,93	9.345.324,46	5.070.035,32	4.799.343,53	168.864.042,83
Totale complessivo 2012	150.917.608,24	546.543,66	2.913.207,32	788.492,16	8.008.129,73	5.165.089,23	5.002.476,18	173.341.546,52
Totale complessivo 2011	147.354.134,87	455.598,45	3.647.479,17	836.384,11	8.828.948,60	5.156.046,69	4.893.488,14	171.172.080,03
Totale complessivo 2010	149.742.749,22	1.230.698,08	3.718.550,23	773.661,86	9.125.701,73	5.290.759,86	5.280.739,78	175.162.860,76

(1) Sono escluse le indennità corrisposte a Consiglieri e Assessori in quanto a carico del bilancio del Consiglio regionale.

(2) Il dato relativo al 2013 include anche pagamenti Tares riferibili al 2012 in termini di competenza economica, per 0,5 ml di euro.

(3) Comprende: gestione e manutenzione dei veicoli regionali, premi assicurativi RC e RCA, portierato, noleggio impianti e attrezzature, posta, biblioteca.

Tabella 23 a) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. PRESIDENZA

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.patrim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	PRESIDENZA	279.409,93	2.929,69	18.401,10	9.223,78	17.050,39	7.905,16	4.785,97	339.706,02
	Settore	AGENZIA PER LE ATTIVITA' DI INFORMAZIONE DEGLI ORGANI DI GOVERNO DELLA REGIONE	2.093.747,26	4.887,57	0,00	17.921,35	272.124,26	126.166,29	76.384,10	2.591.230,82
		ATTIVITA' GENERALI DELLA PRESIDENZA	1.353.528,51	1.083,13	0,00	5.658,95	135.135,33	63.529,44	61.834,75	1.620.770,11
		ATTIVITA' INTERNAZIONALI	1.070.140,03	2.849,96	75.370,10	20.210,38	56.010,39	58.355,02	49.965,54	1.332.901,41
		AUDIT	584.022,61	1.271,56	0,00	1.359,12	32.178,20	15.520,97	23.164,10	657.516,56
		DELEGAZIONE DI ROMA	361.661,15	1.018,74	0,00	3.278,41	30.004,90	57.928,55	13.783,60	467.675,34
		SISTEMA REGIONALE DI PROTEZIONE CIVILE	2.114.685,24	3.471,50	0,00	8.630,80	139.017,11	210.079,98	91.699,20	2.567.583,84
	UFFICIO DI COLLEGAMENTO DELLA REGIONE TOSCANA CON LE ISTITUZIONI COMUNITARIE A BRUXELLES	570.338,06	1.647,56	0,00	29.612,76	1.014,96	6.307,60	14.932,23	623.853,17	
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			8.427.532,78	19.159,72	93.771,19	95.895,54	682.535,53	545.793,01	336.549,48	10.201.237,26
ATTIVITA' LEGISLATIVE, GIURIDICHE ED ISTITUZIONALI	Area di coordinamento	ATTIVITA' LEGISLATIVE, GIURIDICHE ED ISTITUZIONALI	951.265,67	2.906,17	0,00	1.975,97	51.578,56	24.730,08	36.756,26	1.069.212,69
	Settore	AFFARI GIURIDICI E LEGISLATIVI PER LE MATERIE AMBIENTALI E DEL TERRITORIO	595.089,55	1.751,74	0,00	1.866,00	32.236,60	15.456,30	22.972,66	669.372,85
		AFFARI ISTITUZIONALI E DELLE AUTONOMIE LOCALI	633.889,56	1.490,38	0,00	1.458,07	36.266,17	17.388,34	25.844,24	716.336,77
		ATTIVITA' LEGISLATIVA E GIURIDICA	1.137.167,63	2.133,22	0,00	2.854,28	64.473,19	30.912,60	45.945,32	1.283.486,25
Totale ATTIVITA' LEGISLATIVE, GIURIDICHE ED ISTITUZIONALI			3.317.412,42	8.281,51	0,00	8.154,31	184.554,52	88.487,32	131.518,48	3.738.408,55
PROGRAMMAZIONE	Area di coordinamento	PROGRAMMAZIONE	1.726.366,39	1.955,66	181,39	5.956,76	158.063,15	124.468,66	75.809,78	2.092.801,78
	Settore	POLITICHE PER LA PARTECIPAZIONE. UFFICIO ED OSSERVATORIO ELETTORALE.	231.324,30	545,63	0,00	545,28	10.208,26	4.894,50	7.274,68	254.792,64
		POLITICHE REGIONALI PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	300.617,28	772,74	19.878,12	1.777,35	35.464,82	16.442,72	9.954,82	384.907,85
		VALUTAZIONE IMPATTO AMBIENTALE - VALUTAZIONE AMBIENTALE STRATEGICA - OPERE PUBBLICHE DI INTERESSE STRATEGICO REGIONALE	1.047.763,84	3.387,22	0,00	2.624,71	64.333,04	31.037,36	46.328,20	1.195.474,36
Totale PROGRAMMAZIONE			3.306.071,81	6.661,25	20.059,51	10.904,11	268.069,25	176.843,24	139.367,48	3.927.976,64
RISORSE FINANZIARIE	Area di coordinamento	RISORSE FINANZIARIE	784.381,26	1.920,64	55.945,05	2.311,29	32.781,84	21.428,63	30.630,21	929.398,93
	Settore	CONTABILITA'	1.898.390,47	5.448,94	0,00	3.937,50	98.550,41	64.419,82	92.082,08	2.162.829,23
		CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE	1.015.728,47	1.300,14	0,00	948,41	46.714,13	30.535,80	43.648,06	1.138.875,01
		POLITICHE FISCALI E FINANZA LOCALE	807.988,96	1.544,85	0,00	2.388,87	37.084,46	24.241,14	34.650,43	907.898,70
		PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO FINANZIARIO	469.085,37	790,74	0,00	769,83	19.669,11	12.857,18	18.378,13	521.550,36
TRIBUTI E SANZIONI	1.238.046,21	2.655,82	0,00	3.121,77	63.924,59	41.785,83	59.728,92	1.409.263,14		
Totale RISORSE FINANZIARIE			6.213.620,75	13.661,13	55.945,05	13.477,67	298.724,54	195.268,39	279.117,83	7.069.815,36
Totale complessivo 2014			21.264.637,75	47.763,61	169.775,75	128.431,63	1.433.883,84	1.006.391,96	886.553,27	24.937.437,81

Tabella 23 b) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. ORGANIZZAZIONE

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.patrim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	ORGANIZZAZIONE	393.062,95	6.532,41	0,00	933,97	10.449,21	6.830,38	9.763,38	427.572,31
	Settore	CONTRATTI	1.699.508,83	7.766,37	0,00	5.311,38	83.593,70	54.643,01	78.107,05	1.928.930,33
		PATRIMONIO E LOGISTICA	2.957.592,95	5.290,00	0,00	18.745,47	220.500,44	109.269,42	151.428,12	3.462.826,40
		SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	428.100,99	1.571,15	0,00	1.093,86	14.751,83	9.642,88	13.783,60	468.944,30
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			5.478.265,72	21.159,93	0,00	26.084,68	329.295,18	180.385,69	253.082,15	6.288.273,34
ORGANIZZAZIONE. PERSONALE. SISTEMI INFORMATIVI	Area di coordinamento	ORGANIZZAZIONE. PERSONALE. SISTEMI INFORMATIVI	348.713,03	1.025,67	0,00	1.379,28	13.591,76	8.724,56	11.869,21	385.303,52
	Settore	AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE	2.185.039,46	3.925,19	94.907,53	3.369,19	114.941,34	75.134,13	107.397,19	2.584.714,03
		COMUNICAZIONE ORGANIZZATIVA E TUTELA DELLA PRIVACY	929.907,47	968,25	0,00	2.121,68	43.231,05	28.259,01	40.393,60	1.044.881,05
		FORMAZIONE, COMPETENZE, SISTEMI DI VALUTAZIONE	657.320,54	8.410,76	45.407,27	2.643,76	29.913,43	19.553,62	27.950,07	791.199,46
		INFRASTRUTTURE E TECNOLOGIE PER LO SVILUPPO DELLA SOCIETA' DELL'INFORMAZIONE	1.778.385,88	11.807,48	0,00	11.067,73	78.881,31	51.562,64	73.703,95	2.005.408,99
		ORGANIZZAZIONE, RECLUTAMENTO, ASSISTENZA NORMATIVA	1.076.531,13	955,91	119,00	2.356,02	51.836,29	33.884,02	48.434,03	1.214.116,40
		SERVIZI GENERALI E SEMPLIFICAZIONE DEI PROCESSI	4.648.742,96	26.319,50	0,00	17.946,73	439.979,32	372.704,70	227.237,90	5.732.931,11
		SERVIZI INFRASTRUTTURALI, TECNOLOGIE INNOVATIVE E FONIA	2.130.257,03	2.367,31	0,00	7.402,46	120.190,19	74.046,18	105.099,92	2.439.363,10
		SISTEMA INFORMATIVO DI SUPPORTO ALLE DECISIONI. UFFICIO REGIONALE DI STATISTICA	882.396,10	1.309,38	0,00	1.876,64	39.338,21	25.714,36	36.756,26	987.390,95
		SISTEMI INFORMATIVI E TECNOLOGIE DELLA CONOSCENZA	1.393.630,00	1.537,69	0,00	4.206,82	63.924,59	41.785,83	59.728,92	1.564.813,85
SISTEMI INFORMATIVI IN MATERIA DI PERSONALE	419.477,27	256,93	0,00	1.205,22	14.751,83	9.642,88	13.783,60	459.117,73		
Totale ORGANIZZAZIONE. PERSONALE. SISTEMI INFORMATIVI			16.450.400,88	58.884,07	140.433,80	55.575,53	1.010.579,33	741.011,94	752.354,64	19.209.240,18
Totale complessivo 2014			21.928.666,60	80.043,99	140.433,80	81.660,21	1.339.874,51	921.397,62	1.005.436,79	25.497.513,52

Tabella 23 c) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. COMPETITIVITA' DEL SISTEMA REGIONALE E SVILUPPO DELLE COMPETENZE

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.pa trim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	COMPETITIVITA' DEL SISTEMA REGIONALE E SVILUPPO DELLE COMPETENZE	987.660,12	2.364,23	341,62	3.113,78	43.759,45	36.323,28	49.985,64	1.123.548,12
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			987.660,12	2.364,23	341,62	3.113,78	43.759,45	36.323,28	49.985,64	1.123.548,12
CULTURA	Area di coordinamento	CULTURA	470.449,59	971,74	1.616,99	1.319,98	18.806,83	15.838,44	21.635,58	530.639,15
	Settore	BIBLIOTECHE, ARCHIVI E ISTITUZIONI CULTURALI	956.459,57	3.324,24	0,00	2.518,63	48.950,06	36.989,21	53.467,23	1.101.708,94
		MUSEI ED ECOMUSEI	695.581,45	1.386,99	0,00	4.787,31	31.560,90	26.579,45	36.307,98	796.204,07
		SPETTACOLO	517.094,31	247,12	0,00	1.879,90	23.346,42	19.661,51	26.857,96	589.087,21
		VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	580.505,71	742,78	0,00	2.440,36	27.669,83	23.302,53	31.831,65	666.492,85
Totale CULTURA			3.220.090,63	6.672,87	1.616,99	12.946,18	150.334,03	122.371,14	170.100,38	3.684.132,22
FORMAZIONE, ORIENTAMENTO E LAVORO	Area di coordinamento	FORMAZIONE, ORIENTAMENTO E LAVORO	518.058,64	274,11	0,00	2.279,71	19.925,26	16.497,38	23.127,68	580.162,77
	Settore	FORMAZIONE E ORIENTAMENTO	1.538.272,33	1.925,01	33.570,01	5.556,61	79.704,87	65.998,82	92.510,73	1.817.538,38
		GESTIONE PROGRAMMA OPERATIVO POR FSE.	649.271,57	425,26	0,00	1.721,25	30.852,01	25.544,32	35.810,61	743.625,02
		LAVORO	1.400.600,05	2.060,95	0,00	8.554,85	78.153,28	63.401,70	89.277,83	1.642.048,66
Totale FORMAZIONE, ORIENTAMENTO E LAVORO			4.106.202,59	4.685,32	33.570,01	18.112,41	208.635,42	171.442,22	240.726,86	4.783.374,83
INDUSTRIA, ARTIGIANATO, INNOVAZIONE TECNOLOGICA	Area di coordinamento	INDUSTRIA, ARTIGIANATO, INNOVAZIONE TECNOLOGICA	615.638,53	952,83	6.975,00	4.244,63	84.083,52	22.263,90	30.836,91	764.995,32
	Settore	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO. MONITORAGGIO E CONTROLLI	467.046,52	1.123,50	0,00	1.744,53	70.864,58	18.563,60	25.614,53	584.957,26
		POLITICHE ORIZZONTALI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE	828.296,90	1.170,01	0,00	2.172,25	123.504,57	32.259,66	44.514,57	1.031.917,96
		RICERCA INDUSTRIALE, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	774.284,06	1.643,81	20.343,76	2.782,75	117.054,72	30.455,71	42.027,73	988.592,53
Totale INDUSTRIA, ARTIGIANATO, INNOVAZIONE TECNOLOGICA			2.685.266,02	4.890,14	27.318,76	10.944,17	395.507,38	103.542,86	142.993,74	3.370.463,07
EDUCAZIONE, ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	Area di coordinamento	EDUCAZIONE, ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	592.368,30	744,45	28.323,09	4.024,77	37.431,35	18.116,12	29.344,80	710.352,89
	Settore	DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO E SOSTEGNO ALLA RICERCA	484.102,01	1.157,15	0,00	1.765,83	35.210,85	17.041,44	27.604,01	566.881,28
		INFANZIA	500.669,72	611,68	0,00	2.005,64	34.259,20	16.580,86	26.857,96	580.985,05
		ISTRUZIONE E EDUCAZIONE	681.801,30	1.945,03	0,00	3.338,96	45.678,94	22.107,81	35.810,61	790.682,64
Totale ISTRUZIONE ED EDUCAZIONE			2.258.941,33	4.458,31	28.323,09	11.135,20	152.580,33	73.846,22	119.617,37	2.648.901,87
SVILUPPO RURALE	Area di coordinamento	SVILUPPO RURALE	447.506,05	850,89	0,00	566,02	19.838,68	13.090,23	20.392,15	502.244,01
	Settore	ATTIVITA' FAUNISTICA-VENATORIA, PESCA DILETTANTISTICA, POLITICHE AMBIENTALI	769.964,12	1.384,57	0,00	8.195,99	42.096,71	27.776,82	43.271,15	892.689,36
		FORESTAZIONE, PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE E INTERVENTI COMUNITARI PER L'AGROAMBIENTE	1.318.269,43	2.120,81	0,00	9.507,96	70.294,08	79.735,02	65.652,78	1.545.580,09
		POLITICHE COMUNITARIE E REGIONALI PER LA COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE AGRICOLE E AGROALIMENTARI	824.823,38	1.058,88	0,00	4.186,78	40.887,03	26.978,64	42.027,73	939.962,43
		PRODUZIONI AGRICOLE VEGETALI	634.196,00	827,56	0,00	3.920,58	29.032,21	19.156,43	29.842,17	716.974,96
		PROGRAMMAZIONE AGRICOLA-FORESTALE, ZOOTECNIA, SISTEMI INFORMATIVI, PROMOZIONE E COMUNICAZIONE IN AGRICOLTURA	748.178,09	2.819,09	0,00	3.864,33	36.774,14	24.264,81	37.800,09	853.700,54
		PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI COMUNITARI PER LA PESCA.								
		FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO E QUALIFICAZIONE DEGLI OPERATORI RURALI.								
		INCREMENTO IPPICO	948.398,54	2.266,42	13.500,00	2.918,68	55.278,45	29.112,76	47.001,42	1.098.476,28
		RETE DATI AGROMETEO-CLIMATICI	133.270,69	199,77	0,00	1.138,13	2.260,06	1.214,98	2.984,22	141.067,84
SERVIZIO FITOSANITARIO REGIONALE E DI VIGILANZA E CONTROLLO AGROFORESTALE	2.608.382,55	14.591,18	0,00	12.020,82	169.933,36	89.488,13	152.941,13	3.047.357,17		
VALORIZZAZIONE DELL'IMPRENDITORIA AGRICOLA	471.764,92	710,14	0,00	2.096,54	25.161,25	16.602,24	25.863,22	542.198,32		
Totale SVILUPPO RURALE			8.904.753,76	26.829,31	13.500,00	48.415,83	491.555,97	327.420,06	467.776,05	10.280.251,00
TURISMO, COMMERCIO E TERZIARIO	Area di coordinamento	TURISMO, COMMERCIO E TERZIARIO	537.344,09	957,91	1.627,50	4.088,98	27.420,53	20.541,66	24.619,79	616.600,46
	Settore	DISCIPLINA, POLITICHE E INCENTIVI DEL COMMERCIO E ATTIVITA' TERZIARIE	575.884,69	975,11	0,00	4.204,28	38.860,89	29.454,21	34.069,81	683.448,99
		DISCIPLINA, SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TURISMO E DEL COMMERCIO	674.088,40	2.126,93	0,00	3.686,65	40.065,48	30.348,34	35.064,55	785.380,36
		TURISTICHE E COMMERCIALI	464.550,63	810,42	0,00	2.377,37	25.573,71	19.371,28	22.381,63	535.065,04
Totale TURISMO, COMMERCIO E TERZIARIO			2.251.867,82	4.870,36	1.627,50	14.357,28	131.920,61	99.715,49	116.135,79	2.620.494,84
Totale complessivo 2014			24.414.782,27	54.770,55	106.297,98	119.024,86	1.574.293,20	934.661,27	1.307.335,84	28.511.165,96

Tabella 23 d) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. DIRITTI DI CITTADINANZA E COESIONE SOCIALE

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co. / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.patrim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	DIRITTI DI CITTADINANZA E COESIONE SOCIALE	574.656,24	1.411,26	0,00	1.833,81	22.004,13	12.000,02	14.357,91	626.263,38
	Settore	AFFARI GIURIDICI E LEGALI	526.818,83	407,48	0,00	2.577,22	36.056,09	18.994,51	20.483,96	605.338,08
		FINANZA, CONTABILITA' E CONTROLLO	705.534,13	1.254,08	0,00	1.386,49	44.888,43	24.480,05	29.290,14	806.833,32
		PIANIFICAZIONE E ORGANIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN SANITA'	371.334,11	297,17	0,00	701,60	19.950,41	10.880,02	13.017,84	416.181,15
		POLITICHE DEL FARMACO, INNOVAZIONE E APPROPRIATEZZA	697.685,71	683,40	0,00	4.120,06	39.607,44	21.600,04	25.844,24	789.540,89
		RICERCA, INNOVAZIONE E RISORSE UMANE	1.076.254,78	1.585,05	504.735,89	15.168,66	74.520,67	40.640,08	48.625,47	1.761.530,59
	SISTEMA INFORMATIVO E TECNOLOGIE INFORMATICHE	855.154,34	845,45	0,00	2.982,80	59.851,24	32.640,07	39.053,52	990.527,42	
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			4.807.438,13	6.483,89	504.735,89	28.770,62	296.878,42	161.234,80	190.673,08	5.996.214,83
POLITICHE DI SOLIDARIETA' SOCIALE E INTEGRAZIONE SOCIO- SANITARIA	Area di coordinamento	POLITICHE DI SOLIDARIETA' SOCIALE E INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	1.075.173,68	1.858,58	0,00	5.911,10	54.529,28	31.484,60	44.413,81	1.213.371,06
	Settore	POLITICHE ABITATIVE	963.443,65	675,33	0,00	2.485,35	43.845,71	28.660,79	40.967,91	1.080.078,74
		POLITICHE DI WELFARE REGIONALE, PER LA FAMIGLIA E CULTURA DELLA LEGALITA'	2.571.191,38	4.983,18	0,00	11.030,41	484.428,86	139.380,34	126.732,51	3.337.746,68
		POLITICHE PER LE PERSONE IMMIGRATE	296.586,54	625,16	0,00	965,16	11.063,87	7.232,16	10.337,70	326.810,58
		POLITICHE PER L'INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	754.319,06	691,16	0,00	4.717,44	42.163,05	24.192,20	30.630,21	856.713,12
		TUTELA DEI MINORI, CONSUMATORI E UTENTI, POLITICHE DI GENERE	955.537,68	1.470,56	0,00	3.709,76	50.181,52	25.541,48	37.139,13	1.073.580,14
Totale POLITICHE DI SOLIDARIETA' SOCIALE E INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA			6.616.251,98	10.303,98	0,00	28.819,23	686.212,29	256.491,57	290.221,28	7.888.300,33
SISTEMA SANITARIO REGIONALE	Area di coordinamento	SISTEMA SANITARIO REGIONALE	360.781,41	424,95	1.177.582,28	2.296,55	17.603,31	9.600,02	11.486,33	1.579.774,84
	Settore	PREVENZIONE E SICUREZZA IN AMBIENTI DI VITA E DI LAVORO, ALIMENTI E VETERINARIA	1.177.533,34	1.265,37	736.088,81	8.646,79	77.454,55	42.240,09	50.539,85	2.093.768,80
		PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE DELLE CURE	1.129.180,04	1.597,84	0,00	6.931,35	78.628,10	42.880,09	51.305,61	1.310.523,04
		QUALITA' DEI SERVIZI, GOVERNO CLINICO E PARTECIPAZIONE	1.028.895,90	1.595,61	0,00	7.125,95	68.946,29	37.600,08	44.988,13	1.189.151,95
Totale SISTEMA SANITARIO REGIONALE			3.696.390,69	4.883,78	1.913.671,09	25.000,65	242.632,25	132.320,27	158.319,92	6.173.218,63
Totale complessivo 2014			15.120.080,80	21.671,64	2.418.406,98	82.590,49	1.225.722,96	550.046,64	639.214,29	20.057.733,79

Tabella 23 e) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. GOVERNO DEL TERRITORIO

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.patrim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	GOVERNO DEL TERRITORIO	1.136.823,45	4.618,08	20.197,25	4.782,64	51.221,63	33.482,23	47.859,71	1.298.984,99
	Settore	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	1.186.739,69	3.130,95	0,00	4.564,21	55.319,36	36.160,81	51.688,49	1.337.603,50
		SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE ED AMBIENTALE	1.239.505,45	10.731,92	0,00	2.477,29	64.539,25	42.187,62	60.303,23	1.419.744,77
		TUTELA, RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PAESAGGIO	646.069,32	2.632,59	0,00	1.949,56	37.878,00	18.161,15	26.992,88	733.683,50
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			4.209.137,91	21.113,54	20.197,25	13.773,70	208.958,24	129.991,82	186.844,31	4.790.016,77
Totale complessivo 2014			4.209.137,91	21.113,54	20.197,25	13.773,70	208.958,24	129.991,82	186.844,31	4.790.016,77

Tabella 23 f) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. POLITICHE AMBIENTALI, ENERGIA E CAMBIAMENTI CLIMATICI

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.patrim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	POLITICHE AMBIENTALI, ENERGIA E CAMBIAMENTI CLIMATICI	1.032.715,43	3.259,18	5.075,20	3.204,03	49.605,03	31.087,33	44.796,69	1.169.742,89
	Settore	AUTORITA' DI VIGILANZA SULLE ATTIVITA' MINERARIE	515.319,23	1.075,47	0,00	1.447,58	13.397,76	7.135,23	16.080,86	554.456,13
		DIFESA DEL SUOLO	1.539.952,65	11.259,08	21.916,36	5.448,23	79.949,31	44.886,46	64.706,33	1.768.118,42
		ENERGIA, TUTELA DELLA QUALITA' DELL'ARIA E DALL'INQUINAMENTO ELETTROMAGNETICO E ACUSTICO	1.281.838,41	3.747,93	0,00	3.259,03	61.465,95	40.178,68	57.431,65	1.447.921,65
		GENIO CIVILE DI BACINO ARNO - TOSCANA CENTRO	2.680.464,30	8.116,07	0,00	8.766,75	175.076,47	84.462,33	129.221,22	3.086.107,15
		GENIO CIVILE DI BACINO TOSCANA SUD E OPERE MARITTIME	3.830.101,08	12.963,54	1.831,33	16.008,70	359.275,03	93.345,29	183.398,41	4.496.923,38
		GENIO CIVILE DI BACINO TOSCANA NORD E SERVIZIO IDROLOGICO REGIONALE	3.633.550,62	10.315,60	0,00	10.499,88	315.949,50	136.314,90	169.614,81	4.276.245,31
		IMPATTI SULLE RISORSE NATURALI DELLE ATTIVITA' ESTRATTIVE E MINERARIE	28.219,05	199,77	0,00	50,53	640,10	203,23	382,88	29.695,55
		PROTEZIONE E VALORIZZAZIONE FASCIA COSTIERA E DELL'AMBIENTE MARINO	516.707,48	1.875,85	9.091,15	1.814,18	21.103,31	13.794,68	19.718,20	584.104,85
		RIFIUTI E BONIFICHE DEI SITI INQUINATI	761.226,19	3.189,12	0,00	2.657,77	33.235,07	20.481,89	29.864,46	850.654,50
		SISMICA	4.293.651,42	10.862,35	0,00	11.966,22	298.995,18	139.264,91	210.582,72	4.965.322,81
		TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE AMBIENTALI	695.055,72	2.201,50	6.120,00	3.832,34	29.503,66	19.285,77	27.567,19	783.566,18
		TUTELA E GESTIONE DELLE RISORSE IDRICHE	617.056,41	2.216,81	0,00	2.383,15	25.754,27	16.455,00	23.738,42	687.604,06
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			21.425.857,99	71.282,26	44.034,05	71.338,39	1.463.950,65	646.895,71	977.103,84	24.700.462,89
Totale complessivo 2014			21.425.857,99	71.282,26	44.034,05	71.338,39	1.463.950,65	646.895,71	977.103,84	24.700.462,89

Tabella 23 g) - Dettaglio costi funzionamento - D.G. POLITICHE MOBILITA', INFRASTRUTTURE E TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Area di coordinamento	Tipo struttura	Nome struttura	Personale	Formazione	Incarichi / Co.co.co / Borsisti	Telefonia	Utenze / Manut.ord.patrim. / Tares	Altre spese generali	Sistemi inf.vi (hardware e software)	Totale complessivo
STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)	Direzione Generale	POLITICHE MOBILITA', INFRASTRUTTURE E TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	650.292,01	1.743,65	0,00	2.193,09	25.201,04	16.473,26	23.546,98	719.450,03
	Settore	AFFARI GIURIDICI - AMMINISTRATIVI PER LE MATERIE DI COMPETENZA DELLA DIREZIONE GENERALE	448.152,40	448,05	0,00	594,63	18.644,67	12.187,53	17.420,93	497.448,21
Totale STRUTTURE A DIRETTO RIFERIMENTO (EXTRA A.C.)			1.098.444,41	2.191,70	0,00	2.787,72	43.845,71	28.660,79	40.967,91	1.216.898,25
MOBILITA' E INFRASTRUTTURE	Area di coordinamento	MOBILITA' E INFRASTRUTTURE	645.145,02	1.375,80	12.097,06	3.250,11	29.093,89	19.017,91	27.184,32	737.164,11
		INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRATEGICHE E CAVE NEL GOVERNO DEL TERRITORIO	629.782,27	862,80	0,00	789,94	27.659,68	18.080,41	25.844,24	703.019,34
		PROGRAMMAZIONE PORTI COMMERCIALI, INTERPORTI E PORTI E APPRODI TURISTICI	573.832,50	1.456,11	0,00	1.517,50	25.201,04	16.473,26	23.546,98	642.027,39
		VIABILITA' DI INTERESSE REGIONALE	857.597,62	2.764,66	0,00	2.022,26	38.518,66	25.178,64	35.990,50	962.072,35
Totale MOBILITA' E INFRASTRUTTURE			2.706.357,41	6.459,37	12.097,06	7.579,82	120.473,27	78.750,22	112.566,04	3.044.283,19
TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	Area di coordinamento	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1.106.194,36	5.247,23	0,00	5.736,45	49.377,65	32.276,87	46.136,76	1.244.969,32
Totale TRASPORTO PUBBLICO LOCALE			1.106.194,36	5.247,23	0,00	5.736,45	49.377,65	32.276,87	46.136,76	1.244.969,32
Totale complessivo 2014			4.910.996,18	13.898,29	12.097,06	16.103,99	213.696,64	139.687,88	199.670,71	5.506.150,75

5. I FLUSSI DI CASSA

L'esercizio 2014 si è chiuso con un fondo di cassa pari a 247,84 milioni di euro, a fronte di una giacenza iniziale di 193,81 milioni di euro. La gestione 2014 ha dato luogo, conseguentemente, ad un incremento della giacenza di 54,03 milioni di euro. Tale risultato è il saldo tra il peggioramento, rispetto al 2013, della gestione residui di circa 2.389 milioni di euro ed un miglioramento della gestione di competenza di circa 2.443 milioni di euro. Occorre precisare che l'importante riduzione delle riscossioni in conto residui e dei pagamenti in conto competenza è il risultato della regolarizzazione contabile dell'anticipazione sanitaria relativa agli esercizi 2008 e 2010, che ha comportato la riscossione di 2.551,36 milioni di euro. Depurando il dato 2013 da tale valore, le riscossioni in conto residui sarebbero 1596,50 milioni di euro e i pagamenti in conto competenza 8461,78 milioni di euro e quindi il risultato della gestione 2014 risulta sostanzialmente in linea con quella del 2013.

Le risultanze del tesoriere sono state verificate concordanti con le scritture contabili regionali per cui con deliberazione della Giunta Regionale n. 350 del 30 marzo 2015 è stato approvato il conto del tesoriere ai sensi dell'art. 37, comma 3, della L.R. 36/2001 e sarà trasmesso alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti secondo quanto previsto dall'art. 2 della legge 14 gennaio 1994, n. 20 e dagli artt. 13, 44 e 45 del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214.

Tabella 24 - La giacenza di cassa presso il tesoriere

cifre espresse in milioni di Euro

	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Giacenza di cassa al 31.12.2013	193,81		193,81
Riscossioni	1.653,41	9.184,68	10.838,09
Totale	1.847,22	9.184,68	11.031,90
Pagamenti	2.368,87	8.415,19	10.784,06
Giacenza di cassa al 31.12.2014	-521,65	769,49	247,84

Si precisa che nelle contabilità speciali della tesoreria centrale dello Stato risultano le giacenze riportate nella sottostante Tabella 25 che saranno oggetto di futuri trasferimenti alla tesoreria dell'ente o di regolarizzazione con l'anticipazione di liquidità ricevuta dallo Stato per il finanziamento del sistema sanitario regionale.

Tabella 25 - Giacenze c/o le contabilità speciali della tesoreria centrale dello Stato

cifre espresse in milioni di euro

	Giacenza effettiva al 31.12.2014
Comunitario	-
Addizionale IRPEF	55,93
IRAP Amm.ni pubbliche	57,00
IRAP altri soggetti	603,33
IRAP-IRPEF stralcio	1,57
Totale	717,83

I prospetti che seguono riportano, come previsto dal Decreto Ministero Economie e Finanze n. 38666 del 23 dicembre 2009, l'elenco dei pagamenti e degli incassi secondo la classificazione Siope di cui all'art.28 della L. 289 del 27 dicembre 2002, ed il prospetto delle disponibilità di cassa al 31/12/2014.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 21 D.Lgs.118/2011, sono riportati su prospetti separati i movimenti di cassa relativi al fabbisogno sanitario regionale, rispetto a quelli inerenti le altre politiche.

Criteri di aggregazione

Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	REGIONI E PROVINCE AUTONOME
Circoscrizione	ITALIA CENTRALE
Regione	TOSCANA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	09-apr-2015
Data stampa	13-apr-2015
Importi in EURO	

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

TITOLO 10: SPESE CORRENTI**1.346.857.745,46****1.346.857.745,46**

		1.346.857.745,46	1.346.857.745,46
1101	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	21.045.643,38	21.045.643,38
1211	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	58.736.522,93	58.736.522,93
1212	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	328.809,76	328.809,76
1213	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	32.064.091,38	32.064.091,38
1214	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	10.100.037,46	10.100.037,46
1215	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo lavoratori interinali, lavoratori socialmente utili)	7.931.506,48	7.931.506,48
1216	Arretrati di anni precedenti	467.053,56	467.053,56
1221	Contributi obbligatori per il personale	26.480.501,28	26.480.501,28
1223	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	943.314,62	943.314,62
1231	Borse di studio	89.000,00	89.000,00
1241	Pensioni	738.261,56	738.261,56
1243	Altri	1.027.100,86	1.027.100,86
1251	Formazione del personale	278.918,64	278.918,64
1252	Buoni pasto	1.272.112,05	1.272.112,05
1253	Mensa	1.038.434,33	1.038.434,33
1255	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	100.203,94	100.203,94
1256	Indennità di missione e rimborsi spese viaggi	518.127,41	518.127,41
1257	Rimborsi spese per personale comandato	711.902,55	711.902,55
1258	Altri oneri per il personale	62.620,20	62.620,20
1341	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	314.067,19	314.067,19
1342	Carburanti, combustibili e lubrificanti	155.979,28	155.979,28
1343	Pubblicazioni, giornali e riviste	155.161,21	155.161,21
1344	Acquisto di beni per referendum	5.124,00	5.124,00
1345	Altri materiali di consumo	349.625,53	349.625,53
1346	Contratti di servizio per trasporto	315.010.595,46	315.010.595,46
1347	Altri contratti di servizio	1.499.682,52	1.499.682,52
1348	Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza	1.291.014,95	1.291.014,95
1349	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.325.596,64	1.325.596,64
1350	Corsi di formazione organizzati per terzi	591.253,99	591.253,99
1351	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	1.282.492,30	1.282.492,30
1352	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	122.944,33	122.944,33
1353	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.949.189,64	1.949.189,64
1354	Servizi ausiliari, spese di pulizia, traslochi e facchinaggio	6.477.099,84	6.477.099,84
1355	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.463.901,12	1.463.901,12
1356	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.760.105,55	1.760.105,55
1357	Utenze e canoni per altri servizi	49.632,89	49.632,89
1359	Spese postali	315.798,42	315.798,42
1360	Assicurazioni	460.532,55	460.532,55
1361	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	9.197,99	9.197,99
1362	Assistenza informatica e manutenzione software	5.670.704,15	5.670.704,15
1363	Spese per liti (patrocinio legale)	590.811,40	590.811,40
1364	Altre spese per servizi	34.772.584,91	34.772.584,91
1366	Acquisto di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico	1.560,00	1.560,00
1367	Acquisto di altri beni e servizi sanitari	33.153,93	33.153,93
1411	Noleggi, locazioni e leasing operativo	2.746.055,65	2.746.055,65
1511	Trasferimenti correnti a Stato	1.708.913,10	1.708.913,10
1512	Trasferimenti correnti ad altri Enti dell'Amministrazione Centrale	8.188.534,87	8.188.534,87
1513	Trasferimenti correnti ad Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali	520.673,91	520.673,91

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1520	Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza	5.000,00	5.000,00
1531	Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province Autonome	4.539.613,45	4.539.613,45
1532	Trasferimenti correnti a Province	280.557.675,23	280.557.675,23
1534	Trasferimenti correnti a Comuni per referendum e spese elettorali	246.263,65	246.263,65
1535	Altri trasferimenti correnti ai Comuni	114.188.698,40	114.188.698,40
1536	Trasferimenti correnti ad Unioni di comuni	29.759.980,85	29.759.980,85
1538	Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	8.244.091,86	8.244.091,86
1539	Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	7.200,00	7.200,00
1541	Trasferimenti correnti a Enti di ricerca delle Amministrazioni locali	47.311,12	47.311,12
1542	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	911.311,98	911.311,98
1543	Trasferimenti correnti a Autorità portuali	1.460.865,45	1.460.865,45
1545	Trasferimenti correnti a Università	9.197.081,37	9.197.081,37
1546	Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali	82.320,70	82.320,70
1547	Trasferimenti correnti a ARPA	4.733.626,11	4.733.626,11
1549	Trasferimenti correnti ad Enti e Agenzie regionali	70.748.109,09	70.748.109,09
1550	Trasferimenti correnti ad altri Enti delle Amministrazioni locali	33.144.116,23	33.144.116,23
1551	Trasferimenti correnti ad Istituti Zooprofilattici Sperimentali	12.176,71	12.176,71
1553	Trasferimenti correnti a Enti per il diritto allo studio	57.478.365,27	57.478.365,27
1554	Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome - Risorse UE	985.554,05	985.554,05
1612	Trasferimenti correnti ad altre istituzioni estere	3.506.030,61	3.506.030,61
1613	Trasferimenti correnti a soggetti esteri privati	365.736,08	365.736,08
1623	Trasferimenti correnti ad imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)	41.189.849,19	41.189.849,19
1624	Trasferimenti correnti ad imprese pubbliche	5.121.317,68	5.121.317,68
1632	Trasferimenti correnti a famiglie	33.766.248,82	33.766.248,82
1633	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per assistenza sociale	3.999.977,34	3.999.977,34
1634	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per fini diversi dal sociale	38.045.985,41	38.045.985,41
1711	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico dello Stato - gestione tesoro	1.706.366,32	1.706.366,32
1712	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico dello Stato - gestione CDP spa	1.151.382,27	1.151.382,27
1721	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico della Regione gestione tesoro	938.556,42	938.556,42
1722	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico della Regione gestione CDP spa	9.761.073,46	9.761.073,46
1732	Interessi passivi ad altri soggetti a carico dello Stato per finanziamenti a medio-lungo	2.311.244,13	2.311.244,13
1742	Interessi passivi ad altri soggetti a carico della Regione per finanziamenti a medio-lungo	11.468.085,55	11.468.085,55
1760	Interessi passivi ed oneri finanziari per operazioni in derivati	12.643.716,54	12.643.716,54
1811	IRAP	9.057.760,71	9.057.760,71
1812	I.V.A.	142.871,14	142.871,14
1813	Imposte sul patrimonio	811.333,21	811.333,21
1814	Altri tributi	788.806,53	788.806,53
1912	Altri oneri straordinari della gestione corrente	843.151,74	843.151,74
1913	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	132.741,08	132.741,08

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

		582.536.467,51	582.536.467,51
2101	Terreni	32.724,83	32.724,83
2103	Infrastrutture idrauliche	239.671,35	239.671,35
2106	Infrastrutture telematiche	172.500,29	172.500,29
2107	Altre infrastrutture	153.160,70	153.160,70
2108	Opere per la sistemazione del suolo	388.375,01	388.375,01
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e governativo	2.151.566,95	2.151.566,95
2110	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.446,62	6.446,62
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	2.753.642,21	2.753.642,21

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2114	Strade ferrate e relativi materiali d'esercizio	88.333,32	88.333,32
2117	Altri beni immobili	715.646,71	715.646,71
2121	Hardware	3.650.816,41	3.650.816,41
2122	Acquisizione o realizzazione software	11.898.215,81	11.898.215,81
2132	Mobili, macchinari e attrezzature	81.148,03	81.148,03
2133	Mobili e arredi	14.213,92	14.213,92
2134	Impianti e attrezzature	2.813.330,68	2.813.330,68
2136	Materiale bibliografico	214.222,04	214.222,04
2137	Altri beni materiali	63.957,99	63.957,99
2138	Beni immateriali	329.950,31	329.950,31
2211	Trasferimenti in conto capitale a Stato	3.000.000,00	3.000.000,00
2212	Trasferimenti in conto capitale a altri Enti dell'Amministrazione Centrale	26.645.150,13	26.645.150,13
2213	Trasferimenti in conto capitale ad Enti di ricerca delle Amministrazioni Centrali	201.007,62	201.007,62
2231	Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province Autonome	513.497,81	513.497,81
2232	Trasferimenti in conto capitale a Province	39.406.671,81	39.406.671,81
2234	Trasferimenti in conto capitale a Comuni	44.361.491,52	44.361.491,52
2235	Trasferimenti in conto capitale a Unioni di comuni	7.209.141,61	7.209.141,61
2236	Trasferimenti in conto capitale a Comunità montane	167.429,55	167.429,55
2237	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende sanitarie	273.000,00	273.000,00
2240	Trasferimenti in conto capitale a Enti di ricerca delle Amministrazioni locali	78.040,00	78.040,00
2241	Trasferimenti in conto capitale a Camere di Commercio	3.445,12	3.445,12
2242	Trasferimenti in conto capitale a Autorità portuali	10.069.026,53	10.069.026,53
2244	Trasferimenti in conto capitale a Università	666.047,24	666.047,24
2245	Trasferimenti in conto capitale a Enti Parco Nazionali	107.099,53	107.099,53
2246	Trasferimenti in conto capitale a ARPA	1.186.220,00	1.186.220,00
2247	Trasferimenti in conto capitale a Enti e agenzie regionali	240.534.613,93	240.534.613,93
2249	Trasferimenti in conto capitale ad altri Enti delle Amministrazioni locali	15.318.171,02	15.318.171,02
2250	Trasferimenti in conto capitale a Istituti Zooprofilattici Sperimentali	1.532,35	1.532,35
2252	Trasferimenti in conto capitale a Enti per il diritto allo studio	5.955.549,55	5.955.549,55
2253	Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome - Risorse UE	401.172,23	401.172,23
2312	Trasferimenti in conto capitale ad altre istituzioni estere	649.790,10	649.790,10
2323	Trasferimenti in conto capitale ad imprese private (escluse le imprese produttrici di servizi sanitari e assistenziali)	74.581.705,18	74.581.705,18
2324	Trasferimenti in conto capitale a imprese pubbliche	24.893.712,59	24.893.712,59
2331	Trasferimenti in conto capitale a famiglie	16.000,00	16.000,00
2332	Trasferimenti in conto capitale ad istituzioni sociali private	3.378.790,83	3.378.790,83
2412	Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale in imprese private	5.300.174,05	5.300.174,05
2504	Concessioni di crediti a Unioni di Comuni	782.306,73	782.306,73
2511	Concessioni di crediti a Province	31.611.235,95	31.611.235,95
2512	Concessioni di crediti a Comuni	10.795.436,32	10.795.436,32
2524	Concessioni di crediti ad imprese pubbliche	5.000.000,00	5.000.000,00
2530	Concessioni di crediti a famiglie e Istituzioni Sociali Private	3.542.153,78	3.542.153,78
2710	Incarichi professionali esterni	118.931,25	118.931,25

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**96.722.831,99****96.722.831,99**

3111	Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico Stato) - gestione tesoro	5.956.192,96	5.956.192,96
3112	Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico Stato) - gestione CDP spa	3.414.473,03	3.414.473,03
3211	Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico della Regione) - gestione tesoro	4.433.943,58	4.433.943,58
3212	Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico della Regione) - gestione CDP spa	8.389.003,39	8.389.003,39
3321	Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico dello Stato) in euro	12.529.396,88	12.529.396,88

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

3411	Rimborso di prestiti di BOR (a carico della regione) in euro	0,00	0,00
3421	Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico della regione) in euro	34.226.342,80	34.226.342,80
3512	Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico dello Stato) in euro	1.194.028,92	1.194.028,92
3612	Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico della Regione) in euro	26.579.450,43	26.579.450,43

TITOLO 40: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI**346.141.665,47****346.141.665,47**

4111	Ritenute previdenziali e assistenziali	11.096.889,94	11.096.889,94
4112	Ritenute erariali	31.617.321,38	31.617.321,38
4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.602.301,78	1.602.301,78
4311	Costituzione fondi economali e carte aziendali	237.571,72	237.571,72
4312	Restituzione depositi cauzionali	6.176,94	6.176,94
4313	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	145.958,64	145.958,64
4314	Depositi per spese contrattuali	28.114,41	28.114,41
4315	Sistema di Tesoreria regionale/provinciale	10.182,96	10.182,96
4316	Emissione ordini di accredito ai funzionari delegati	60.312,00	60.312,00
4318	Altre partite di giro	301.336.835,70	301.336.835,70

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00****0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE GENERALE**2.372.258.710,43****2.372.258.710,43**

Criteri di aggregazione

Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	REGIONI - GESTIONE SANITARIA
Circoscrizione	ITALIA CENTRALE
Regione	TOSCANA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	09-apr-2015
Data stampa	13-apr-2015
Importi in EURO	

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

6.938.842.505,24 **6.938.842.505,24**

		6.938.842.505,24	6.938.842.505,24
1214	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	21.554,26	21.554,26
1215	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo lavoratori interinali, lavoratori socialmente utili)	1.906.565,46	1.906.565,46
1221	Contributi obbligatori per il personale	4.584,15	4.584,15
1223	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	435,16	435,16
1251	Formazione del personale	6.140,00	6.140,00
1257	Rimborsi spese per personale comandato	850.810,25	850.810,25
1343	Publicazioni, giornali e riviste	429,11	429,11
1345	Altri materiali di consumo	973,56	973,56
1347	Altri contratti di servizio	12.093,48	12.093,48
1348	Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza	2.898.170,52	2.898.170,52
1349	Organizzazione manifestazioni e convegni	37.927,89	37.927,89
1350	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.919,40	1.919,40
1355	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.570,83	8.570,83
1362	Assistenza informatica e manutenzione software	4.997.171,84	4.997.171,84
1364	Altre spese per servizi	14.741.005,91	14.741.005,91
1412	Licenze software	56.941,93	56.941,93
1512	Trasferimenti correnti ad altri Enti dell'Amministrazione Centrale	171.266,50	171.266,50
1513	Trasferimenti correnti ad Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali	670.867,41	670.867,41
1532	Trasferimenti correnti a Province	26.993,60	26.993,60
1535	Altri trasferimenti correnti ai Comuni	217.900,50	217.900,50
1536	Trasferimenti correnti ad Unioni di comuni	821.840,89	821.840,89
1538	Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	5.503.830.418,65	5.503.830.418,65
1539	Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	1.216.540.063,18	1.216.540.063,18
1540	Trasferimenti correnti a IRCCS pubblici	3.878.006,21	3.878.006,21
1541	Trasferimenti correnti a Enti di ricerca delle Amministrazioni locali	55.491.610,51	55.491.610,51
1545	Trasferimenti correnti a Università	7.585.789,58	7.585.789,58
1546	Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali	11.280,00	11.280,00
1547	Trasferimenti correnti a ARPA	42.550.245,84	42.550.245,84
1548	Trasferimenti correnti a Organismi regionali interni	3.661.833,33	3.661.833,33
1549	Trasferimenti correnti ad Enti e Agenzie regionali	2.858.500,00	2.858.500,00
1550	Trasferimenti correnti ad altri Enti delle Amministrazioni locali	40.876.097,22	40.876.097,22
1551	Trasferimenti correnti ad Istituti Zooprofilattici Sperimentali	235.409,71	235.409,71
1553	Trasferimenti correnti a Enti per il diritto allo studio	9.500.789,04	9.500.789,04
1554	Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome - Risorse UE	883.156,31	883.156,31
1612	Trasferimenti correnti ad altre istituzioni estere	561.891,93	561.891,93
1623	Trasferimenti correnti ad imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)	391.509,05	391.509,05
1633	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per assistenza sociale	2.245.650,00	2.245.650,00
1634	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per fini diversi dal sociale	4.442.357,84	4.442.357,84
1636	Trasferimenti correnti ad enti privati produttori di servizi sanitari e assistenziali	186.817,95	186.817,95
1742	Interessi passivi ad altri soggetti a carico della Regione per finanziamenti a medio-lungo	15.207.476,93	15.207.476,93
1811	IRAP	449.439,31	449.439,31

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

452.618.882,70 **452.618.882,70**

2103	Infrastrutture idrauliche	245.229,13	245.229,13
2107	Altre infrastrutture	1.485,06	1.485,06
2116	Ospedali e strutture sanitarie	13.875,88	13.875,88
2121	Hardware	352.000,00	352.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2122	Acquisizione o realizzazione software	2.559.542,19	2.559.542,19
2234	Trasferimenti in conto capitale a Comuni	296.359,75	296.359,75
2237	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende sanitarie	365.826.652,32	365.826.652,32
2238	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende ospedaliere	50.060.839,18	50.060.839,18
2239	Trasferimenti in conto capitale a IRCCS pubblici	639.933,00	639.933,00
2240	Trasferimenti in conto capitale a Enti di ricerca delle Amministrazioni locali	4.896.797,44	4.896.797,44
2247	Trasferimenti in conto capitale a Enti e agenzie regionali	3.418.982,15	3.418.982,15
2334	Trasferimenti in conto capitale a enti privati produttori di servizi sanitari e assistenziali	150.000,00	150.000,00
2513	Concessioni di crediti ad Aziende sanitarie	16.774.186,60	16.774.186,60
2514	Concessioni di crediti ad Aziende ospedaliere	7.383.000,00	7.383.000,00

TITOLO 40: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI

		1.020.342.231,20	1.020.342.231,20
4111	Ritenute previdenziali e assistenziali	341.919,79	341.919,79
4112	Ritenute erariali	2.760.873,43	2.760.873,43
4313	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	0,00	0,00
4315	Sistema di Tesoreria regionale/provinciale	1.561,68	1.561,68
4317	Rimborso anticipazioni sanità	1.012.275.090,65	1.012.275.090,65
4318	Altre partite di giro	4.962.785,65	4.962.785,65

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE**8.411.803.619,14 8.411.803.619,14**

Criteri di aggregazione

Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	REGIONI E PROVINCE AUTONOME
Circoscrizione	ITALIA CENTRALE
Regione	TOSCANA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	09-apr-2015
Data stampa	13-apr-2015
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		986.816.679,05	986.816.679,05

1110	Imposta regionale sulle attività produttive	332.901.869,09	332.901.869,09
1120	Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	66.056.549,34	66.056.549,34
1130	Addizionale all'imposta di consumo sul gas metano	54.130.558,91	54.130.558,91
1140	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani	13.152.539,49	13.152.539,49
1150	Imposte sulle concessioni statali dei beni del demanio e del patrimonio indisponibile	4.157.534,58	4.157.534,58
1160	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	10.440,33	10.440,33
1170	Altre imposte	272.136,33	272.136,33
1210	Tasse automobilistiche	439.390.721,89	439.390.721,89
1220	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	15.847.873,45	15.847.873,45
1230	Tassa sulle concessioni per la caccia e per la pesca	7.334.395,60	7.334.395,60
1250	Tassa abilitazioni professionali	455,32	455,32
1260	Altre tasse	4.947.595,72	4.947.595,72
1310	Compartecipazione IVA	48.614.009,00	48.614.009,00

		660.925.026,33	660.925.026,33
TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI			

2111	Trasferimenti correnti da Stato per calamità naturali	281.908,88	281.908,88
2114	Trasferimenti correnti da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui	27.372,22	27.372,22
2115	Trasferimenti correnti da Stato per la realizzazione di programmi Comunitari	43.861.851,91	43.861.851,91
2116	Altri trasferimenti correnti da Stato	543.488.626,86	543.488.626,86
2117	Trasferimenti correnti da altri enti dell'Amministrazione centrale	308.480,00	308.480,00
2119	Trasferimenti correnti da enti di ricerca dell'Amministrazione centrale	42.049,41	42.049,41
2131	Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	123.752,26	123.752,26
2132	Trasferimenti correnti da Province	101.765,83	101.765,83
2134	Trasferimenti correnti da Comuni	133.760,30	133.760,30
2141	Trasferimenti correnti da Camere di commercio	54.000,00	54.000,00
2142	Trasferimenti correnti da Autorità portuali	28.873,16	28.873,16
2144	Trasferimenti correnti da Università	48.818,80	48.818,80
2147	Trasferimenti correnti da Enti e agenzie regionali	647.553,57	647.553,57
2148	Trasferimenti correnti da Organismi regionali interni	21.619,16	21.619,16
2149	Trasferimenti correnti da altri enti delle Amministrazioni locali	112.194,23	112.194,23
2153	Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome - Risorse UE	212.584,68	212.584,68
2211	Trasferimenti correnti da Unione europea	68.486.148,95	68.486.148,95
2212	Trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	248.055,88	248.055,88
2213	Trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	26.649,00	26.649,00
2313	Trasferimenti correnti da imprese private	1.522.469,57	1.522.469,57
2315	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	961.989,68	961.989,68
2316	Trasferimenti correnti da imprese pubbliche	184.501,98	184.501,98

		40.063.769,42	40.063.769,42
TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			

3111	Interessi attivi da Cassa Depositi e Prestiti	59.901,18	59.901,18
3115	Interessi attivi da altri per depositi	97.976,83	97.976,83
3120	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	168.251,88	168.251,88
3131	Canoni e fitti da Amministrazioni pubbliche	1.107.131,24	1.107.131,24
3132	Canoni e fitti da altri soggetti	1.517.535,71	1.517.535,71
3210	Proventi speciali	36.198,94	36.198,94
3230	Altri recuperi e Rimborsi	25.709.268,15	25.709.268,15
3231	Indennizzi di assicurazione	89.258,08	89.258,08

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

3232	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	249.506,75	249.506,75
3240	Altre entrate correnti	11.028.740,66	11.028.740,66

TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

479.350.192,32

479.350.192,32

4111	Alienazione di terreni e giacimenti	84.520,00	84.520,00
4114	Alienazione di altri beni immobili	1.696.066,02	1.696.066,02
4115	Alienazione di beni mobili	1.600,00	1.600,00
4122	Alienazione di partecipazioni in imprese private	16.685.852,89	16.685.852,89
4211	Trasferimenti in conto capitale da Stato per calamità naturali	1.733.834,00	1.733.834,00
4213	Trasferimenti in conto capitale da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui	41.231.444,92	41.231.444,92
4214	Trasferimenti in conto capitale da Stato per la realizzazione di programmi Comunitari	178.750.878,05	178.750.878,05
4215	Altri trasferimenti da Stato in conto capitale	60.798.058,62	60.798.058,62
4216	Trasferimenti in conto capitale da altri enti dell'Amministrazione centrale	15.876.583,80	15.876.583,80
4231	Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome	142.325,23	142.325,23
4311	Trasferimenti in conto capitale da Unione europea	109.897.662,03	109.897.662,03
4413	Trasferimenti in conto capitale da imprese private	2.953.708,38	2.953.708,38
4416	Trasferimenti in conto capitale da imprese pubbliche	150.259,75	150.259,75
4502	Riscossioni di crediti da Province	31.611.235,95	31.611.235,95
4504	Riscossioni di crediti da Comuni	12.039.236,56	12.039.236,56
4505	Riscossioni di crediti da Unioni di Comuni	740.327,73	740.327,73
4517	Riscossioni di crediti da Enti e agenzie regionali	1.000.000,00	1.000.000,00
4530	Riscossioni di crediti da famiglie e Istituzioni Sociali private	3.956.598,39	3.956.598,39

TITOLO 60: ENTRATE PER CONTABILIT SPECIALI

328.283.559,91

328.283.559,91

6111	Ritenute previdenziali e assistenziali	11.064.365,52	11.064.365,52
6112	Ritenute erariali	31.152.927,13	31.152.927,13
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.593.382,46	1.593.382,46
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	253.921,49	253.921,49
6312	Depositi cauzionali	14.069,30	14.069,30
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	157.000,00	157.000,00
6314	Depositi per spese contrattuali	24.207,88	24.207,88
6315	Sistema di Tesoreria regionale/provinciale	10.182,96	10.182,96
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	40.025,12	40.025,12
6318	Altre partite di giro	283.973.478,05	283.973.478,05

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE GENERALE

2.495.439.227,03

2.495.439.227,03

Criteri di aggregazione

Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	REGIONI - GESTIONE SANITARIA
Circoscrizione	ITALIA CENTRALE
Regione	TOSCANA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	09-apr-2015
Data stampa	13-apr-2015
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		6.153.179.331,92	6.153.179.331,92
1110	Imposta regionale sulle attività produttive	1.671.825.278,53	1.671.825.278,53
1120	Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	668.171.175,32	668.171.175,32
1210	Tasse automobilistiche	6.484.617,42	6.484.617,42
1310	Compartecipazione IVA	3.806.693.805,97	3.806.693.805,97
1330	Altre quote di tributi erariali	4.454,68	4.454,68
TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI		146.878.838,24	146.878.838,24
2113	Trasferimenti correnti da Stato per Sanità	98.525.228,71	98.525.228,71
2117	Trasferimenti correnti da altri enti dell'Amministrazione centrale	51.750,00	51.750,00
2131	Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	1.414.600,96	1.414.600,96
2137	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	3.461.726,36	3.461.726,36
2138	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere	52.000,00	52.000,00
2142	Trasferimenti correnti da Autorità portuali	485,46	485,46
2211	Trasferimenti correnti da Unione europea	778.396,64	778.396,64
2212	Trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	16.739,31	16.739,31
2313	Trasferimenti correnti da imprese private	42.577.910,80	42.577.910,80
TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		895.426,16	895.426,16
3115	Interessi attivi da altri per depositi	181.191,59	181.191,59
3230	Altri recuperi e Rimborsi	713.003,80	713.003,80
3240	Altre entrate correnti	1.230,77	1.230,77
TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		23.314.386,99	23.314.386,99
4212	Trasferimenti in conto capitale da Stato per Sanità	11.097.829,19	11.097.829,19
4507	Riscossioni di crediti da Aziende sanitarie	12.216.557,80	12.216.557,80
TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE		404.000.000,00	404.000.000,00
5511	Finanziamenti a breve termine in euro	404.000.000,00	404.000.000,00
TITOLO 60: ENTRATE PER CONTABILIT SPECIALI		1.614.383.592,19	1.614.383.592,19
6111	Ritenute previdenziali e assistenziali	341.480,85	341.480,85
6112	Ritenute erariali	2.645.455,69	2.645.455,69
6315	Sistema di Tesoreria regionale/provinciale	1.561,68	1.561,68
6317	Anticipazioni sanità	1.536.449.502,72	1.536.449.502,72
6318	Altre partite di giro	74.945.591,25	74.945.591,25
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		8.342.651.575,50	8.342.651.575,50

Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	REGIONI E PROVINCE AUTONOME
Circoscrizione	ITALIA CENTRALE
Regione	TOSCANA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	MENSILE Dicembre 2014
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	09-apr-2015
Data stampa	13-apr-2015
Importi in EURO	

**Importo a tutto il
periodo**

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	93.207.921,75
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	2.416.539.885,51
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	2.293.359.368,91
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	216.388.438,35
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	35.049.601,41
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	121.755.889,23
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	20.395.111,41
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	111.984,20
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	236.895.533,96

Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	REGIONI - GESTIONE SANITARIA
Circostrizione	ITALIA CENTRALE
Regione	TOSCANA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	MENSILE Dicembre 2014
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	09-apr-2015
Data stampa	13-apr-2015
Importi in EURO	

Importo a tutto il
periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	100.605.252,25
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	8.030.870.467,41
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	8.100.022.511,05
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	31.453.208,61
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	6.228.049,34
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	37.681.257,95

6. IL PATTO DI STABILITA'

Le disposizioni concernenti il Patto di Stabilità Interno per l'anno 2014, contenute nella Legge n. 228/2012 "Legge di Stabilità 2013", sono state modificate dalla Legge n. 147/2013 "Legge di Stabilità 2014". La Legge di Stabilità 2014 prevede che l'obiettivo programmatico assegnato alle regioni a statuto ordinario deve essere confrontato con il complesso delle spese finali in termini di competenza eurocompatibile, non avendo più rilievo il complesso delle spese finali in termini di competenza finanziaria.

Il complesso delle spese finali di competenza eurocompatibile è determinato dalla somma:

- a) degli impegni di parte corrente al netto dei trasferimenti, delle spese per imposte e tasse e per gli oneri straordinari della gestione corrente;
- b) dei pagamenti per trasferimenti correnti, per imposte e tasse e per gli oneri straordinari della gestione corrente;
- c) dei pagamenti in conto capitale escluse le spese per concessione di crediti, per l'acquisto di titoli, di partecipazioni azionarie e per conferimenti.

L'obiettivo programmatico di competenza eurocompatibile assegnato inizialmente alla Regione Toscana per l'anno 2014, è pari a 1.440 milioni di euro.

Occorre precisare che l'obiettivo programmatico iniziale in termini di competenza eurocompatibile pari a 1.440 milioni di euro, si è poi ridotto di 89,64 milioni di euro, in quanto la Regione Toscana si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 1, comma 122 della Legge n. 228/2012, cosiddetto "Patto verticale incentivato" e dall'art. 1, c. 138, della Legge n. 220/2010, cosiddetto "Patto verticale regionale". La quota ceduta agli enti locali toscani è stata formalizzata con le Delibere di Giunta regionale n. 167 del 3.03.2014, n. 189 del 10.03.2014 e n. 208 del 17.03.2014.

Inoltre, per dare seguito alle disposizioni contenute all'art. 42, comma 1, del D.L. n. 133/2014, l'obiettivo programmatico è stato ulteriormente ridotto di 13,23 milioni di euro, attestandosi a 1.337,13 milioni di euro.

La programmazione della spesa è avvenuta in base ai criteri ed agli indirizzi forniti dalla Giunta regionale ed assegnati alle Direzioni Generali con le Decisioni di Giunta regionale n. 18 del 31.03.2014, n. 29 del 5.05.2014, n. 30 del 26.05.2014, n. 11 del 14.07.2014, n. 21 del 3.11.2014 e n. 23 del 1.12.2014, in modo da orientarne l'attività di spesa in coerenza con i vincoli del patto di

stabilità interno e secondo le priorità politico-programmatiche del Programma Regionale di Sviluppo (PRS) 2011-2015.

Il prospetto che segue (Tabella 26) evidenzia come l'obiettivo sia stato rispettato.

Tabella 26 - Patto di stabilità interno - Monitoraggio degli obiettivi programmatici per l'anno 2014

cifre espresse in milioni di Euro

COMPETENZA EUROCOMPATIBILE		2014	
Totale Spese correnti		Impegni	8.470,28
<i>a detrarre:</i>	Trasferimenti correnti	Impegni	7.855,09
	Imposte e tasse	Impegni	11,90
	Oneri straordinari della gestione corrente	Impegni	1,62
<i>a detrarre se presente nel Titolo I ma non tra le voci di cui sopra:</i>			
	Spese per la sanità	Impegni	40,99
	Spese correlate ai cofinanziamenti UE	Impegni	5,41
	Spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale, anche ferroviario entro il limite di 1600 milioni (art. 32, c. 4, lett. I), L. n. 183/2011	Impegni	140,94
Spese correnti nette		Impegni	414,33
	Trasferimenti correnti	Pagamenti	7.650,40
	Imposte e tasse	Pagamenti	11,25
	Oneri straordinari della gestione corrente	Pagamenti	0,97
<i>a detrarre se presente nelle voci di cui sopra:</i>			
	Spese per la sanità	Pagamenti	6.918,20
	Spese correlate ai cofinanziamenti UE	Pagamenti	61,39
	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art. 32, c. 4, lett. n-bis), L.n. 183/2011, come modificato dall'art. 2, c. 7, D.L.n. 35/2013	Pagamenti	20,00
Pagamenti correnti netti		Pagamenti	663,03
Totale spese in conto capitale		Pagamenti	1.035,16
<i>a detrarre:</i>	spese per concessione crediti	Pagamenti	51,73
	Spese per acquisto titoli, partecipazioni azionarie e conferimenti	Pagamenti	5,30
<i>a detrarre se presente nel Titolo II ma non tra le voci di cui sopra:</i>			
	Spese per la sanità	Pagamenti	449,64
	Spese correlate ai cofinanziamenti UE	Pagamenti	66,96
	Spese in conto capitale nei limiti dei maggiori incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.Lgs. n. 68/2011 al 30 novembre di ciascun anno (art. 32, c. 4, lett. i), L.n. 183/2011	Pagamenti	160,19

	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art. 32, c. 4, lett. n-bis), L.n. 183/2011, come modificato dall'art. 2, c. 7, D.L.n. 35/2013	Pagamenti	31,85
	Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di cui al comma 6 dell'art. 1 del D.L. n. 43 del 2013 (art. 1, c. 7, D.L. n. 43 del 2013)	Pagamenti	10,00
Pagamenti in conto capitale netti		Pagamenti	259,49
Risultato annuale spese finali			1.336,85
Obiettivo annuale spese finali			1.440,00
Quota obiettivo annuale attribuito agli enti locali			89,64
Riduzione obiettivo ex art. 42, c. 1, D.L. n. 133/2014			13,23
Obiettivo annuale spese finali rideterminato			1.337,13
Differenza tra obiettivo e risultato spese finali			- 0,28

7. L'INDEBITAMENTO REGIONALE: STRUTTURA E ONERI

7.1 Indebitamento regionale: la struttura

L'indebitamento complessivo della Regione al 31/12/2014 è risultato pari a Euro 2.164,47 milioni, di cui Euro 2.057,88 milioni per debito contratto con oneri a proprio carico ed Euro 106,59 milioni per debito contratto con oneri a carico dello Stato.

Consistenza al 31/12 e variazioni anno 2014 dell'indebitamento regionale:				
Descrizione finanziamenti	Consistenza al 31.12.2013	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Consistenza al 31.12.2014
Indebitamento con oneri a carico della Regione	1.712,27	419,62	74,01	2.057,88
Indebitamento con oneri a carico dello Stato (*) (**)	147,56	1,32	42,29	106,59
Totale indebitamento con oneri a carico Regione + Stato	1.859,83	420,94	116,30	2.164,47

Dati in milioni di Euro

(*) La variazione in aumento dell'indebitamento con oneri a carico dello Stato non dipende dall'attivazione di nuovi finanziamenti ma dipende dal fatto che due finanziamenti (Mutuo 21S e mutuo 26S) precedentemente considerati a carico regionale, sono risultati invece ancora a carico dello Stato. I relativi contributi statali che erano stati considerati come defianziati, in realtà, a posteriori, non sono risultati interessati dal defianziamento. Pertanto i relativi debiti residui sono stati reimputati alla tipologia del debito con oneri a carico dello Stato.

(**) La voce non comprende il debito iscritto nel bilancio della Regione come trasferimento di capitale ai sensi dell'art. 1, comma 76 della L. 311/2004 (64,37 milioni di Euro), in quanto tale debito è iscritto esclusivamente nel Bilancio dello Stato.

Nell'esercizio 2014 si è dunque registrata una variazione complessiva in aumento dello stock del debito regionale dell'ammontare di Euro 304,64 milioni che risulta così determinata:

(Importi in milioni di Euro)

Debito con oneri a carico della Regione:

- | | |
|---|----------|
| 1) Contrazione nuovo debito | + 404,00 |
| [Contrazione con il Ministero dell'Economia e delle Finanze di n. 1 anticipazione di liquidità ai sensi dell'articolo 3 del D.L. n. 35/2013, convertito con modificazioni dalla Legge n. 64/2013. L'anticipazione, concessa a tasso fisso, sarà restituita al MEF in 30 anni. – Il nuovo indebitamento è stato contratto in deroga alle limitazioni di cui all'art. 10, comma 2. della L. n. 281/1970 come modificato dalla L. 183/2011]. | |
| 2) Variazione in aumento della quota indebitamento pregresso (Mutui e prestiti) contratto dalla Regione in base a leggi statali per interventi nel settore del trasporto pubblico locale, con oneri di ammortamento integralmente coperti da contributi statali, a seguito dell'incremento dell'aliquota di defianziamento del contributo statale a carico del Min. Infrastrutture e Trasporti–Min. Economia e Finanze 9/8/2012, in attuazione del D.L. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010, passata dal 59.59% al 97.36% | + 15,62 |
| 3) Rimborso quota capitale mutui e prestiti a carico Regione | - 74,01 |

Debito con oneri a carico dello Stato:

4) Variazione in aumento della quota di indebitamento pregresso con oneri a carico dello Stato (mutui e prestiti) che erano stati considerati defianziati, mentre le rate di contributo sono state nel frattempo pagate	+ 1,32
5) Rimborso quota capitale mutui e prestiti a carico Stato	- 42,29

Totale variazioni 2014 nel debito in ammortamento (punti da 1 a 5)	+ 304,64

Con riferimento all'indebitamento con oneri a carico della Regione si forniscono le seguenti informazioni generali:

- il debito regionale pro-capite, alla fine del 2014, è risultato pari a Euro 548,69 (a fronte di Euro 463,67 del 2013); ⁽ⁱ⁾
- il debito regionale in rapporto al PIL regionale stimato per l'anno 2014 rappresenta l'1,971% mentre in rapporto al PIL nazionale del 2014 (stima preliminare dell'ISTAT) rappresenta la percentuale del 0,133%; ⁽ⁱⁱ⁾
- il debito regionale, in relazione alla forma tecnica di finanziamento risulta così composto:
 - mutui per 1.679,22 mln. di Euro (incluse anticipazioni MEF), corrispondenti al 81,60%;
 - prestiti obbligazionari per 378,66 mln. di Euro corrispondenti al 18,40%.
- il debito con oneri a carico regionale al 31/12/2014, in relazione alla tipologia di tasso, risulta così composto:
 - A) *senza tenere conto dei derivati finanziari:*
 - indebitamento regolato a tasso variabile: Euro 488,56 milioni (23,74%);
 - indebitamento regolato a tasso variabile strutturato: Euro 106,28 milioni (5,17%);
 - indebitamento regolato a tasso fisso: Euro 1.463,04 milioni (71,09%);
 - B) *tenuto conto dei derivati finanziari:* ⁽ⁱⁱⁱ⁾
 - indebitamento regolato a tasso variabile: Euro 179,30 milioni (8,71%);
 - indebitamento regolato a tasso variabile strutturato: Euro 106,28 milioni (5,17%);
 - indebitamento regolato a tasso variabile fino ad un tetto massimo (cap): Euro 58,12 milioni (2,82%)

⁽ⁱ⁾ Il dato della popolazione residente è quello rilevato dalla banca dati demografica dell'Istat (demo.it) e riferito all'1/1/2013.

⁽ⁱⁱ⁾ I dati del PIL utilizzati ai fini del calcolo corrispondono agli ultimi dati disponibili sulle tavole di dati relativi ai conti economici nazionali e territoriali, entrambe pubblicati sul sito dell'Istituto nazionale di statistica - ISTAT.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Il debito regionale contratto a tasso variabile, risulta assistito da contratti swap per circa il 52%.

- indebitamento regolato a tasso variabile all'interno di un "range" di tassi: Euro 98,38 milioni (4,78%);
- indebitamento regolato a tasso fisso soggetto a trasformazione in tasso variabile in caso di raggiungimento e superamento, da parte del tasso variabile, di determinate soglie: Euro 128,82 milioni (6,26%);
- indebitamento regolato a tasso fisso: Euro 1.486,98 milioni (72,26%).

L'ammontare di Euro 1.486,98 milioni per indebitamento regolato a tasso fisso, tenuto conto dei derivati finanziari, è risultante dalla sommatoria tra l'ammontare di indebitamento di Euro 1.463,04 milioni originariamente contratto a tasso fisso e l'ammontare di indebitamento di Euro 23,94 milioni per il quale, a seguito della stipula, con controparti bancarie, di Interest rate swap, è stato "scambiato" l'originario tasso variabile previsto dal contratto di finanziamento con il tasso fisso previsto dal contratto di Interest rate swap.

7.2 Indebitamento regionale: gli oneri.

Si analizzano, di seguito, in relazione all'indebitamento regionale, gli oneri di ammortamento a carico della Regione e quelli coperti da contributi statali.

7.2.1) Gli oneri per il servizio del debito a carico regionale.

Nell'anno 2014 sono stati sostenuti oneri di ammortamento a carico regionale per complessivi Euro 105,51 milioni, di cui:

- *Euro 68,89 milioni*, per il rimborso di quote capitale rientranti nell'ambito dell'ordinario processo di ammortamento del debito in essere;
- *Euro 36,62 milioni*, per interessi, esclusi gli oneri per i derivati finanziari in essere, rappresentati da swap su tassi d'interesse. La spesa complessiva per interessi dell'anno 2014, tenuto conto degli oneri finanziari di *Euro 12,64 milioni* relativi ai derivati in essere ammonta a *Euro 49,26 milioni*.

Nell'anno 2013, invece, la spesa complessiva per interessi, tenuto conto anche degli oneri per i derivati, era stata pari a Euro 44,07 milioni. Pertanto, rispetto all'anno 2013, la spesa complessiva per interessi e per i derivati finanziari risulta aumentata dell'importo di Euro 5,19 milioni. Detto incremento, in particolare, risulta così determinato:

	Importi in milioni di Euro
1) Variazione 2013-2014 nella spesa per interessi sul debito in ammortamento con oneri a carico regionale:	+ 6,11
2) Variazione 2013-2014 nella spesa per interessi sui derivati finanziari su mutui e prestiti in ammortamento:	- 0,92

Per quanto concerne i tassi d'interesse medi pagati nel 2014 sull'intero debito in ammortamento con oneri a carico regionale, si forniscono i seguenti dati:

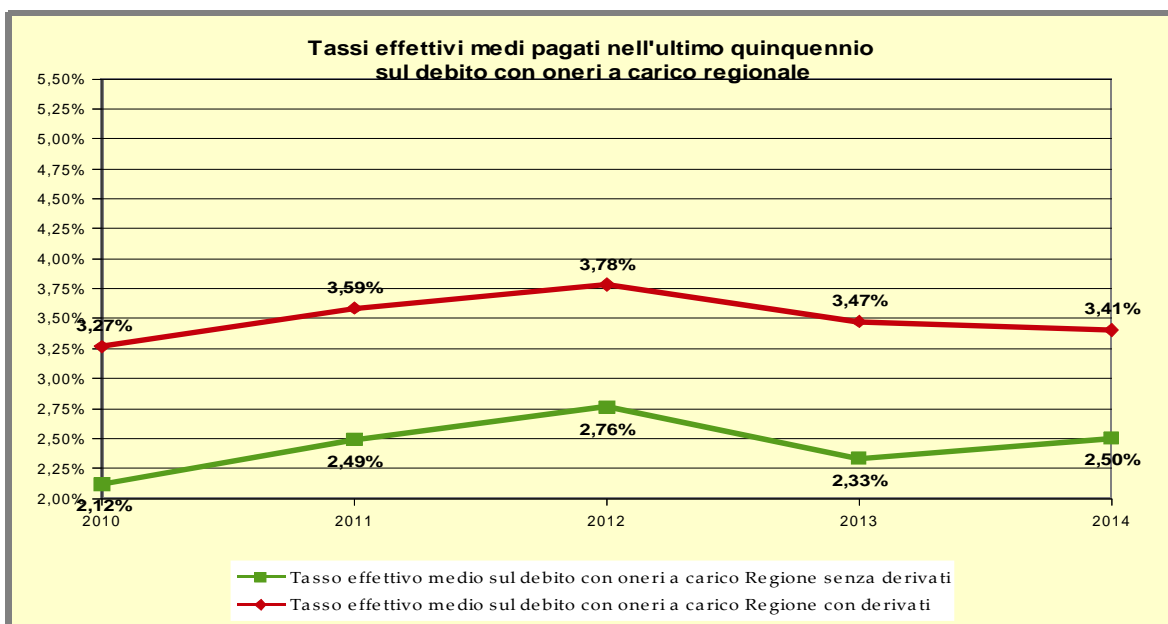
- **2,502%** sarebbe stato il tasso di interesse medio pagato nel 2014 sull'intero debito in ammortamento, in assenza dei derivati finanziari;
- **3,406%** è il tasso di interesse medio pagato nel 2014 sull'intero debito in ammortamento, tenuto conto dei derivati finanziari.
- **0,904%** è il tasso o spread aggiuntivo pagato nell'anno 2014 in riferimento all'intero debito in ammortamento a fronte dei derivati finanziari in essere.

Con la successiva tabella si fornisce inoltre, in riferimento al quinquennio 2010-2014, la serie storica dei tassi d'interesse annui medi pagati sul debito regionale sia tenendo conto dei derivati finanziari sia senza tenerne conto ed il relativo spread:

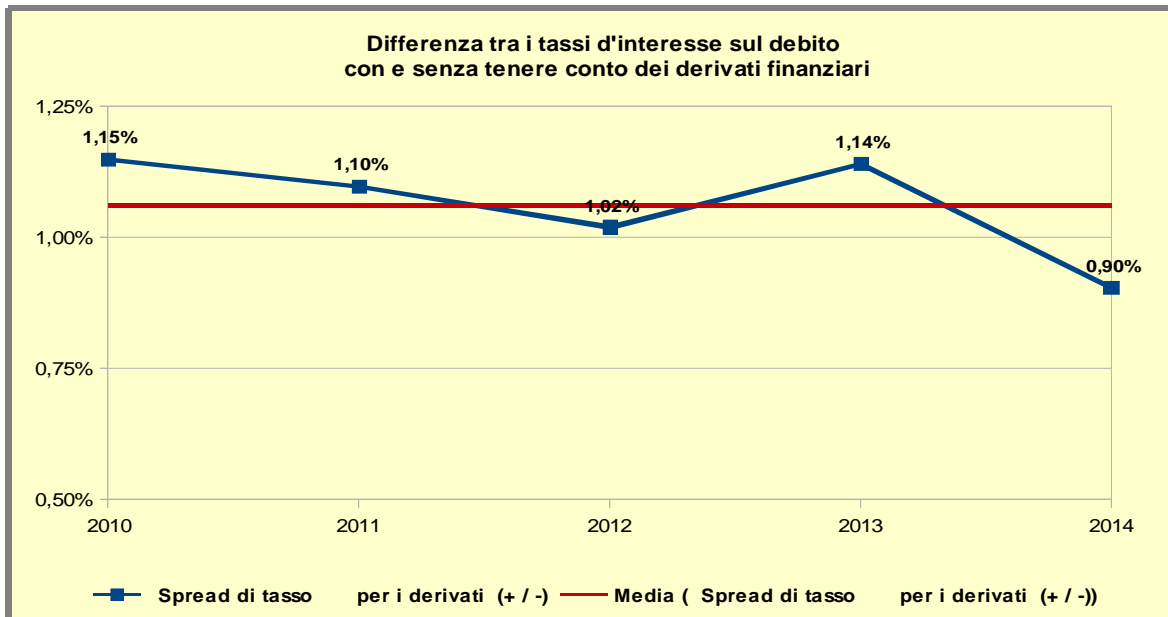
Anno	Tasso medio effettivo che sarebbe stato pagato nell'anno sul debito in ammortamento, senza tenere conto dei derivati finanziari (A)	Tasso medio effettivo pagato nell'anno sul debito in ammortamento, tenuto conto dei derivati finanziari (B)	Differenza tra i due tassi (spread) (B-A) = (C)
2010	2,119%	3,268%	1,149%
2011	2,491%	3,588%	1,097%
2012	2,763%	3,783%	1,020%
2013	2,334%	3,474%	1,140%
2014	2,502%	3,406%	0,904%

Il tasso d'interesse medio pagato nell'ultimo quinquennio sul complessivo debito regionale in ammortamento, senza tenere conto dei derivati finanziari, è risultato pari al 2,442% mentre il tasso d'interesse medio nel quinquennio 2010-2014, tenuto conto dei derivati finanziari, è risultato pari al 3,504% e quindi con un spread medio dell'1,062%.

I dati di cui sopra sono rappresentati nel seguente grafico.



In relazione al quinquennio 2010-2014, sono di seguito rappresentati sia l'andamento del differenziale (spread) annuo tra il tasso effettivo pagato sul complessivo debito regionale in ammortamento - tenuto conto anche dei derivati finanziari - ed il tasso effettivo che si sarebbe pagato sul complessivo debito in assenza dei derivati finanziari (dati riportati nella colonna C della tabella a pagina precedente) sia la retta dello spread medio dell'1,018%.



I valori positivi del differenziale indicano che i derivati finanziari hanno comportato per la Regione oneri aggiuntivi rispetto agli oneri per interessi già pagati sui finanziamenti sottostanti nella misure indicate sia nel grafico di cui sopra sia nella tabella a pagina precedente.

7.2.2) Gli oneri per il servizio del debito coperti da contributi statali.

Nell'anno 2014 sono stati sostenuti oneri di ammortamento coperti da contributi statali per complessivi Euro 33,76 milioni, di cui:

- Euro 27,83 milioni per il rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti, nell'ambito dell'ordinario processo di ammortamento;
- Euro 5,93 milioni per interessi.

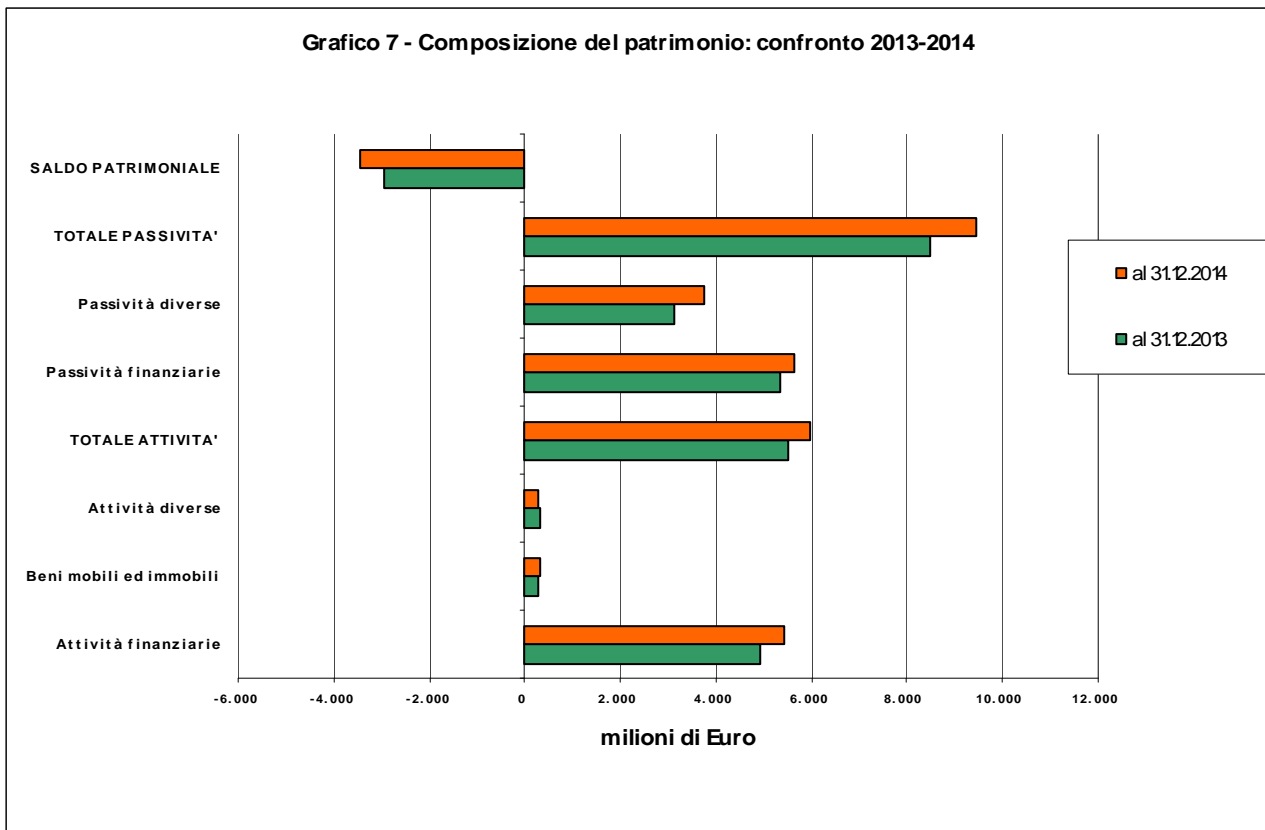
Nell'anno 2013 l'importo degli oneri di ammortamento del debito regionale coperto da contributi statali era risultato invece pari a Euro 33,75 milioni.

Rispetto all'anno 2013, gli oneri di ammortamento coperti da contributi statali sono dunque aumentati dell'importo di Euro 0,01 milioni.

8. IL CONTO DEL PATRIMONIO

Il Conto generale riassuntivo del Patrimonio è suddiviso in due sezioni contrapposte, una relativa alle Attività e l'altra alle Passività.

Le stesse vengono ulteriormente disaggregate in categorie delle quali il successivo grafico 8 mette a confronto la consistenza alla fine degli esercizi 2013 e 2014.



8.1 Attività

Le categorie in cui si scompone l'attivo patrimoniale sono costituite da:

- Attività finanziarie
- Beni mobili e immobili
- Attività diverse e poste rettificative

Le Attività finanziarie sono costituite dalla giacenza di cassa e dal totale dei residui attivi in essere al 31 dicembre 2014 (vedi Conto generale A); il loro valore registra un incremento nel corso del 2014 del 9,99% pari, in valore assoluto, a circa 491 milioni di euro che trova una giustificazione in un incremento dei residui attivi (437 milioni di euro) ed in un incremento del fondo di cassa (54 milioni di euro) rispetto all'anno precedente.

Il valore dei Beni mobili ed immobili (vedi Conto generale B) nel corso del 2014 registra un incremento rispetto all'anno precedente (1,98 ml di euro) che deriva dall'incremento del valore dei beni immobili (2,37 ml di euro) e da un decremento di quello dei beni mobili (0,39 ml euro).

Per quanto riguarda i beni immobili, sia del patrimonio indisponibile che di quello disponibile, le variazioni positive sono state determinate dalle rivalutazioni della rendita catastale per gli immobili, del reddito dominicale per i terreni, e dalle nuove acquisizioni; mentre le variazioni negative sono determinate dalle cessioni avvenute per vendita.

Le rendite e i redditi sono stati rivalutati in base ai coefficienti utilizzati per il calcolo dell'IMU, ciò ha portato all'attribuzione di nuove e maggiori rendite catastali e di conseguenza alla necessità di aggiornare il loro valore nel conto del patrimonio.

Le diverse identificazioni catastali di alcuni beni rispetto al documento del precedente esercizio sono da riferirsi all'esecuzione degli adempimenti previsti dalla legge (deruralizzazioni, nuovi accampionamenti ecc.) o da pratiche catastali eseguite al fine dell'alienazione degli stessi beni (frazionamenti, riconfinamenti, accorpamenti ecc.).

In particolare da segnalare, fra le variazioni positive gli espropri attivi, comunicati dagli enti esproprianti, appartenenti al demanio, categoria DL ma senza valore economico.

Le variazioni di valore avvenute in più che si rilevano nella cat. PIC - fabbricati e terreni sono dovute ai nuovi classamenti catastali eseguiti dagli enti gestori in esecuzione della normativa vigente, che hanno portato all'attribuzione agli immobili di nuovi maggiori rendite catastali.

Le variazioni negative, di modesta entità, sono legate alle cessioni avvenute per vendita, quali l'ex impianto di tiro al volo di Chianciano Terme.

Per agevolare la lettura del dettaglio, di cui all'allegato e) del Conto generale B, che contiene l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare (art. 42, terzo comma, lettera a) della L.R. n. 36/2001), si riporta qui di seguito la descrizione delle singole categorie dei beni:

➤ Categorie dei beni demaniali:

- a. DA - strade, autostrade;
- b. DB - strade ferrate;
- c. DC - aerodromi civili;
- d. DD - acquedotti di interesse regionale;
- e. DE - canali, porti lacuali, zone portuali della navigazione interna e relative pertinenze;
- f. DF - costruzioni, terreni e opere esistenti entro i limiti del demanio marittimo, del mare territoriale, del demanio idrico, del demanio regionale fluviale e lacuale, anche se non costituenti pertinenze del demanio;
- g. DG - opere idrauliche di quarta e quinta categoria e non classificate e relative pertinenze, opere idrauliche e le relative pertinenze classificate nelle altre categorie, se realizzate con fondi regionali;
- h. DH - immobili dichiarati o riconosciuti di interesse storico, archeologico e artistico a norma delle leggi in materia;
- i. DI - raccolte dei musei, delle pinacoteche, degli archivi, delle biblioteche ed in generale raccolte di beni di interesse e valore storico o artistico che sono considerate universalità di beni;
- j. DL - altri beni assoggettati da leggi statali o regionali al regime di demanio pubblico;

➤ Categorie dei beni del patrimonio:

- a. PI A - acque minerali e termali, comprese le pertinenze eventualmente acquisite al termine della concessione;
- b. PI B - cave e torbiere, quando la disponibilità è sottratta al proprietario del fondo;
- c. PI C - foreste, vivai forestali ed, in genere, beni agricolo-forestali di cui all'articolo 22 della legge regionale 21 marzo 2000, n. 39 (Legge forestale della Toscana);
- d. PI D - terreni destinati a fasce frangivento;
- e. PI E - edifici destinati a sedi di uffici regionali;
- f. PI F altri beni immobili espressamente destinati ad un pubblico servizio o comunque al diretto perseguimento di specifiche finalità pubbliche di interesse regionale;
- g. PD 1 patrimonio disponibile fabbricati;
- h. PD 2 patrimonio disponibile terreni.

Per ulteriori approfondimenti in merito alle modifiche intervenute nella consistenza patrimoniale si rimanda all'apposita relazione prevista dall'art. 31 della L.R. 27.12.2004, n. 77, che segue lo stesso iter di approvazione del rendiconto.

Le Attività diverse (vedi Conto generale C), subiscono un decremento rispetto all'esercizio precedente per circa 39 milioni di euro, passando da 313 a 274 milioni di euro.

Le voci rilevate in tale categoria sono:

a) *Crediti per contributi provenienti dallo Stato*, che passano da 148 milioni di euro a 107 milioni di euro e consistono in:

- contributi statali ancora spettanti a fronte di mutui assunti dalla Regione Toscana i cui oneri di ammortamento sono a totale carico dello Stato. Il valore indicato rappresenta lo stock di debito ancora da rimborsare e la sua variazione nell'anno è conseguente alla progressiva estinzione del debito stesso. Trattandosi di una partita "neutra" ed al fine di non alterare il saldo patrimoniale, la stessa viene registrata, oltre che fra le Attività anche fra le Passività alla voce "Debiti coperti da contributi provenienti dallo Stato". Tale voce è passata da 148 milioni di fine 2013 a 107 milioni di euro di fine 2014.

b) *Titoli di credito*, ovvero le partecipazioni azionarie e societarie nonché quelle in organismi cooperativi e consorzi ex ETSAF in possesso della Regione Toscana, il cui valore complessivo al 31 dicembre 2014 risulta pari a 168 milioni di euro con un incremento di 2 milioni di euro rispetto a quello di inizio anno. Per un dettaglio si rimanda al successivo paragrafo 9 "Le partecipazioni regionali".

8.2 Passività

Le categorie in cui si scompone il passivo patrimoniale sono costituite da:

- Passività finanziarie
- Passività diverse

Le Passività finanziarie (Conto generale A), corrispondenti ai residui passivi, subiscono un incremento del 5,58 %, passando da 5.355 milioni di euro di fine 2013 a 5.654 milioni di fine 2014.

Per quanto riguarda le *Passività diverse* (Conto generale C), il loro valore complessivo al 31 dicembre 2014 subisce un incremento di 654 milioni di euro (dai 3.120 milioni di fine 2013 ai 3.774 milioni di euro di fine 2014).

Le voci rilevate in tale categoria sono:

- *Debiti*, identificati dallo stock complessivo di indebitamento a carico della Regione Toscana in essere al 31 dicembre 2014. La consistenza finale risulta pari a 2.058 milioni di euro a fronte di un valore iniziale di 1.712 milioni: tale incremento di 346 milioni di euro è riconducibile alla contrazione di nuovo debito intervenuta nel corso dell'esercizio 2014 per complessivi 420 milioni di euro, parzialmente compensata dal rimborso di quote capitale del debito preesistente, pari a 74 milioni di euro. Per un maggior dettaglio si rimanda al paragrafo 7 “L'indebitamento regionale: Struttura e oneri”.
- *Debiti coperti da contributi provenienti dallo Stato*. Si tratta di una componente neutra che trova corrispondenza nella voce “Crediti per contributi provenienti dallo Stato” presente nella parte attiva (107 milioni di euro al 31/12/2014) e si riferisce allo stock di debito per mutui assunti dalla Regione Toscana i cui oneri di ammortamento sono coperti da contributi statali.
- *Residui passivi perenti*. La loro consistenza finale ammonta a 1.609 milioni di euro a fronte di una consistenza iniziale di 1.260 milioni di euro, con un incremento di 349 milioni (27,69 %).

A seguito dei suggerimenti avanzati dal Collegio dei revisori nella relazione al rendiconto 2012 e 2013 (con riferimento alla rappresentazione delle fidejussioni attive e passive) e del nuovo principio contabile OIC nr. 22 dell'agosto 2014 (con riferimento alla rappresentazione delle lettere di patronage forti a favore degli enti del servizio sanitario regionale) è stato necessario apportare delle modifiche alla composizione e denominazione degli aggregati rappresentati nel “Conto generale riassuntivo del patrimonio”.

In particolare, le fidejussioni attive e passive sono state tolte dagli aggregati “Crediti” e “Poste rettificative” per essere appostate insieme alle lettere di patronage nei conti d'ordine alla voce Garanzie. La scelta di eliminare le fidejussioni dagli aggregati “Crediti” e “Poste rettificative” ha reso necessario il cambiamento di denominazione di quest'ultimi, rispettivamente, in “Crediti per contributi provenienti dallo Stato” e in “Debiti coperti da contributi provenienti dallo Stato”.

La gestione 2014 ha comportato sul conto generale del patrimonio un peggioramento del saldo patrimoniale di 498,18 milioni di euro, che passa da -2.947,55 milioni di euro a -3.445,73 milioni di euro.

Analizzando il contributo apportato dai singoli aggregati rappresentati nel conto generale riassuntivo del patrimonio si rileva che le voci ricomprese nel Conto generale "A" (Attività e passività finanziarie) migliorano il saldo patrimoniale per 192,53 milioni di euro (pari alla differenza tra il saldo finanziario 2013 di -439,10 milioni di euro ed il saldo finanziario 2014 di -246,58 milioni di euro), come le voci ricomprese nel Conto generale "B" (Beni mobili e immobili) che comportano un miglioramento del saldo patrimoniale per 1,98 milioni di euro. Viceversa, le voci del Conto generale "C" (Attività e Passività diverse) contribuiscono negativamente al saldo patrimoniale per 692,70 milioni di euro (dovuto all'incremento dei debiti di 345,61 milioni di euro, dei residui passivi perenti di 349,02 milioni di euro a cui si contrappone l'incremento dei titoli di credito di 1,93 milioni di euro).

CONTO GENERALE RIASSUNTIVO DEL PATRIMONIO

ATTIVITA'

Descrizione	Rif.to conti	Consistenza al 31.12.2013	Variazioni avvenute durante l'esercizio 2014		Consistenza al 31.12.2014
			in +	in -	
Attività finanziarie	A	4.915.763.763,43	13.013.021.309,17	12.521.530.720,93	5.407.254.351,67
Beni mobili ed immobili	B	298.314.579,36	6.198.848,70	4.214.250,99	300.299.177,07
Attività diverse*	C	313.334.555,06	5.187.653,20	44.230.110,91	274.292.097,35
TOTALE ATTIVITA'		5.527.412.897,85	13.024.407.811,07	12.569.975.082,83	5.981.845.626,09
Variazione della consistenza delle attività		5.527.412.897,85	454.432.728,24		5.981.845.626,09
Eccedenze delle passività - al 31.12.2013		2.947.545.721,51			
- variazioni al 31.12.2014			498.183.516,19		3.445.729.237,70
TOTALE A PAREGGIO		8.474.958.619,36	952.616.244,43		9.427.574.863,79
CONTI D'ORDINE*	D	725.330.099,42	-37.919.636,38		687.410.463,04

PASSIVITA'

Descrizione	Rif.to conti	Consistenza al 31.12.2013	Variazioni avvenute durante l'esercizio 2014		Consistenza al 31.12.2014
			in +	in -	
Passività finanziarie	A	5.354.867.797,25	3.278.553.888,23	2.979.590.286,09	5.653.831.399,39
Passività diverse*	C	3.120.090.822,11	874.111.313,30	220.458.671,01	3.773.743.464,40
TOTALE PASSIVITA'		8.474.958.619,36	4.152.665.201,53	3.200.048.957,10	9.427.574.863,79
Variazione della consistenza delle passività		8.474.958.619,36	952.616.244,43		9.427.574.863,79
TOTALE A PAREGGIO		8.474.958.619,36	952.616.244,43		9.427.574.863,79
CONTI D'ORDINE*	D	725.330.099,42	-37.919.636,38		687.410.463,04

(*)= Si rinvia al paragrafo 8 "Il conto del Patrimonio" della Relazione al rendiconto riguardo alle novità apportate alla classificazione e composizione degli aggregati

DIMOSTRAZIONE DEL SALDO PATRIMONIALE

- Saldo Patrimoniale risultante dalla parte attiva	5.981.845.626,09
- Saldo Patrimoniale risultante dalla parte passiva	9.427.574.863,79
	<hr/>
SALDO PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2014	-3.445.729.237,70
	<hr/> <hr/>

9. LE PARTECIPAZIONI REGIONALI

Le partecipazioni

Premessa.

Nella tabella 26 sono riportate le notizie di sintesi di tutte le società partecipate dalla Regione. Le società partecipate sono state raggruppate nei seguenti settori di attività economica:

- Finanziario e Creditizio
- Fieristico-Espositivo e Congressuale
- Infrastrutture, Trasporti e Comunicazioni
- Termale
- Ricerca, Innovazione e Tecnologia
- Sviluppo Economico
- Altri

Le consistenze.

Di seguito sono elencate le società partecipate dalla Regione Toscana alla data del 31 dicembre 2014, distinte in quattro diverse tipologie (tra parentesi, la percentuale di partecipazione posseduta, al 31/12/2014), ovvero:

A) società nelle quali la Regione può esprimere, in sede assembleare, la maggioranza assoluta dei diritti di voto:

- A.R.R.R.. – Agenzia Regionale Recupero Risorse - S.p.A (100%);
- Sviluppo Toscana S.p.A. (100%);
- Terme di Casciana S.p.A. (75,66%);
- Terme di Chianciano Immobiliare S.p.A. (73,81%);
- Terme di Montecatini Immobiliare S.p.A¹. (67,12%);
- Logistica Toscana S.Cons.a.r.l. (52,38%);
- Alatoscana S.p.A. (51,05%);

B) Società nelle quali la Regione può esprimere, in sede assembleare, la maggioranza relativa dei diritti di voto:

- Fidi Toscana S.p.A. (46,28%);
- Arezzo Fiere e Congressi S.r.l. (39,88%);
- Firenze Fiera S.p.A. (31,85%);
- Interporto Toscano “A. Vespucci” S.p.A. (23,56%²);

C) Società nelle quali la Regione può esprimere, in sede assembleare, il voto di minoranza:

- Internazionale Marmi e Macchine Carrara S.p.A. (36,40%);
- Interporto Toscana centrale S.p.A. (12,51%);
- Società Esercizio Aeroporto della Maremma - S.E.A.M. S.p.A. (7,08%);
- Aeroporto Di Firenze S.P.A. (5,06%);
- Società Aeroporto Toscano S.p.A. (5%);
- Firenze parcheggi S.p.A. (1,57%);

¹ La percentuale indicata si riferisce al rapporto tra il capitale sociale sottoscritto dalla Regione e il capitale sociale della società, sebbene una parte delle azioni possedute dalla regione siano privilegiate e non attribuiscono pertanto diritto di voto in assemblea ordinaria.

² Si segnala che la Banca Monte dei Paschi di Siena e M.P.S.Capital Services Banca per le imprese, appartenenti allo stesso Gruppo, detengono rispettivamente il 21,82% e il 19% del capitale sociale.

- C.E.T. – Consorzio Energia Toscana S.c.p.a. (0,54%);
- E.V.A.M. – Ente valorizzazione Acque Minerali S.p.A. (0,20%);
- Golf “La vecchia Pievaccia” S.p.A. (0,13%);

D) Società partecipate nelle quali è previsto l’esercizio del voto capitaro (principio della votazione per testa o “una testa un voto”):

- Banca Popolare Etica S.c.a.r.l. (0,08%);

Ad oggi permangono ancora lo stato di liquidazione della società Etruria Innovazione S.Cons.p.A.(42,59%) e la procedura fallimentare del Consorzio Pisa Ricerche S.p.A. (3,85%);

Nel portafoglio delle partecipazioni si comprendono anche quelle detenute in consorzi e cooperative agricole risalenti all’ex E.T.S.A.F, sebbene ai sensi della DGR 401/2011 sia ancora in atto la loro dismissione poiché non rispondenti a valutazioni di strategicità connesse all’attuazione di politiche di intervento regionale in ambito agricolo. A fine 2014 si contano 32 Consorzi o cooperative ex E.T.S.A.F per un valore nominale posseduto dalla Regione pari a circa 2,34 milioni di Euro.

Sommando questo valore ai circa 165,3 mln. di partecipazione nominale detenuta dalla Regione nelle società sopra elencate, si giunge ad un portafoglio complessivo di circa 167,6 mln. in termini nominali.

La Regione Toscana, tenendo conto dell’imminente chiusura della legislatura, ha approvato una ricognizione dello stato di attuazione dei processi di dismissione delle partecipazioni societarie attuati nel corso della legislatura e ritenuto di rinviare l’adozione di un piano di razionalizzazione, ai sensi della L. 190/2014 (legge di stabilità per l’anno 2015) alla legislatura successiva (vedasi DGR 325/2015, cui si rimanda per ogni approfondimento).

Le variazioni intervenute nelle consistenze.

Relativamente alle variazioni intervenute, nel corso dell’esercizio 2014 nel portafoglio delle partecipazioni regionali, si riportano di seguito le diverse casistiche verificatesi:

a) esercizio dei diritti di opzione per incrementare la quota di partecipazione al capitale delle società:

- *Interporto della Toscana Centrale S.p.A.* in seguito alla sottoscrizione di n. 4.140.216 azioni la partecipazione al capitale è passata dal 6,40 % al 12,51%
- *Terme di Montecatini S.p.A.:* in seguito alla sottoscrizione di n. 3.000.000 azioni, la partecipazione al capitale è passata dal 64,32% al 67,12%;

b) variazioni della quota di partecipazione al capitale sociale:

- *Arezzo Fiere e Congressi S.r.l.:* in seguito all’aumento di capitale sociale non sottoscritto dalla Regione Toscana, la quota di partecipazione al capitale sociale è passata da 41,04% a 39,88%.

c) cessioni:

- *S.A.T. Società Aeroporto Toscano Galileo Galilei S.p.A.:* in seguito all’adesione all’offerta pubblica di acquisto per 1.173.277 azioni la partecipazione al capitale sociale è scesa dal 16,9% al 5,0%

Commento ai risultati economici dell'esercizio 2013 conseguiti dalle principali società partecipate dalla Regione Toscana

Con riferimento alle sole società a partecipazione maggioritaria della Regione Toscana emerge che il risultato economico complessivo dell'esercizio di pertinenza regionale risulti negativo per circa 5,3 milioni di Euro,³ a fronte di investimenti complessivi per un ammontare di circa 149,9 milioni di Euro (valore nominale delle partecipazioni al 31/12/2014 nelle suddette società).

Rispetto all'esercizio 2012, si deve rilevare quindi un peggioramento nei risultati economici conseguiti dalle società partecipate. Le cause del risultato complessivo conseguito nel 2013 sono attribuibili in gran parte alla situazione verificatasi in Fidi Toscana, dove le perdite hanno superato i sei milioni di euro (circa 2,8 milioni di euro di pertinenza della Regione Toscana). A questa si aggiungono i risultati negativi del settore fieristico-espositivo e congressuale (Firenze Fiera S.p.a e Arezzo Fiere e Congressi S.r.l. che complessivamente registrano perdite di pertinenza regionale per circa 1,9 milioni di euro) e dell'Interporto Toscano "A.Vespucci" S.p.a (-1,2 milioni di euro di pertinenza regionale).

Preso atto di tali situazioni di crisi, la Giunta Regionale ha adottato appositi indirizzi con propria Decisione n. 3 del 5 agosto 2013, volti al recupero di condizioni di equilibrio economico finanziario e patrimoniale di tali società attraverso piani industriali da sottoporre a periodica verifica e monitoraggio e da portare a conoscenza dei soci

Invertono invece il trend negativo degli anni passati le società del settore termale che registrano utili nel complesso per poco meno di 700.000 euro.

Per informazioni più dettagliate sui risultati delle singole società al 31/12/2013, si rimanda al Rapporto sulle Partecipazioni regionali, approvato dalla Giunta Regionale con Decisione n. 2 del 19/01/2015.

³ Detto valore rappresenta la somma delle quote di utili e/o di perdite delle sole società a partecipazione maggioritaria della Regione Toscana e risulta dalla tabella contenuta nell'allegato ex art. 43, comma 1, lett. c) (Situazione patrimoniale e conti economici delle società partecipate).

Tabella 26 - Società partecipate dalla Regione Toscana

n.	Denominazione sociale della partecipata	Quota % di partecipazione al capitale sociale al 31-12-2014	Quota % di partecipazione altro socio di maggioranza al 31-12-2014	Capitale sociale* al 31-12-2014	Utili esercizio 2013	Dividendi percepiti nel 2014	% sul VN complessivo delle partecipazioni possedute	Atti autorizzativi della variazione della partecipazione regionale
----	---	---	--	---------------------------------	----------------------	------------------------------	---	--

SETTORE FINANZIARIO E CREDITIZIO

1	Fidi Toscana S.p.a.	46,28%	Monte Paschi Siena 27,46%	160.163.224	- 6.062.765,00		44,83%	
2	Banca Popolare Eitca S.c.a.r.l.	0,08%	azionariato diffuso	49.972.000	1.327.789,00		0,02%	
A	Totale				- 4.734.976,00		44,85%	

SETTORE FIERISTICO-ESPOSITIVO E CONGRESSUALE

3	Internazionale Marmi e Macchine S.p.A.	36,40%	Comune di Carrara 40,82%	32.138.851	17.462,00		7,07%	
4	Firenze Fiera S.p.A.	31,85%	CCIA di Firenze 28,66%	21.843.978	- 2.380.904,00		4,21%	
5	Arezzo Fiere e Congressi S.r.l.	39,88%	CCIA di Arezzo 19,68%	42.999.656	- 2.898.259,00		10,37%	
B	Totale				- 5.261.701,00		21,65%	

SETTORE INFRASTRUTTURE, TRASPORTI E COMUNICAZIONI

6	Interporto Toscana Centrale S.p.A.	12,51%	Comune di Prato 41,45%	13.245.000	29.567,00		1,00%	L.R. 77-2012
7	Interporto Toscano "A. Vespucci" S.p.A.	23,56%	Monte Paschi Siena 21,82%	22.458.263	- 5.243.086,00		3,20%	
8	Società Aeroporto Toscano S.p.A.	5,00%	Corporacion America Italia Spa 53,04%	16.269.000	2.735.219,00	149.961,21	0,49%	DGR 486/2014; DD 2393/2014
9	Alatoscana S.p.A.	51,05%	C.C.I.A.A. Livorno 34,36%	2.910.366	369.378,00		0,90%	
10	Società Esercizio Aeroporto della Maremma - S.E.A.M. - S.p.A	7,08%	Ilca Srl 35,19%	2.213.860	89.054,00		0,09%	
11	Firenze Parcheggi S.p.A.	1,57%	Comune di Firenze 49,46%	25.595.158	- 999.743,00		0,24%	
12	Logistica Toscana Scarl	52,38%	Unione Regionale CCIAA Toscana 24,76%	210.000	36.526,00		0,07%	
13	Aeroporto Di Firenze S.P.A.	5,06%	Corporacion America Italia Spa 48,98%	9.034.753	1.127.000,00	18.290,67	0,28%	
C	Totale				- 1.856.085,00		6,27%	

SETTORE TERMAL

14	Terme di Casciana S.p.A.	75,66%	Comune di Casciana 24,33%	8.010.027	3.671,00		3,67%	
15	Terme di Chianciano Immobiliare S.p.A.	73,81%	Comune di Chianciano Terme 18,7	17.602.845	17.583,00		7,86%	
16	Terme di Montecatini S.p.A.	67,12%	Comune di Montecatini 31,92%	26.753.620	634.103,00		10,86%	DGR 519/2013; DD389/2014
D	Totale				655.357,00		22,38%	

SETTORE RICERCA, INNOVAZIONE E TECNOLOGIA

17	Etruria Innovazione S.c.p.a. (in liquidazione)	42,59%	Provincia di Grosseto 12,96%	278.856	-		0,07%	
18	Consorzio Pisa Ricerche S.c.a.r.l.	3,85%	Soci vari pubblici e privati 7,69%	1.061.613	-		0,02%	
19	Consorzio Energia Toscana -C.E.T. - s.c.r.l	0,54%	Anci Toscana 11,60%	86.189	9.922,00		0,00%	
20	Agenzia Regione Recupero Risorse S.p.A.	100,00%	-	516.460	12.936,00		0,31%	
E	Totale				22.858,00		0,41%	

SETTORE SVILUPPO ECONOMICO

21	Sviluppo Toscana S.p.A.	100,00%	-	7.323.141	1.271,00		4,43%	
F	Totale				1.271,00		4,43%	

ALTRI SETTORI

22	Ente Valorizzazione Acque Minerali - E.V.A.M. - S.p.A.	0,20%	Comune di Massa 97,31%	1.706.253	- 146.037,00		0,00%	
23	Golf la Vecchia Pievaccia S.p.A.	0,13%	azionariato diffuso	3.852.792	- 221.511,00		0,00%	
G	Totale				- 367.548,00		0,01%	

Totale partecipazioni [A+B+C+D+E+F+G]					- 11.540.824,00	-	100,00%	
--	--	--	--	--	-----------------	---	----------------	--

* Capitale sociale versato

Prospetti di Riclassificazione Economica delle Entrate

Codice	Descrizione	2013			2014		
		Stanziamiento Assestato	Accertato	Incassato (Comp.+Res.)	Stanziamiento Assestato	Accertato	Incassato (Comp.+Res.)
0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.124.180.208,55	0,00	0,00	2.155.154.775,70	0,00	0,00
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.124.180.208,55	0,00	0,00	2.155.154.775,70	0,00	0,00
10000	ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
10100	TRIBUTI PROPRI - IMPOSTE	3.246.377.873,83	2.878.669.902,77	5.034.284.019,51	2.950.750.899,87	2.705.178.350,33	2.810.676.014,05
10200	TRIBUTI PROPRI - TASSE	483.976.851,85	483.248.204,74	468.530.565,58	456.855.000,00	460.847.888,91	474.007.271,95
10300	QUOTA DI TRIBUTI ERARIALI SPETTANTI ALLE REGIONI A STATUTO ORDINARIO	4.071.493.424,32	4.083.886.845,25	4.011.469.745,49	4.336.792.283,39	4.356.793.176,52	3.855.312.269,65
10400	TRIBUTI ERARIALI SPETTANTI ALLE REGIONI A STATUTO SPECIALE E ALLE PROVINCE AUTONOME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.801.848.150,00	7.445.804.952,76	9.514.284.330,58	7.744.398.183,26	7.522.819.415,76	7.139.995.555,65
20000	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI						
20100	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.260.890.818,98	1.045.923.523,66	1.036.006.018,30	1.203.660.093,20	983.332.532,12	693.001.002,76
20200	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'ESTERO	98.387.248,40	75.753.252,34	126.118.033,00	47.173.327,43	26.642.623,52	69.531.038,24
20300	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	26.514.536,83	38.781.885,12	38.561.394,50	14.427.299,15	44.129.900,67	45.271.823,57
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	1.385.792.604,21	1.160.458.661,12	1.200.685.445,80	1.265.260.719,78	1.054.105.056,31	807.803.864,57
30000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	REDDITI DA CAPITALE	2.500.000,00	3.717.497,82	3.262.090,73	2.500.000,00	3.344.490,37	3.131.988,43
30200	ALTRE ENTRATE CORRENTI	25.704.564,03	46.213.372,88	47.869.301,83	19.889.213,53	59.373.428,71	37.827.662,47
	TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	28.204.564,03	49.930.870,70	51.131.392,56	22.389.213,53	62.717.919,08	40.959.650,90
40000	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
40100	ALIENAZIONE DI BENI	1.197.400,00	276.667,49	511.344,72	5.115.500,00	18.445.181,65	18.468.038,91
40200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	528.854.269,24	245.609.931,63	246.686.638,16	329.719.540,84	211.027.801,81	309.630.953,81
40300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA ISTITUZIONI ESTERE	92.126.913,22	75.519.063,74	28.334.706,68	16.799.013,73	10.435.317,89	109.897.662,03

Codice	Descrizione	2013			2014		
		Stanziamiento Assestato	Accertato	Incassato (Comp.+Res.)	Stanziamiento Assestato	Accertato	Incassato (Comp.+Res.)
40400	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	3.896.803,00	5.229.953,07	4.760.883,35	2.292.833,04	5.718.562,25	3.103.968,13
40500	ENTRATE PER RISCOSSIONI DI CREDITI	165.197.936,53	56.722.472,33	8.712.467,61	117.740.593,27	157.590.276,61	61.563.956,43
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	791.273.321,99	383.358.088,26	289.006.040,52	471.667.480,88	403.217.140,21	502.664.579,31
50000	ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE						
50100	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	4.336.020,97	0,00	0,00	4.336.020,97	0,00	0,00
50200	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	60.837.126,10	0,00	0,00	69.214.634,12	0,00	0,00
50300	ALTRI PRESTITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	3.196.105.220,72	0,00	0,00	3.127.718.714,38	0,00	0,00
50400	ENTRATE PER CARTOLARIZZAZIONI (PER VALORI INFERIORI ALL'85% DEL VALORE DEL BENE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50500	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	510.629.269,96	510.629.269,96	510.629.269,96	404.000.000,00	404.000.000,00	404.000.000,00
50600	ANTICIPAZIONI DI CASSA	500.000.000,00	0,00	0,00	500.000.000,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	4.271.907.637,75	510.629.269,96	510.629.269,96	4.105.269.369,47	404.000.000,00	404.000.000,00
60000	ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI						
60100	RITENUTE AL PERSONALE	85.350.000,00	48.852.916,87	48.853.814,19	85.351.013,04	46.812.355,68	46.797.611,65
60200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	ALTRE PARTITE DI GIRO	4.260.176.200,18	1.875.444.334,40	1.872.346.226,23	4.366.729.600,18	1.836.244.554,70	1.895.869.540,45
	TOTALE ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	4.345.526.200,18	1.924.297.251,27	1.921.200.040,42	4.452.080.613,22	1.883.056.910,38	1.942.667.152,10
	RIEPILOGO PER TITOLI						
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.124.180.208,55	0,00	0,00	2.155.154.775,70	0,00	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.801.848.150,00	7.445.804.952,76	9.514.284.330,58	7.744.398.183,26	7.522.819.415,76	7.139.995.555,65
	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	1.385.792.604,21	1.160.458.661,12	1.200.685.445,80	1.265.260.719,78	1.054.105.056,31	807.803.864,57
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	28.204.564,03	49.930.870,70	51.131.392,56	22.389.213,53	62.717.919,08	40.959.650,90
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	791.273.321,99	383.358.088,26	289.006.040,52	471.667.480,88	403.217.140,21	502.664.579,31
	ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	4.271.907.637,75	510.629.269,96	510.629.269,96	4.105.269.369,47	404.000.000,00	404.000.000,00
	ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	4.345.526.200,18	1.924.297.251,27	1.921.200.040,42	4.452.080.613,22	1.883.056.910,38	1.942.667.152,10
	TOTALE GENERALE	22.748.732.686,71	11.474.479.094,07	13.486.936.519,84	20.216.220.355,84	11.329.916.441,74	10.838.090.802,53

Prospetti di Riclassificazione Economica delle Uscite

Codice	Descrizione	2013			2014		
		Stanziamiento Assestato	Impegnato	Pagato (Comp.+Res.)	Stanziamiento Assestato	Impegnato	Pagato (Comp.+Res.)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.590.842.987,69	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.590.842.987,69	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	23.568.500,00	23.263.146,09	23.226.382,87	24.303.359,00	23.911.314,64	20.345.643,38
10200	PERSONALE	170.302.495,67	157.635.356,08	143.912.392,42	174.154.380,33	148.147.691,88	145.793.444,83
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	668.159.863,85	334.295.348,02	304.746.971,26	443.940.768,09	370.814.091,91	395.607.971,46
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	4.296.233,93	4.238.310,97	4.643.381,82	3.284.152,43	2.908.628,10	2.788.347,46
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.576.421.130,66	7.450.862.236,67	7.306.264.730,72	7.832.626.434,43	7.685.732.214,96	7.486.954.584,71
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	282.765.359,44	153.126.512,26	142.837.378,56	238.054.459,05	170.054.934,04	128.327.619,24
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	62.208.959,37	51.332.017,34	51.332.017,34	74.527.118,10	55.187.901,62	55.187.901,62
10800	IMPOSTE E TASSE	514.796.796,76	12.892.342,23	11.287.059,40	514.492.375,18	11.900.541,01	11.244.425,46
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	19.379.707,74	18.886.712,81	1.713.031,94	19.682.175,31	18.925.943,39	915.818,75
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	3.129.584.106,27	2.591.866.856,15	2.591.422.590,10	940.996.669,98	51.989.841,70	52.452.630,89
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	12.452.383.153,69	10.798.398.838,62	10.581.385.936,43	10.266.061.891,90	8.539.573.103,25	8.299.618.387,80
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	85.989.488,81	31.914.281,16	21.810.476,75	118.241.650,43	30.936.080,48	28.914.134,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.771.088.103,63	967.719.757,21	870.622.551,37	1.355.581.148,60	862.039.251,46	803.383.449,35
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	450.886.762,70	131.323.124,03	54.889.583,67	406.415.477,29	102.549.550,81	107.797.792,52
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	30.864.842,00	10.730.714,85	15.627.318,83	17.373.181,00	8.335.847,01	5.300.174,05
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	169.380.000,00	60.382.746,97	51.548.713,72	217.853.673,59	157.584.806,37	75.888.319,38
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	245.711.321,24	15.264.356,29	19.461.638,32	170.233.283,02	12.114.064,46	13.941.316,19
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	3.150.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	7.689.950,00	0,00	0,00	10.545.800,00	832.254,49	131.949,14
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	2.764.760.468,38	1.217.334.980,51	1.033.960.282,66	2.296.294.213,93	1.174.391.855,08	1.035.357.134,63

Codice	Descrizione	2013			2014		
		Stanziamiento Assestato	Impegnato	Pagato (Comp.+Res.)	Stanziamiento Assestato	Impegnato	Pagato (Comp.+Res.)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEPOSITI	10.632.822,51	10.632.822,50	10.632.822,50	9.370.665,99	9.370.665,99	9.370.665,99
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEPOSITI	10.708.878,45	10.707.083,57	10.707.083,57	27.805.947,23	20.036.532,30	20.036.531,83
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	14.507.429,16	14.507.429,16	14.507.429,16	12.529.396,88	12.529.396,88	12.529.396,88
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	31.274.837,68	31.274.837,68	31.274.837,68	27.562.518,10	27.562.518,10	27.562.518,10
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO DELLO	1.353.871,70	1.353.871,00	1.353.871,00	1.194.028,92	1.194.028,92	1.194.028,92
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO DELLA	26.742.037,27	20.434.622,75	20.434.622,75	29.062.270,15	26.029.690,27	26.029.690,27
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	500.000.000,00	0,00	0,00	500.000.000,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	595.219.876,77	88.910.666,66	88.910.666,66	607.524.827,27	96.722.832,46	96.722.831,99
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	85.350.000,00	48.852.916,87	48.555.611,52	85.351.013,04	46.812.355,68	47.420.012,06
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	4.260.176.200,18	1.875.444.334,40	1.647.199.375,63	4.366.729.600,18	1.836.244.554,70	1.304.943.963,09
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	4.345.526.200,18	1.924.297.251,27	1.695.754.987,15	4.452.080.613,22	1.883.056.910,38	1.352.363.975,15
	RIEPILOGO PER TITOLI						
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.590.842.987,69	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
	SPESE CORRENTI	12.452.383.153,69	10.798.398.838,62	10.581.385.936,43	10.266.061.891,90	8.539.573.103,25	8.299.618.387,80
	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.764.760.468,38	1.217.334.980,51	1.033.960.282,66	2.296.294.213,93	1.174.391.855,08	1.035.357.134,63
	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	595.219.876,77	88.910.666,66	88.910.666,66	607.524.827,27	96.722.832,46	96.722.831,99
	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	4.345.526.200,18	1.924.297.251,27	1.695.754.987,15	4.452.080.613,22	1.883.056.910,38	1.352.363.975,15
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE GENERALE	22.748.732.686,71	14.028.941.737,06	13.400.011.872,90	20.216.220.355,84	11.693.744.701,17	10.784.062.329,57

Prospetti di Riclassificazione Economico-Funzionale delle Spese

	Descrizione	1 - ORDINAMENTO DEGLI UFFICI - AMMINISTRAZIONE GENERALE ED ORGANI ISTITUZIONALI			2 - LAVORO		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	24.303.359,00	23.911.314,64	20.345.643,38	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	155.242.514,39	139.424.652,73	135.620.274,51	27.573,35	1.600,00	1.165,98
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	42.393.421,69	34.727.739,87	31.544.916,00	1.986.377,16	1.474.313,61	630.010,82
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	3.249.152,43	2.873.628,10	2.731.405,53	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	60.983.629,51	56.677.212,18	43.223.806,06	44.213.059,83	41.429.803,17	34.277.151,90
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	8.299.637,70	6.575.697,71	6.865.820,29	18.445.389,82	14.688.074,89	27.094.495,16
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	12.419.958,62	10.581.991,38	10.005.534,10	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	167.609,26	165.044,27	37.102,69	52.027,69	52.027,69	52.027,69
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	307.059.282,60	274.937.280,88	250.374.502,56	64.724.427,85	57.645.819,36	62.054.851,55
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	17.586.558,41	9.145.703,35	15.367.682,81	550,17	0,00	205.094,20
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.422.255,17	5.630.321,86	3.422.460,12	0,00	0,00	0,00
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	1.966.062,68	1.229.528,33	608.093,29	0,00	0,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	26.974.876,26	16.005.553,54	19.398.236,22	550,17	0,00	205.094,20

	Descrizione	1 - ORDINAMENTO DEGLI UFFICI - AMMINISTRAZIONE GENERALE ED ORGANI ISTITUZIONALI			2 - LAVORO		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	826.064.000,00	72.094.211,03	72.094.211,03	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	826.064.000,00	72.094.211,03	72.094.211,03	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	307.059.282,60	274.937.280,88	250.374.502,56	64.724.427,85	57.645.819,36	62.054.851,55
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	26.974.876,26	16.005.553,54	19.398.236,22	550,17	0,00	205.094,20
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	826.064.000,00	72.094.211,03	72.094.211,03	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.160.098.158,86	363.037.045,45	341.866.949,81	64.724.978,02	57.645.819,36	62.259.945,75

	Descrizione	3 - POLIZIA AMMINISTRATIVA E SERVIZI ANTINCENDI			4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	2.741,69	1.148,79	1.148,79
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	524.539,30	145.850,66	366.510,42
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	141.026.047,29	117.007.658,12	108.765.644,20
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	389.206,86	389.200,00	389.200,00	1.884.710,67	1.745.830,90	1.811.241,37
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	389.206,86	389.200,00	389.200,00	143.438.038,95	118.900.488,47	110.944.544,78
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	620.000,00	0,00	0,00	30.132.418,33	14.707.935,01	21.723.851,72
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.888,23
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	620.000,00	0,00	0,00	30.132.418,33	14.707.935,01	21.765.739,95

	Descrizione	3 - POLIZIA AMMINISTRATIVA E SERVIZI ANTINCENDI			4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	389.206,86	389.200,00	389.200,00	143.438.038,95	118.900.488,47	110.944.544,78
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	620.000,00	0,00	0,00	30.132.418,33	14.707.935,01	21.765.739,95
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.009.206,86	389.200,00	389.200,00	173.570.457,28	133.608.423,48	132.710.284,73

	Descrizione	5 - ORIENTAMENTO E FORMAZIONE PROFESSIONALE			6 - ORGANIZZAZIONE DELLA CULTURA E RELATIVE STRUTTURE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	95.593,85	0,00	0,00	38.336,33	2.381,39	2.674,97
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.830.943,71	3.326.450,81	4.458.200,60	683.663,77	514.669,32	390.549,37
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	36.762.814,81	16.023.931,33	59.315.798,31	4.012.045,78	3.999.891,71	4.603.439,26
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	29.217.402,89	19.052.464,01	8.111.471,11	26.113.486,06	25.844.854,60	26.357.825,01
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	5.030,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	74.911.785,72	38.402.846,15	71.885.470,02	30.847.531,94	30.361.797,02	31.354.488,61
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	650.000,00	249.350,00	382.128,55	3.040.199,25	3.040.199,25	51.158,44
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.600,00	2.600,00	0,00	22.581.228,20	7.542.934,74	21.326.332,76
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	5.105.710,93	5.100.000,00	175.000,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	3.542.153,78	3.542.153,78
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	20.000,00	19.994,58	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	652.600,00	251.950,00	382.128,55	35.747.138,38	19.245.282,35	25.094.644,98

	Descrizione	5 - ORIENTAMENTO E FORMAZIONE PROFESSIONALE			6 - ORGANIZZAZIONE DELLA CULTURA E RELATIVE STRUTTURE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	74.911.785,72	38.402.846,15	71.885.470,02	30.847.531,94	30.361.797,02	31.354.488,61
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	652.600,00	251.950,00	382.128,55	35.747.138,38	19.245.282,35	25.094.644,98
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	75.564.385,72	38.654.796,15	72.267.598,57	66.594.670,32	49.607.079,37	56.449.133,59

	Descrizione	7 - ASSISTENZA SOCIALE E RELATIVE STRUTTURE			8 - DIFESA DELLA SALUTE E RELATIVE STRUTTURE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	16.742.659,51	7.568.093,60	7.913.629,76	841.029,15	766.700,90	1.906.565,46
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	5.023.899,15	2.357.642,75	1.342.181,63	23.391.421,63	23.331.171,72	22.536.016,80
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	56.941,93
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	168.612.009,14	144.152.756,21	119.001.554,00	7.006.082.684,46	7.004.215.371,46	6.818.589.044,28
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	79.197.368,98	48.017.983,50	38.083.144,70	6.865.313,26	6.844.820,98	7.573.158,35
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	1.365.380,27	624.033,21	672.089,83	465.703,00	465.703,00	406.642,60
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	324.509,37	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	270.941.317,05	202.720.509,27	167.012.599,92	7.038.005.660,87	7.035.658.768,06	6.851.068.369,42
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	1.156.212,20	0,00	53.314,00	1.652.696,76	1.500.000,00	2.823.229,07
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	14.012.368,62	2.723.912,76	4.360.952,80	589.232.072,15	567.582.072,15	418.681.473,21
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	1.000.000,01	0,00	244.000,00	0,00	0,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	104.853.673,59	104.853.673,59	24.157.186,60
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	21.168.580,83	7.723.912,76	4.658.266,80	695.738.442,50	673.935.745,74	445.661.888,88

	Descrizione	7 - ASSISTENZA SOCIALE E RELATIVE STRUTTURE			8 - DIFESA DELLA SALUTE E RELATIVE STRUTTURE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	270.941.317,05	202.720.509,27	167.012.599,92	7.038.005.660,87	7.035.658.768,06	6.851.068.369,42
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	21.168.580,83	7.723.912,76	4.658.266,80	695.738.442,50	673.935.745,74	445.661.888,88
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	292.109.897,88	210.444.422,03	171.670.866,72	7.733.744.103,37	7.709.594.513,80	7.296.730.258,30

	Descrizione	9 - SPORT E TEMPO LIBERO			10 - AGRICOLTURA E ZOOTECNIA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	166.819,35	32.850,53	25.177,99
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	60.000,00	46.700,60	26.693,60	2.746.043,30	2.217.486,97	2.829.191,89
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	175.000,00	175.000,00	158.340,00	9.153.231,37	8.043.312,15	15.558.346,71
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	659.200,00	659.200,00	237.043,52	4.426.080,23	428.845,73	428.845,73
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	193.445,38	48.393,96	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	894.200,00	880.900,60	422.077,12	16.685.619,63	10.770.889,34	18.841.562,32
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	75.418,41	21.522,39	30.181,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4.317.000,00	4.317.000,00	1.684.154,88	49.331.449,60	43.104.770,51	17.122.064,75
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	281.443,05	159.456,93	249.382,83
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	4.317.000,00	4.317.000,00	1.684.154,88	50.688.311,06	44.285.749,83	17.401.628,58

	Descrizione	9 - SPORT E TEMPO LIBERO			10 - AGRICOLTURA E ZOOTECNIA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	894.200,00	880.900,60	422.077,12	16.685.619,63	10.770.889,34	18.841.562,32
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.317.000,00	4.317.000,00	1.684.154,88	50.688.311,06	44.285.749,83	17.401.628,58
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	5.211.200,00	5.197.900,60	2.106.232,00	67.373.930,69	55.056.639,17	36.243.190,90

	Descrizione	11 - FORESTE			12 - SVILUPPO DELL'ECONOMIA MONTANA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	10.184,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	5.461.088,07	4.676.788,06	5.127.900,84	0,00	0,00	0,00
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.102.929,34	7.046.614,60	10.371.310,79	0,00	0,00	0,00
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	12.574.201,73	11.723.402,66	15.499.211,63	0,00	0,00	0,00
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	850.272,18	297,41	149.501,57	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	25.319.134,43	11.752.152,44	13.403.742,44	5.337.544,93	285.557,71	4.621.656,17
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	6.260,84	0,00	0,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	41.979,00	41.979,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	26.169.406,61	11.752.449,85	13.559.504,85	6.337.544,93	327.536,71	4.663.635,17

	Descrizione	11 - FORESTE			12 - SVILUPPO DELL'ECONOMIA MONTANA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	12.574.201,73	11.723.402,66	15.499.211,63	0,00	0,00	0,00
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	26.169.406,61	11.752.449,85	13.559.504,85	6.337.544,93	327.536,71	4.663.635,17
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	38.743.608,34	23.475.852,51	29.058.716,48	6.337.544,93	327.536,71	4.663.635,17

	Descrizione	13 - ACQUE MINERALI, TERMALI, CAVE, TORBIERE ED ALTRE ATTIVITA' ESTRATTIVE			14 - CACCIA E PESCA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	14.350,00	1.197,05	221,74
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	250.000,00	10.150,40	5.033,60	245.732,00	156.497,38	168.475,74
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	100.000,00	65.000,00	0,00	6.872.506,37	6.734.409,15	5.250.265,90
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	46,09	0,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	350.000,00	75.150,40	5.033,60	7.132.634,46	6.892.103,58	5.418.963,38
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	129,23	0,00	1.370,77
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.651.073,01	2.560.000,00	468.511,05	4.056.568,21	4.024.579,51	2.844.197,71
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	43.903,93	0,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	3.000.000,00	2.999.985,17	2.999.985,17	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	5.651.073,01	5.559.985,17	3.468.496,22	4.100.601,37	4.024.579,51	2.845.568,48

	Descrizione	13 - ACQUE MINERALI, TERMALI, CAVE, TORBIERE ED ALTRE ATTIVITA' ESTRATTIVE			14 - CACCIA E PESCA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	350.000,00	75.150,40	5.033,60	7.132.634,46	6.892.103,58	5.418.963,38
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.651.073,01	5.559.985,17	3.468.496,22	4.100.601,37	4.024.579,51	2.845.568,48
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	6.001.073,01	5.635.135,57	3.473.529,82	11.233.235,83	10.916.683,09	8.264.531,86

	Descrizione	15 - OPERE PUBBLICHE NON CONSIDERATE NEGLI ALTRI SETTORI			16 - ACQUEDOTTI, FOGNATURE ED ALTRE OPERE IGIENICHE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	6.885,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.721.929,54	1.465.471,99	1.557.884,37	1.018.000,00	965.345,74	398.475,00
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	18.098.575,97	13.684.933,55	6.794.598,04	196.656,17	174.427,06	174.427,06
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	311.819,89	98.579,19	208.443,66	0,00	0,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.398,03	35.398,03	41.981,21	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	21.174.609,38	15.284.382,76	8.602.907,28	1.214.656,17	1.139.772,80	572.902,06
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	21.517.120,59	6.885.972,73	5.290.361,02	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	185.508.758,80	100.044.348,44	54.622.876,75	59.584.096,88	532.467,65	6.359.968,85
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	8.377.995,36	3.412.712,34	4.325.492,38	13.897.482,04	0,00	6.188.400,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	2.200.000,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	4.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.108.000,00	464.428,71	131.949,14	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	220.511.874,75	110.807.462,22	64.370.679,29	80.681.578,92	5.532.467,65	17.548.368,85

	Descrizione	15 - OPERE PUBBLICHE NON CONSIDERATE NEGLI ALTRI SETTORI			16 - ACQUEDOTTI, FOGNATURE ED ALTRE OPERE IGIENICHE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	21.174.609,38	15.284.382,76	8.602.907,28	1.214.656,17	1.139.772,80	572.902,06
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	220.511.874,75	110.807.462,22	64.370.679,29	80.681.578,92	5.532.467,65	17.548.368,85
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	241.686.484,13	126.091.844,98	72.973.586,57	81.896.235,09	6.672.240,45	18.121.270,91

	Descrizione	17 - VIABILITA'			18 - TRASPORTO SU STRADA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	5.036,94	735,74	735,74
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	76.725,00	27.704,00	0,00	2.876.402,61	1.745.746,11	2.076.231,95
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.160.000,00	3.098.000,00	3.081.000,00	225.289.263,56	222.040.761,88	221.306.730,28
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	55.700,00	0,00	0,00	34.641.941,33	29.090.234,78	6.263.231,10
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	3.292.425,00	3.125.704,00	3.081.000,00	262.812.644,44	252.877.478,51	229.646.929,07
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	3.389.507,57	0,00	63.684,54	596.330,84	0,00	50.480,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	104.477.016,81	31.285.114,37	33.776.899,35	672.605,80	0,00	1.335.492,78
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	512.283,75	0,00	0,00	5.509.801,03	3.313.084,25	3.334.612,30
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	43.000.000,00	43.000.000,00	43.000.000,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	108.378.808,13	31.285.114,37	33.840.583,89	49.778.737,67	46.313.084,25	47.720.585,08

	Descrizione	17 - VIABILITA'			18 - TRASPORTO SU STRADA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	3.292.425,00	3.125.704,00	3.081.000,00	262.812.644,44	252.877.478,51	229.646.929,07
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	108.378.808,13	31.285.114,37	33.840.583,89	49.778.737,67	46.313.084,25	47.720.585,08
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	111.671.233,13	34.410.818,37	36.921.583,89	312.591.382,11	299.190.562,76	277.367.514,15

	Descrizione	19 - TRASPORTO FERROVIARIO			20 - TRASPORTO MARITTIMO E NAVIGAZIONE INTERNA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	56.363,57	3.135,44	3.123,94
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	297.473.695,89	267.869.518,46	294.978.992,27	16.049.618,44	16.022.416,10	18.459.946,58
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	212.000,00	39.600,00	2.000,00	5.020.378,31	1.477.000,00	1.123.531,28
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	297.685.695,89	267.909.118,46	294.980.992,27	21.126.360,32	17.502.551,54	19.586.601,80
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	55.000.000,00	7.000.000,00	88.333,32	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	9.508.000,00	3.638.000,00	988.429,00
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	7.647.472,56	6.407.976,00	1.302.834,08	0,00	0,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	340.000,00	335.861,84	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	68.187.472,56	18.943.837,84	1.391.167,40	59.508.000,00	3.638.000,00	988.429,00

	Descrizione	19 - TRASPORTO FERROVIARIO			20 - TRASPORTO MARITTIMO E NAVIGAZIONE INTERNA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	297.685.695,89	267.909.118,46	294.980.992,27	21.126.360,32	17.502.551,54	19.586.601,80
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	68.187.472,56	18.943.837,84	1.391.167,40	59.508.000,00	3.638.000,00	988.429,00
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	365.873.168,45	286.852.956,30	296.372.159,67	80.634.360,32	21.140.551,54	20.575.030,80

	Descrizione	21 - TRASPORTO AEREO			22 - ALTRI TRASPORTI		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	220.881,23	80.314,07	198.756,55	0,00	0,00	0,00
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	365.275,00	359.280,39	286.514,62	691.000,00	668.562,50	748.394,93
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	620.000,00	470.000,00	462.516,37	9.000,00	9.000,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.206.156,23	909.594,46	947.787,54	700.000,00	677.562,50	748.394,93
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.900.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	2.751.421,76
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	869.445,36
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	47.531,20	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.900.000,00	0,00	0,00	10.600.000,00	8.547.531,20	3.620.867,12

	Descrizione	21 - TRASPORTO AEREO			22 - ALTRI TRASPORTI		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	1.206.156,23	909.594,46	947.787,54	700.000,00	677.562,50	748.394,93
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.900.000,00	0,00	0,00	10.600.000,00	8.547.531,20	3.620.867,12
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	5.106.156,23	909.594,46	947.787,54	11.300.000,00	9.225.093,70	4.369.262,05

	Descrizione	23 - ARTIGIANATO			24 - TURISMO E INDUSTRIA ALBERGHIERA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	178.367,90	2.786,95	2.186,95
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	45.000,00	45.000,00	16.304,63	1.347.180,07	50.202,67	53.939,27
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	85.000,00	0,00	0,00	15.663.371,54	12.268.771,43	9.169.771,43
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	752.728,92	740.000,00	900.000,00	3.465.115,29	993.643,28	273.143,28
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	309,12	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	882.728,92	785.000,00	916.304,63	20.654.343,92	13.315.404,33	9.499.040,93
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	400.000,00	392.465,30	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	7.283.390,11	6.476.591,11	8.836.125,31
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	1.247.126,44	1.147.864,41	479.108,93
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	8.930.516,55	8.016.920,82	9.315.234,24

	Descrizione	23 - ARTIGIANATO			24 - TURISMO E INDUSTRIA ALBERGHIERA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	882.728,92	785.000,00	916.304,63	20.654.343,92	13.315.404,33	9.499.040,93
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	8.930.516,55	8.016.920,82	9.315.234,24
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	882.728,92	785.000,00	916.304,63	29.584.860,47	21.332.325,15	18.814.275,17

	Descrizione	25 - FIERE, MERCATI, COMMERCIO INTERNO			26 - EDILIZIA ABITATIVA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	35.228,00	0,00	0,00	20.000,00	2.686,75	2.686,75
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	600.074,82	200.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	1.049.263,73	594.052,76	193.500,00	0,00	0,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.684.566,55	794.052,76	693.500,00	20.000,00	2.686,75	2.686,75
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	192.232,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.990.147,98	967.334,00	648.078,50	11.319.181,96	369.583,33	341.949,75
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	261.916.732,98	4.224.285,97	24.988.572,74
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	5.733.181,00	0,00	1.430.743,52	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	12.723.328,98	1.967.334,00	2.078.822,02	273.428.146,94	4.593.869,30	25.330.522,49

	Descrizione	25 - FIERE, MERCATI, COMMERCIO INTERNO			26 - EDILIZIA ABITATIVA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	1.684.566,55	794.052,76	693.500,00	20.000,00	2.686,75	2.686,75
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	12.723.328,98	1.967.334,00	2.078.822,02	273.428.146,94	4.593.869,30	25.330.522,49
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	14.407.895,53	2.761.386,76	2.772.322,02	273.448.146,94	4.596.556,05	25.333.209,24

	Descrizione	27 - URBANISTICA			28 - INDUSTRIA E FONTI DI ENERGIA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	124.593,53	5.579,32	6.468,11	0,00	0,00	0,00
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	647.570,25	304.388,59	317.568,13	694.314,46	658.314,46	0,00
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.166.363,24	83.868,25	389.497,65	510.970,45	200.000,00	0,00
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	737.992,83	532.679,82	822.392,53	3.281.093,98	0,00	53.394,06
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.668,59
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	2.676.519,85	926.515,98	1.535.926,42	4.486.378,89	858.314,46	62.062,65
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	2.223.905,96	759.745,62	2.906.557,90	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.791.780,46	5.752.686,15	544.998,40	6.264.931,13	2.738.371,00	2.598.263,35
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	19.292.256,33	13.048.208,00	4.683.819,65
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	567.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	13.583.186,42	6.512.431,77	3.451.556,30	25.557.187,46	15.786.579,00	7.282.083,00

	Descrizione	27 - URBANISTICA			28 - INDUSTRIA E FONTI DI ENERGIA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	2.676.519,85	926.515,98	1.535.926,42	4.486.378,89	858.314,46	62.062,65
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	13.583.186,42	6.512.431,77	3.451.556,30	25.557.187,46	15.786.579,00	7.282.083,00
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	16.259.706,27	7.438.947,75	4.987.482,72	30.043.566,35	16.644.893,46	7.344.145,65

	Descrizione	29 - PROTEZIONE DELLA NATURA, BENI AMBIENTALI, PARCHI E RISERVE			30 - RICERCA SCIENTIFICA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	137.577,25	11.472,38	7.831,95	63.210,17	6.300,00	3.529,74
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	6.975.660,56	1.103.187,12	1.422.736,95	525.044,86	90.571,24	98.142,63
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.924.345,90	9.752.972,83	10.769.849,52	4.672.513,83	3.609.779,68	2.885.570,96
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	162.885,60	39.615,09	46.822,00	239.899,23	169.580,15	206.748,15
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	6.153,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	18.206.622,60	10.907.247,42	12.247.240,42	5.500.668,09	3.876.231,07	3.193.991,48
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	5.254.743,94	474.759,46	559.698,50	56.000,00	46.589,36	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	58.112.967,28	21.136.050,84	38.204.114,27	29.598.943,43	7.003.027,69	13.514.892,02
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	1.427.875,56	0,00	30.244,00	0,00	0,00	2.035.068,11
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	300.300,00	300.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	65.095.886,78	21.911.110,30	38.794.056,77	29.654.943,43	7.049.617,05	15.549.960,13

	Descrizione	29 - PROTEZIONE DELLA NATURA, BENI AMBIENTALI, PARCHI E RISERVE			30 - RICERCA SCIENTIFICA		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEPOSITI E RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEPOSITI E RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	18.206.622,60	10.907.247,42	12.247.240,42	5.500.668,09	3.876.231,07	3.193.991,48
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	65.095.886,78	21.911.110,30	38.794.056,77	29.654.943,43	7.049.617,05	15.549.960,13
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	83.302.509,38	32.818.357,72	51.041.297,19	35.155.611,52	10.925.848,12	18.743.951,61

	Descrizione	31 - ONERI FINANZIARI			32 - SPESE NON ATTRIBUITE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	310.421,81	301.016,87	291.434,93
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	152.492,00	105.607,40	0,00	5.314.029,52	554.042,26	827.215,31
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	45.712.301,65	661.506,00	2.472.109,34
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	215.163,84	32.458,17	32.458,17	2.872.969,99	81.461,99	419.931,39
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	74.527.118,10	55.187.901,62	55.187.901,62	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	500.229.840,42	228.813,42	160.158,93
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	88.474,89	88.474,89	13.474,89	19.145.220,06	18.536.604,55	762.563,68
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	940.672.160,61	51.989.841,70	52.452.630,89
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	74.983.248,83	55.414.442,08	55.233.834,68	1.514.256.944,06	72.353.286,79	57.386.044,47
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	824,40	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	41.375.947,26	259.150,56	342.156,06
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.999,90
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	170.233.283,02	12.114.064,46	13.941.316,19
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	7.550.000,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	219.210.054,68	12.373.215,02	14.299.472,15

	Descrizione	31 - ONERI FINANZIARI			32 - SPESE NON ATTRIBUITE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	9.370.665,99	9.370.665,99	9.370.665,99	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	27.805.947,23	20.036.532,30	20.036.531,83	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	12.529.396,88	12.529.396,88	12.529.396,88	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	27.562.518,10	27.562.518,10	27.562.518,10	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	1.194.028,92	1.194.028,92	1.194.028,92	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	29.062.270,15	26.029.690,27	26.029.690,27	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	500.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	607.524.827,27	96.722.832,46	96.722.831,99	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	85.351.013,04	46.812.355,68	47.420.012,06
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	3.540.665.600,18	1.764.150.343,67	1.232.849.752,06
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	3.626.016.613,22	1.810.962.699,35	1.280.269.764,12
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	74.983.248,83	55.414.442,08	55.233.834,68	1.514.256.944,06	72.353.286,79	57.386.044,47
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	219.210.054,68	12.373.215,02	14.299.472,15
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	607.524.827,27	96.722.832,46	96.722.831,99	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	3.626.016.613,22	1.810.962.699,35	1.280.269.764,12
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE GENERALE	682.508.076,10	152.137.274,54	151.956.666,67	7.953.742.421,48	1.895.689.201,16	1.351.955.280,74

	Descrizione	33 - INTERVENTI NON RIPARTIBILI A FAVORE DELLA FINANZA LOCALE			34 - PREVIDENZA SOCIALE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	11.374.749,98	10.667.889,11	6.645.522,80	0,00	0,00	0,00
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE CORRENTI	11.374.749,98	10.667.889,11	6.645.522,80	0,00	0,00	0,00
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	70.481,83	0,00	0,00	0,00
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	4.000.000,00	147.000,00	147.000,00	0,00	0,00	0,00
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	4.000.000,00	147.000,00	217.481,83	0,00	0,00	0,00

	Descrizione	33 - INTERVENTI NON RIPARTIBILI A FAVORE DELLA FINANZA LOCALE			34 - PREVIDENZA SOCIALE		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	11.374.749,98	10.667.889,11	6.645.522,80	0,00	0,00	0,00
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.000.000,00	147.000,00	217.481,83	0,00	0,00	0,00
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	15.374.749,98	10.814.889,11	6.863.004,63	0,00	0,00	0,00

	Descrizione	35 - ATTIVITA' PRODUTTIVE EXTRAGRICOLE			TOTALE CATEGORIA ECONOMICA SU TUTTE LE CLASSIFICAZIONI FUNZIONALI		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI						
10100	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	24.303.359,00	23.911.314,64	20.345.643,38
10200	PERSONALE	90.121,27	18.040,19	7.274,27	174.154.380,33	148.147.691,88	145.793.444,83
10300	ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	16.149.865,88	6.738.112,80	5.773.409,76	443.940.768,09	370.814.091,91	395.607.971,46
10400	UTILIZZO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	3.284.152,43	2.908.628,10	2.788.347,46
10500	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.787.636,11	1.173.902,20	1.490.365,39	7.832.626.434,43	7.685.732.214,96	7.486.954.584,71
10600	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI	14.141.041,86	12.956.656,49	1.492.793,29	238.054.459,05	170.054.934,04	128.327.619,24
10700	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	74.527.118,10	55.187.901,62	55.187.901,62
10800	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	514.492.375,18	11.900.541,01	11.244.425,46
10900	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	19.682.175,31	18.925.943,39	915.818,75
11000	FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	940.996.669,98	51.989.841,70	52.452.630,89
11100	FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	34.168.665,12	20.886.711,68	8.763.842,71	10.266.061.891,90	8.539.573.103,25	8.299.618.387,80
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE						
20100	INVESTIMENTI FISSI	4.598.948,52	1.419.475,61	891.358,31	118.241.650,43	30.936.080,48	28.914.134,00
20200	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	57.477.668,05	8.902.689,63	128.787.903,76	1.355.581.148,60	862.039.251,46	803.383.449,35
20300	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI	72.189.330,64	58.506.434,58	59.089.015,24	406.415.477,29	102.549.550,81	107.797.792,52
20400	PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	17.373.181,00	8.335.847,01	5.300.174,05
20500	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	217.853.673,59	157.584.806,37	75.888.319,38
20600	FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	170.233.283,02	12.114.064,46	13.941.316,19
20700	FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
20800	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	10.545.800,00	832.254,49	131.949,14
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	134.265.947,21	68.828.599,82	188.768.277,31	2.296.294.213,93	1.174.391.855,08	1.035.357.134,63

	Descrizione	35 - ATTIVITA' PRODUTTIVE EXTRAGRICOLE			TOTALE CATEGORIA ECONOMICA SU TUTTE LE CLASSIFICAZIONI FUNZIONALI		
		STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO (Comp+Res)
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
30100	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	9.370.665,99	9.370.665,99	9.370.665,99
30200	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEP	0,00	0,00	0,00	27.805.947,23	20.036.532,30	20.036.531,83
30300	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLO STATO)	0,00	0,00	0,00	12.529.396,88	12.529.396,88	12.529.396,88
30400	RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (A CARICO DELLA REGIONE)	0,00	0,00	0,00	27.562.518,10	27.562.518,10	27.562.518,10
30500	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	1.194.028,92	1.194.028,92	1.194.028,92
30600	RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (A CARICO D	0,00	0,00	0,00	29.062.270,15	26.029.690,27	26.029.690,27
30700	RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30800	RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30900	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	500.000.000,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	607.524.827,27	96.722.832,46	96.722.831,99
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
40100	RITENUTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	85.351.013,04	46.812.355,68	47.420.012,06
40200	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	4.366.729.600,18	1.836.244.554,70	1.304.943.963,09
	TOTALE SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	4.452.080.613,22	1.883.056.910,38	1.352.363.975,15
	RIEPILOGO PER TITOLI						
0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	2.594.258.809,52	0,00	0,00
10000	SPESE CORRENTI	34.168.665,12	20.886.711,68	8.763.842,71	10.266.061.891,90	8.539.573.103,25	8.299.618.387,80
20000	SPESE IN CONTO CAPITALE	134.265.947,21	68.828.599,82	188.768.277,31	2.296.294.213,93	1.174.391.855,08	1.035.357.134,63
30000	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	607.524.827,27	96.722.832,46	96.722.831,99
40000	SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	0,00	0,00	0,00	4.452.080.613,22	1.883.056.910,38	1.352.363.975,15
	TOTALE GENERALE	168.434.612,33	89.715.311,50	197.532.120,02	20.216.220.355,84	11.693.744.701,17	10.784.062.329,57

Allegato ex Art. 43, comma 1, lett. c) L.R. 6 agosto 2001, n. 36

**Sitiazione patrimoniale e Conto economico delle società a partecipazione
regionale maggioritaria**

(al 31-12-2014)

Prospetto ripilogativo dei conti economici al 31/12/2012 delle società con partecipazione maggioritaria della Regione Toscana

A - Società commerciali

n.	DENOMINAZIONE SOCIALE	VALORE DELLA PRODUZIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	quota di partecipazione posseduta dalla Regione (al 31/12/2013)	quota di partecipazione posseduta dalla Regione (al 31/12/2014)	Risultato netto 2013 di pertinenza della Regione, in base alla quota di partecipazione al 31/12/2013
A.1	Alatoscana S.p.A.	1.090.825,00	923.498,00	-123.512,00	-1.299,00	42.516,00	369.378,00	51,05%	51,05%	188.567,47
A.2	A.R.R.R. - Agenzia Regione Recupero Risorse S.p.A.	974.910,00	946.249,00	12.352,00	0,00	41.013,00	12.936,00	100,00%	100,00%	12.936,00
A.3	Arezzo Fiere e Congressi S.r.l.	3.220.956,00	4.682.499,00	-165.326,00	-1.271.390,00	-2.898.259,00	-2.898.259,00	41,04%	39,88%	-1.155.825,69
A.5	Firenze Fiera S.p.A.	15.677.413,00	17.744.466,00	33.711,00	-4.304,00	-2.216.069,00	-2.380.904,00	31,85%	31,85%	-758.317,92
A.6	Interporto Toscano "A.Vespucci" S.p.a	7.076.902,00	93.368,00	968,00	-84.942,00	-6.716.729,00	-5.243.086,00	23,56%	23,56%	-1.235.271,06
A.7	Logistica Toscana S.Cons.r.l.	148.729,00	93.368,00	968,00	-65,00	56.264,00	36.526,00	52,38%	52,38%	19.132,32
A.9	Sviluppo Toscana S.p.a.	3.903.695,00	3.811.391,00	16.376,00	0,00	128.180,00	1.271,00	100,00%	100,00%	1.271,00
A.10	Terme di Casciana S.p.A.	375.709,00	289.085,00	-56.392,00	-26.571,00	3.661,00	3.671,00	75,66%	75,66%	2.777,48
A.11	Terme di Chianciano Immobiliare S.p.A.	361.452,00	415.775,00	153.456,00	-14.395,00	84.738,00	17.583,00	73,81%	73,81%	12.978,01
A.12	Terme di Montecatini Immobiliare S.p.A.	5.630.168,00	7.489.418,00	-613.750,00	3.516.913,00	1.043.913,00	634.103,00	64,32%	67,12%	425.609,93
	TOTALE	38.460.759,00	36.489.117,00	-741.149,00	2.113.947,00	-10.430.772,00	-9.446.781,00			
Quota complessiva di pertinenza della Regione Toscana sul risultato netto complessivo dell'anno 2013 conseguito dalle società partecipate che svolgono attività commerciale, EUR.										-2.486.142,46

B - Società finanziarie ()**

n.	DENOMINAZIONE SOCIALE	MARGINE D'INTERESSE	COMMISSIONI NETTE E DIVIDENDI	MARGINE DI INTERMEDIAZIONE	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	UTILE DELL'ATTIVITA' CORRENTE AL LORDO DELLE IMPOSTE	UTILE DELL'ESERCIZIO	quota di partecipazione posseduta dalla Regione (al 31/12/2012)	quota di partecipazione posseduta dalla Regione (al 31/12/2013)	Risultato netto 2012 di pertinenza della Regione, in base alla quota di partecipazione al 31/12/2012
B.1	FIDI TOSCANA S.p.A.	7.976.203,00	7.996.069,00	13.795.117,00	- 6.203.969,00	- 6.046.132,00	- 6.062.765,00	43,48%	46,28%	-2.805.847,64
	TOTALE	7.976.203,00	7.996.069,00	13.795.117,00	- 6.203.969,00	- 6.046.132,00	- 6.062.765,00			
(**) Società soggette all'obbligo della redazione del bilancio secondo gli schemi del D. Lgs. N. 87 del 27 gennaio 1992, nonché secondo le Istruzioni di vigilanza della Banca d'Italia per gli intermediari da essa vigilati.										-2.805.847,64
Quota complessiva di pertinenza della Regione Toscana sul risultato netto complessivo dell'anno 2013 conseguito dalle società partecipate dalla Regione con quota maggioritaria: EUR.										-5.291.990,10

ALA TOSCANA S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 51,05% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-		
B) Immobilizzazioni	4.412.019,00	4.078.946,00	8,2%
I) immobilizzazioni immateriali	53.847,00	21.260,00	153,3%
II) immobilizzazioni materiali	4.358.107,00	4.057.621,00	7,4%
III) immobilizzazioni finanziarie	65,00	65,00	0,0%
C) Attivo circolante	474.387,00	561.381,00	-15,5%
I) rimanenze	33.111,00	46.035,00	-28,1%
II) crediti	426.823,00	507.028,00	-15,8%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) disponibilità liquide	14.453,00	8.318,00	73,8%
D) Ratei e risconti attivi	20.306,00	14.699,00	38,1%
TOTALE ATTIVO	4.906.712,00	4.655.026,00	5,4%
PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	2.804.874,00	532.497,00	426,7%
I. capitale sociale	2.910.366,00	1.198.102,00	142,9%
II. riserva da sovrapprezzo azioni			
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale			
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve			
VIII. utili (perdite) portati a nuovo	-572.714,00	-608.219,00	-5,8%
IX. utile (perdita) dell'esercizio	369.378,00	-57.386,00	-743,7%
B) Fondi per rischi e oneri	1.010.319,00	1.403.409,00	-28,0%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.399,00	182.459,00	9,8%
D) Debiti	891.120,00	2.536.661,00	-64,9%
E) Ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVO	4.906.712,00	4.655.026,00	5,4%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.090.825,00	1.147.671,00	-5,0%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	543.185,00	571.551,00	-5,0%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-12.924,00	17.077,00	-175,7%
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) altri ricavi e proventi	560.564,00	559.043,00	0,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	923.498,00	955.677,00	-3,4%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.184,00	134.961,00	-16,9%
7) per servizi	325.824,00	313.693,00	3,9%
8) per godimento di beni di terzi	3.164,00	-	-
9) per il personale	317.106,00	334.217,00	-5,1%
10) ammortamenti e svalutazioni	105.725,00	77.743,00	36,0%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	0,00	50.000,00	-100,0%
14) oneri diversi di gestione	59.495,00	45.063,00	32,0%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	167.327,00	191.994,00	-12,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-123.512,00	-145.466,00	-15,1%
15) proventi da partecipazioni	-	-	-
16) altri proventi finanziari	10,00	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-123.522,00	-145.466,00	-15,1%
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	-87.940,00	-100,0%
18) rivalutazioni	-	-	-
19) svalutazioni	-	87.940	-100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.299,00	-9.052,00	-85,6%
20) proventi	41.775,00	15.882,00	163,0%
21) oneri	-43.074,00	-24.934,00	72,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	42.516,00	-50.464,00	-184,3%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	326.862,00	-6.922,00	-4822,1%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	369.378,00	-57.386,00	-743,7%

A.R.R.R. - Agenzia Regione Recupero Risorse S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 100,00% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	23.589,00	26.453,00	-10,8%
I) immobilizzazioni immateriali	3.239,00	2.440,00	32,7%
II) immobilizzazioni materiali	20.350,00	24.013,00	-15,3%
III) immobilizzazioni finanziarie			
C) Attivo circolante	1.434.605,00	1.470.862,00	-2,5%
I) rimanenze			
II) crediti	405.158,00	1.034.782,00	-60,8%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV) disponibilità liquide	1.029.447,00	436.080,00	136,1%
D) Ratei e risconti attivi	1.430,00	3.373,00	-57,6%
TOTALE ATTIVO	1.459.624,00	1.500.688,00	-2,7%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	833.354,00	820.418,00	1,6%
I. capitale sociale	516.460,00	516.460,00	0,0%
II. riserva da sovrapprezzo azioni			
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale	32.347,00	31.273,00	3,4%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve	0,00	-1,00	-100,0%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo	271.611,00	251.196,00	8,1%
IX. utile (perdita) dell'esercizio	12.936,00	21.490,00	-39,8%
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	345.033,00	304.638,00	13,3%
D) Debiti	281.237,00	375.632,00	-25,1%
E) Ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVO	1.459.624,00	1.500.688,00	-2,7%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	974.910,00	954.842,00	2,1%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	974.894,00	892.810,00	9,2%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	16,00	62.032,00	-100,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	946.249,00	908.134,00	4,2%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.932,00	1.688,00	6471,8%
7) per servizi	102.168,00	211.494,00	-51,7%
8) per godimento di beni di terzi	45.144,00	41.910,00	-
9) per il personale	674.918,00	636.981,00	6,0%
10) ammortamenti e svalutazioni	8.410,00	7.181,00	17,1%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	4.677,00	8.880,00	-47,3%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	28.661,00	46.708,00	-38,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	12.352,00	6.345,00	94,7%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	12.352,00	6.345,00	94,7%
17) interessi e altri oneri finanziari			
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) proventi			
21) oneri			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	41.013,00	53.053,00	-22,7%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-28.077,00	-31.562,00	-11,0%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	12.936,00	21.491,00	-39,8%

Arezzo Fiere e Congressi S.r.l.

[Società partecipata dalla Regione al 39,88% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	42.935.178,00	44.125.560,00	-2,7%
I) immobilizzazioni immateriali	6.237,00	829.927,00	-99,2%
II) immobilizzazioni materiali	42.927.392,00	43.283.978,00	-0,8%
III) immobilizzazioni finanziarie	1.549,00	11.655,00	-86,7%
C) Attivo circolante	1.422.611,00	2.446.722,00	-41,9%
I) rimanenze	0,00	55.589,00	-100,0%
II) crediti	1.414.643,00	2.388.935,00	-40,8%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	-	-
IV) disponibilità liquide	7.968,00	2.198,00	262,5%
D) Ratei e risconti attivi	35.396,00	31.029,00	14,1%
TOTALE ATTIVO	45.824.142,00	46.603.311,00	-1,7%
PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	39.607.196,00	40.072.110,22	-1,2%
I. capitale sociale	41.798.664,00	39.365.319,37	6,2%
II. riserva da sovrapprezzo azioni	46,00	45,91	0,2%
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale	591,00	590,57	0,1%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio	1.549,00	1.549,37	0,0%
VII. altre riserve	977.129,00	977.129,00	0,0%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo	-272.524,00	-289.548,00	-5,9%
IX. utile (perdita) dell'esercizio	-2.898.259,00	17.024,00	-17124,5%
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	478.563,00	428.647,00	11,6%
D) Debiti	5.738.383,00	6.102.554,00	-6,0%
E) Ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVO	45.824.142,00	46.603.311,22	-1,7%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.220.956,00	3.993.107,00	-19,3%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.262.861,00	3.513.784,00	-7,1%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-55.589,00	-581,00	9467,8%
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	13.684,00	479.904,00	-97,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	4.682.499,00	4.536.852,00	3,2%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	188.642,00	250.071,00	-24,6%
7) per servizi	2.233.934,00	2.744.897,00	-18,6%
8) per godimento di beni di terzi	128.868,00	163.546,00	-
9) per il personale	861.074,00	866.724,00	-0,7%
10) ammortamenti e svalutazioni	1.078.488,00	362.669,00	197,4%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	191.493,00	148.945,00	28,6%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.461.543,00	-543.745,00	168,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-165.326,00	-5.199,00	3080,0%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	788,00	5.551,00	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-166.114,00	-10.750,00	1445,2%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.271.390,00	577.968,00	-320,0%
20) proventi	1,00	610.000,00	-100,0%
21) oneri	-1.271.391,00	-32.032,00	3869,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.898.259,00	29.024,00	-10085,7%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	0,00	-12.000,00	-100,0%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	-2.898.259,00	17.024,00	-17124,5%

Firenze Fiera S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 31,85% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	31.801.502,00	32.031.163,00	-0,7%
I) immobilizzazioni immateriali	13.885.709,00	13.317.056,00	4,3%
II) immobilizzazioni materiali	17.838.285,00	18.616.239,00	-4,2%
III) immobilizzazioni finanziarie	77.508,00	97.868,00	-20,8%
C) Attivo circolante	5.734.924,00	5.927.945,00	-3,3%
I) rimanenze	44.559,00	41.858,00	6,5%
II) crediti	4.584.457,00	3.433.515,00	33,5%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV) disponibilità liquide	1.105,00	2.452.572,00	-100,0%
D) Ratei e risconti attivi	134.131,00	261.878,00	-48,8%
TOTALE ATTIVO	37.670.557,00	38.220.986,00	-1,4%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	20.970.491,00	23.351.395,00	-10,2%
I. capitale sociale	21.843.978,00	21.843.978,00	0,0%
II. riserva da sovrapprezzo azioni			
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale	49.313,00	49.313,00	0,0%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve	1.458.104,00	3.207.589,00	-54,5%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo			
IX. utile (perdita) dell'esercizio	-2.380.904,00	-1.749.485,00	36,1%
B) Fondi per rischi e oneri	5.583.017,00	3.772.201,00	48,0%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.455.114,00	1.378.227,00	5,6%
D) Debiti	6.471.064,00	6.325.472,00	2,3%
E) Ratei e risconti passivi	3.190.871,00	3.393.691,00	-6,0%
TOTALE PASSIVO	37.670.557,00	38.220.986,00	-1,4%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	15.677.413,00	15.686.957,00	-0,1%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.093.870,00	15.078.047,00	0,1%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	583.543,00	608.910,00	-4,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	17.744.466,00	17.542.580,00	1,2%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	311.691,00	265.945,00	17,2%
7) per servizi	10.145.741,00	10.161.136,00	-0,2%
8) per godimento di beni di terzi	860.080,00	544.215,00	58,0%
9) per il personale	2.351.138,00	2.306.276,00	1,9%
10) ammortamenti e svalutazioni	1.866.291,00	1.833.759,00	1,8%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.701,00	20.601,00	-113,1%
12) accantonamenti per rischi	1.266.105,00	1.770.568,00	-28,5%
13) altri accantonamenti	300.000,00	0,00	-
14) oneri diversi di gestione	646.121,00	640.080,00	0,9%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.067.053,00	-1.855.623,00	11,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	33.711,00	30.921,00	9,0%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	38.411,00	36.007,00	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-4.700,00	-5.086,00	-7,6%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-178.423,00	0,00	-
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni	-178.423,00	0,00	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.304,00	104.554,00	-104,1%
20) proventi	6.194,00	119.909,00	-94,8%
21) oneri	-10.498,00	-15.355,00	-31,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.216.069,00	-1.720.148,00	28,8%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	164.835,00	-29.336,00	-661,9%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	-2.380.904,00	-1.749.484,00	36,1%

Interporto Toscano "A.Vespucci" S.p.a
[Società partecipata dalla Regione al 23,56% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	168.118.605,00	172.061.926,00	-2,3%
I) immobilizzazioni immateriali	45.240,00	61.030,00	-25,9%
II) immobilizzazioni materiali	168.003.105,00	171.930.636,00	-2,3%
III) immobilizzazioni finanziarie	70.260,00	70.260,00	0,0%
C) Attivo circolante	9.718.246,00	15.141.177,00	-35,8%
I) rimanenze			
II) crediti	9.271.541,00	14.951.537,00	-38,0%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV) disponibilità liquide	446.705,00	189.640,00	135,6%
D) Ratei e risconti attivi	180.144,00	309.797,00	-41,9%
TOTALE ATTIVO	178.016.995,00	187.512.900,00	-5,1%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	22.767.809,00	17.309.327,00	31,5%
I. capitale sociale	22.458.263,00	11.756.695,00	91,0%
II. riserva da sovrapprezzo azioni	1.453.523,00	1.453.523,00	0,0%
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale	2.351.339,00	2.351.339,00	0,0%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve	1.747.770,00	1.683.318,00	3,8%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo			
IX. utile (perdita) dell'esercizio	-5.243.086,00	64.452,00	-8234,9%
B) Fondi per rischi e oneri	2.253.937,00	773.288,00	191,5%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	188.380,00	173.750,00	8,4%
D) Debiti	67.579.148,00	81.157.964,00	-16,7%
E) Ratei e risconti passivi	85.227.721,00	87.098.571,00	-2,1%
TOTALE PASSIVO	178.016.995,00	186.512.900,00	-4,6%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7.076.902,00	10.024.639,00	-29,4%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.275.052,00	4.528.591,00	-5,6%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	321.836,00	407.572,00	-
5) altri ricavi e proventi	2.480.014,00	5.088.476,00	-51,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.298.740,00	7.036.014,00	60,6%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) per servizi	1.738.330,00	1.563.507,00	11,2%
8) per godimento di beni di terzi	239.322,00	155.993,00	-
9) per il personale	480.012,00	466.555,00	2,9%
10) ammortamenti e svalutazioni	5.041.871,00	4.212.521,00	19,7%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi	1.797.000,00	20.000,00	-
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	2.002.205,00	617.438,00	224,3%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.221.838,00	2.988.625,00	-241,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.409.949,00	-2.524.004,00	-4,5%
15) proventi da partecipazioni	8.795,00	8.855,00	-0,7%
16) altri proventi finanziari			
17) interessi e altri oneri finanziari	-2.418.744,00	-2.532.859,00	-4,5%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-84.942,00	30.093,00	-382,3%
20) proventi	10.358,00	56.157,00	-81,6%
21) oneri	95.300,00	-26.064,00	-465,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-6.716.729,00	494.714,00	-1457,7%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.473.643,00	-430.262,00	-442,5%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	-5.243.086,00	64.452,00	-8234,9%

LOGISTICA TOSCANA S.Cons.r.l.
[Società partecipata dalla Regione al 52,38% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	10.000,00	10.000,00	0,0%
I) immobilizzazioni immateriali			
II) immobilizzazioni materiali			
III) immobilizzazioni finanziarie	10.000,00	10.000,00	0,0%
C) Attivo circolante	399.927,00	344.963,00	15,9%
I) rimanenze			
II) crediti	212.283,00	184.016,00	15,4%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV) disponibilità liquide	187.644,00	160.947,00	16,6%
D) Ratei e risconti attivi			
TOTALE ATTIVO	409.927,00	354.963,00	15,5%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	372.130,00	335.603,00	10,9%
I. capitale sociale	210.000,00	210.000,00	0,0%
II. riserva da sovrapprezzo azioni			
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale	7.953,00	7.340,00	8,4%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve	117.651,00	106.016,00	11,0%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo			
IX. utile (perdita) dell'esercizio	36.526,00	12.247,00	198,2%
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti	37.797,00	19.360,00	95,2%
E) Ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVO	409.927,00	354.963,00	15,5%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	148.729,00	120.000,00	23,9%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	148.729,00	120.000,00	23,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	93.368,00	94.397,00	-1,1%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) per servizi	91.971,00	92.611,00	-0,7%
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale			
10) ammortamenti e svalutazioni	-	451,00	-100,0%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	1.397,00	1.057,00	32,2%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	55.361,00	25.603,00	116,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	968,00	764,00	26,7%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	968,00	764,00	
17) interessi e altri oneri finanziari			
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 65,00	- 7.756,00	-99,2%
20) proventi	68,00	20,00	240,0%
21) oneri	- 133,00	- 7.776,00	-98,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	56.264,00	18.611,00	202,3%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	- 19.738,00	- 6.364,00	210,2%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	36.526,00	12.247,00	198,2%

SVILUPPO TOSCANA S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 100,00% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	6.807.136,00	6.936.368,00	-1,9%
I) immobilizzazioni immateriali	7.960,00	10.487,00	-24,1%
II) immobilizzazioni materiali	6.793.375,00	6.920.080,00	-1,8%
III) immobilizzazioni finanziarie	5.801,00	5.801,00	0,0%
C) Attivo circolante	-	8.472.659,00	-100,0%
I) rimanenze	557.662,00	196.720,00	183,5%
II) crediti	4.041.010,00	3.775.096,00	7,0%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-
IV) disponibilità liquide	10.329.950,00	4.500.843,00	129,5%
D) Ratei e risconti attivi	17.886,00	20.744,00	-13,8%
TOTALE ATTIVO	21.753.644,00	15.429.771,00	41,0%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	7.340.758,00	7.339.485,00	0,0%
I. capitale sociale	7.323.141,00	7.323.141,00	0,0%
II. riserva da sovrapprezzo azioni			
III. riserve di rivalutazione			
IV. riserva legale	16.344,00	14.550,00	12,3%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve			
VIII. utili (perdite) portati a nuovo			
IX. utile (perdita) dell'esercizio	1.271,00	1.794,00	-29,2%
B) Fondi per rischi e oneri	97.610,00	49.610,00	96,8%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	550.176,00	490.524,00	12,2%
D) Debiti	10.551.912,00	4.261.894,00	147,6%
E) Ratei e risconti passivi	3.213.188,00	3.288.258,00	-2,3%
TOTALE PASSIVO	21.753.644,00	15.429.771,00	41,0%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.903.695,00	3.898.506,00	0,1%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.428.736,00	3.785.953,00	-9,4%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	360.942,00	-149.722,00	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	114.017,00	262.275,00	-56,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	3.811.391,00	3.855.461,00	-1,1%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.442,00	24.506,00	40,5%
7) per servizi	1.043.369,00	1.407.180,00	-25,9%
8) per godimento di beni di terzi	91.657,00	90.201,00	-
9) per il personale	2.336.676,00	2.065.511,00	13,1%
10) ammortamenti e svalutazioni	150.817,00	164.106,00	-8,1%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	106.430,00	103.957,00	2,4%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	92.304,00	43.045,00	114,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.376,00	28.869,00	-43,3%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	16.410,00	28.886,00	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-34,00	-17,00	100,0%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	59.487,00	-100,0%
20) proventi	20.061,00	60.594,00	-66,9%
21) oneri	-562,00	-1.107,00	-49,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	128.180,00	131.401,00	-2,5%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-126.909,00	-129.607,00	-2,1%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	1.271,00	1.794,00	-29,2%

Terme di Casciana S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 75,66% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	7.812.577,00	7.361.705,00	6,1%
I) immobilizzazioni immateriali	-	668,00	-100,0%
II) immobilizzazioni materiali	6.649.847,00	7.360.729,00	-9,7%
III) immobilizzazioni finanziarie	1.162.730,00	308,00	377409,7%
C) Attivo circolante	488.816,00	942.694,00	-48,1%
I) rimanenze			
II) crediti	473.219,00	932.569,00	-49,3%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV) disponibilità liquide	15.597,00	10.125,00	54,0%
D) Ratei e risconti attivi	1.257,00	407,00	208,8%
TOTALE ATTIVO	8.302.650,00	8.304.806,00	0,0%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	6.973.182,00	6.969.511,00	0,1%
I. capitale sociale	8.010.027,00	8.010.027,00	0,0%
II. riserva da sovrapprezzo azioni			
III. riserve di rivalutazione	277.599,00	277.599,00	0,0%
IV. riserva legale	74.092,00	74.092,00	0,0%
V. riserve statutarie			
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. altre riserve	346.942,00	346.943,00	0,0%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo	-1.739.149,00	-1.277.468,00	36,1%
IX. utile (perdita) dell'esercizio	3.671,00	-461.682,00	-100,8%
B) Fondi per rischi e oneri	5.453,00	114.850,00	-95,3%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti	986.051,00	873.986,00	12,8%
E) Ratei e risconti passivi	337.964,00	346.459,00	-2,5%
TOTALE PASSIVO	8.302.650,00	8.304.806,00	0,0%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	375.709,00	376.347,00	-0,2%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	273.423,00	319.447,00	-14,4%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	102.286,00	56.900,00	79,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	289.085,00	304.094,00	-4,9%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	19,00	-100,0%
7) per servizi	89.968,00	83.860,00	7,3%
8) per godimento di beni di terzi	2.000,00		-
9) per il personale			
10) ammortamenti e svalutazioni	132.134,00	140.265,00	-5,8%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	64.983,00	79.950,00	-18,7%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.624,00	72.253,00	19,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-56.392,00	-59.720,00	-5,6%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	3,00	42,00	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-56.395,00	-59.762,00	-5,6%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	-447.235,00	-100,0%
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni	0,00	447.235,00	-100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-26.571,00	-3.432,00	674,2%
20) proventi	1.245.308,00	761,00	163541,0%
21) oneri	-1.271.879,00	-4.193,00	30233,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.661,00	-438.134,00	-100,8%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	10,00	-23.548,00	-100,0%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	3.671,00	-461.682,00	-100,8%

Terme di Chianciano Immobiliare S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 73,81% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	17.553.290,00	17.500.303,00	0,3%
I) immobilizzazioni immateriali	11.224,00	120,00	9253,3%
II) immobilizzazioni materiali	16.935.935,00	16.239.798,00	4,3%
III) immobilizzazioni finanziarie	606.131,00	1.260.385,00	-51,9%
C) Attivo circolante	4.293.826,00	1.132.077,00	279,3%
I) rimanenze			
II) crediti	1.115.791,00	863.714,00	29,2%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV) disponibilità liquide	3.178.035,00	268.363,00	1084,2%
D) Ratei e risconti attivi	1.500,00	1.500,00	0,0%
TOTALE ATTIVO	21.848.616,00	18.633.880,00	17,3%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	17.119.171,00	13.139.397,00	30,3%
I. capitale sociale	17.602.845,00	13.602.844,00	29,4%
II. riserva da sovrapprezzo azioni	-	20.335,00	-100,0%
III. riserve di rivalutazione	-	-	-
IV. riserva legale	-	112.933,00	-100,0%
V. riserve statutarie	-	-	-
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
VII. altre riserve	1,00	361.975,00	-100,0%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo	-501.258,00	-	-
IX. utile (perdita) dell'esercizio	17.583,00	-958.690,00	-101,8%
B) Fondi per rischi e oneri	229.496,00	229.496,00	0,0%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.661,00	4.733,00	40,7%
D) Debiti	4.473.288,00	5.240.254,00	-14,6%
E) Ratei e risconti passivi	20.000,00	20.000,00	0,0%
TOTALE PASSIVO	21.848.616,00	18.633.880,00	17,3%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	361.452,00	310.708,00	16,3%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	356.446,00	298.707,00	19,3%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	5.006,00	12.001,00	-58,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	415.775,00	379.004,00	9,7%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.210,00	5.527,00	-5,7%
7) per servizi	83.403,00	70.995,00	17,5%
8) per godimento di beni di terzi	7.514,00	10.000,00	-24,9%
9) per il personale	39.453,00	37.633,00	4,8%
10) ammortamenti e svalutazioni	53.011,00	13.713,00	286,6%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi	0,00	50.000,00	-100,0%
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	227.184,00	191.136,00	18,9%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-54.323,00	-68.296,00	-20,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	153.456,00	-37.574,00	-508,4%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	244.169,00	35.041,00	596,8%
17) interessi e altri oneri finanziari	-90.713,00	-72.615,00	24,9%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	-827.510,00	-100,0%
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni	0,00	827.510,00	-100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-14.395,00	32.666,00	-144,1%
20) proventi	1.354,00	40.350,00	-96,6%
21) oneri	-15.749,00	-7.684,00	105,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	84.738,00	-900.714,00	-109,4%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	67.155,00	57.976,00	15,8%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	17.583,00	-958.690,00	-101,8%

Terme di Montecatini Immobiliare S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 67,12% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		-	
B) Immobilizzazioni	65.301.659,00	61.980.663,00	5,4%
I) immobilizzazioni immateriali	961.624,00	1.042.852,00	-7,8%
II) immobilizzazioni materiali	55.457.590,00	49.719.624,00	11,5%
III) immobilizzazioni finanziarie	8.882.445,00	11.218.187,00	-20,8%
C) Attivo circolante	4.902.334,00	5.767.902,00	-15,0%
I) rimanenze	65.536,00	101.410,00	-35,4%
II) crediti	3.996.944,00	5.446.887,00	-26,6%
III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-
IV) disponibilità liquide	841.854,00	219.605,00	283,3%
D) Ratei e risconti attivi	143.009,00	201.612,00	-29,1%
TOTALE ATTIVO	70.347.002,00	67.950.177,00	3,5%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
A) Patrimonio netto	31.069.130,00	27.435.027,00	13,2%
I. capitale sociale	23.253.620,00	20.253.620,00	14,8%
II. riserva da sovrapprezzo azioni	-		
III. riserve di rivalutazione	6.594.406,00	6.594.406,00	0,0%
IV. riserva legale	455.292,00	351.885,00	29,4%
V. riserve statutarie	-		
VI. riserve per azioni proprie in portafoglio	5.165,00	5.165,00	0,0%
VII. altre riserve	126.544,00	126.544,00	0,0%
VIII. utili (perdite) portati a nuovo			
IX. utile (perdita) dell'esercizio	634.103,00	103.407,00	513,2%
B) Fondi per rischi e oneri	6.698.542,00	6.932.545,00	-3,4%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.205.709,00	1.190.667,00	1,3%
D) Debiti	30.658.834,00	31.833.123,00	-3,7%
E) Ratei e risconti passivi	714.787,00	558.815,00	27,9%
TOTALE PASSIVO	70.347.002,00	67.950.177,00	3,5%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.630.168,00	5.770.737,00	-2,4%
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.418.516,00	4.653.873,00	-5,1%
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	1.211.652,00	1.116.864,00	8,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	7.489.418,00	7.803.984,00	-4,0%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	315.087,00	443.940,00	-29,0%
7) per servizi	2.349.135,00	2.252.277,00	4,3%
8) per godimento di beni di terzi	156.679,00	165.699,00	-5,4%
9) per il personale	3.095.350,00	3.366.165,00	-8,0%
10) ammortamenti e svalutazioni	980.875,00	945.658,00	3,7%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.874,00	40.632,00	-6,8%
12) accantonamenti per rischi	150.000,00	300.000,00	-50,0%
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	404.418,00	370.877,00	9,0%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.859.250,00	-2.033.247,00	-8,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-613.750,00	-1.144.289,00	-46,4%
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari	830,00	7.301,00	-88,6%
17) interessi e altri oneri finanziari	-614.580,00	-1.151.590,00	-46,6%
17 bis) utili e perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.516.913,00	3.193.605,00	10,1%
20) proventi	6.212.048,00	3.432.788,00	81,0%
21) oneri	-2.695.135,00	-239.183,00	1026,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.043.913,00	16.069,00	6396,4%
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-409.810,00	87.338,00	-569,2%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	634.103,00	103.407,00	513,2%

FIDI TOSCANA S.p.A.
[Società partecipata dalla Regione al 46,28% (al 31/12/2014)]

Stato patrimoniale

ATTIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
Cassa e disponibilità liquide	1.163,00	1.522,00	-23,6%
Attività finanziarie disponibili per la vendita	86.395.697,00	60.971.103,00	41,7%
Attività finanziarie detenute sino alla scadenza	79.363.266,00	89.128.413,00	-11,0%
Crediti	70.150.546,00	74.777.007,00	-6,2%
Partecipazioni	10.574.172,00	10.555.845,00	0,2%
Attività materiali	15.889.999,00	16.049.718,00	-1,0%
Attività immateriali	1.293.611,00	1.504.283,00	-14,0%
Attività fiscali	9.947.320,00	8.040.551,00	23,7%
a) correnti	3.253.257,00	3.307.078,00	-
b) differite	6.694.063,00	4.733.473,00	41,4%
Altre attività	45.283.376,00	45.234.166,00	0,1%
TOTALE ATTIVO	318.899.150,00	306.262.608,00	4,1%

PASSIVO	2013	2012	Var % 2013/2012
Debiti	7	5.528	-99,9%
Passività fiscali	2.220.294	2.632.893	-15,7%
a) correnti	1.735.145	2.208.571	-21,4%
b) differite	485.149	424.322	14,3%
Altre passività	146.483.974	130.520.698	12,2%
Trattamento di fine rapporto del personale	1.230.623	1.216.047	1,2%
Capitale	160.163.224	156.458.366	2,4%
Strumenti di capitale			
Riserve	15.827.663	18.347.738	-13,7%
Riserve da valutazione	-963.870	-564.539	70,7%
Utile di esercizio	-	2.354.122	157,5%
TOTALE DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO	318.899.150	306.262.608	4,1%

Conto Economico

Descrizione	2013	2012	Var % 2013/2012
Interessi attivi e proventi assimilati	8.442.764	7.818.545	8,0%
Interessi passivi e oneri assimilati	-466.561	-545.633	-14,5%
Margine d'interesse	7.976.203	7.272.912	9,7%
Commissioni attive	6.238.780	6.122.577	1,9%
Commissioni passive	-463.561	-199.479	132,4%
Commissioni nette	5.775.219	5.923.098	-2,5%
Dividendi e proventi assimilati	56.975	13.344	327,0%
Utile/perdita da cessione o riacquisto di:	-	2.311.544	-100,0%
a) attività finanziarie	1.350.914		
Margine d'intermediazione	15.159.312	15.520.898	-2,3%
Rettifiche/riprese di valore nette per deterioramento di:	-19.877.778	-11.987.035	65,8%
a) attività finanziarie	-10.935.602	-5.327.709	105,3%
b) altre operazioni finanziarie	-8.942.176	-6.659.326	34,3%
Spese amministrative:	0	-7.601.409	-100,0%
a) spese per il personale	-4.869.517	-5.050.602	-3,6%
b) altre spese amministrative	-2.752.958	-2.550.807	7,9%
Rettifiche/riprese di valore nette su attività materiali	-227.201	-221.029	2,8%
Rettifiche/riprese di valore nette su attività immateriali	-769.312	-497.725	54,6%
Altri proventi e oneri di gestione	7.133.486	3.372.169	111,5%
Risultato della gestione operativa	-6.203.969	-1.414.132	338,7%
Utili (perdite) delle partecipazioni	157.837	-773.551	-120,4%
Utile dell'attività corrente al lordo delle imposte	-6.046.132	-2.187.683	176,4%
Imposte sul reddito dell'esercizio dell'operatività corrente	-16.633	-166.438	-90,0%
Utile dell'attività corrente al netto delle imposte	-6.062.765	-2.354.121	157,5%
Utile dell'esercizio	-6.062.765,00	-2.354.121,00	157,5%

Allegato ex Art. 41 DL 66/2014
Attestazione dei tempi di pagamenti

Attestazione tempi di pagamento

L'art. 41 del DL 66/2014 prevede che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2014, venga allegato alla Relazione di accompagnamento del Bilancio Consuntivo un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante :

- a) l'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002;
- b) l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art 33 del DLgs 33/2013.

La definizione dei dati di cui sopra, trova supporto nell'implementazione, con decorrenza dal 1 luglio 2014 del registro delle fatture (art. 42 DL 66/2014) e nell'aggiornamento degli stati (contabilizzazione, sospensioni, pagamenti, ecc...) delle fatture presenti nel suddetto registro (sulla Piattaforma per la certificazione dei crediti, curato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze). Per i motivi anzidetti, i dati riportati nel prospetto che segue, fanno riferimento al secondo semestre 2014.

A decorrere dall'esercizio 2015, sarà possibile fornire il dato annuale.

Importo dei pagamenti eseguiti dopo la scadenza dei termini	5.676.084,80 *
Indice di tempestività dei pagamenti complessivo	- 10,98 **

*L'importo di 5,67 milioni di euro corrisponde al totale dei pagamenti effettuati successivamente al termine di scadenza.

**il valore negativo dell'indice di tempestività evidenzia che la Regione paga i propri fornitori quasi 11 giorni prima della scadenza dei termini.

Gli indici di tempestività dei pagamenti riportati nel prospetto su indicato sono regolarmente pubblicati sul sito istituzionale della Regione, nella sezione Amministrazione Trasparente/pagamenti dell'amministrazione/indicatore di tempestività dei pagamenti.

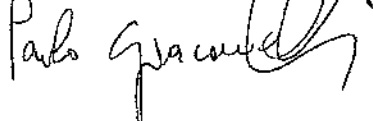
Nel corso del tempo la Regione si è dotata autonomamente di alcuni strumenti o processi organizzativi per il monitoraggio dei termini di pagamento dei fornitori. Le misure di cui sotto si aggiungono alla pubblicazione trimestrale e annuale dell'indice di tempestività dei pagamenti sul sito istituzionale

Il comma 2 dell'art. 41 del DL 66/2014 prevede che i termini di pagamento siano rispettati qualora si registrino tempi medi (nei pagamenti) uguali o inferiori a quelli stabiliti dal D.lgs 231/2002.

Pertanto, relativamente al 2014, l'amministrazione regionale ha rispettato i suddetti parametri avendo registrato un tempo medio nei pagamenti inferiore di quasi 11 giorni rispetto a quello stabilito per legge.

Il Responsabile Finanziario della Regione

Paolo Giacomelli



Il Presidente della Regione

Enrico Rossi

