

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

“BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019 - 2021. SECONDA VARIAZIONE”

Contenuto della variazione

La presente proposta di legge determina modifiche al Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 (approvato con legge regionale 27 dicembre 2018, n. 75) tali da apportare variazioni agli stanziamenti complessivi dell'Entrata e della Spesa pari a -229,21 mln euro nel 2019, +44,84 mln euro nel 2020 e +39,99 mln euro nel 2021.

Relativamente all'Entrata, le principali variazioni riguardano:

- la revisione del livello complessivo dell'autorizzazione all'indebitamento il cui importo diminuisce di 5,40 mln euro nel 2019 e incrementa di 29,76 mln di euro nel 2020 e di 39,23 mln euro nel 2021 in conseguenza della rimodulazione di spese su annualità di bilancio successive e per il finanziamento di nuovi interventi di investimento oggetto del presente provvedimento di legge e che saranno di seguito dettagliati.

Il livello dell'indebitamento autorizzato, così come rideterminato con il presente provvedimento, risulta coerente con i vincoli imposti dalla normativa nazionale, sia sotto il profilo della “finanziabilità” degli interventi (L. 350/2003, art. 18 e ss.), sia sotto il profilo del limite del ricorso al mercato finanziario di cui all'art. 62, comma 6 del D.Lgs. 118/2011;

- la riacquisizione in bilancio di somme derivanti dalla conclusione di progetti relativi all'inclusione sociale e alla lotta alla povertà nell'ambito della Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti” e del Titolo 3 “Entrate extratributarie”. Tali somme, pari a 1,947 mln euro nel 2019, sono finalizzate ad interventi per l'assistenza sociale nell'ambito della Missione 12 “Diritti sociali, politiche sociali e famiglia”, del Programma 07 “Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali” e del Titolo 1 “Spese correnti”;
- la restituzione di una quota di avanzo di amministrazione 2018 da parte del Consiglio Regionale della Regione Toscana (0,67 mln euro nel 2019 nell'ambito della Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti”, Titolo 3 “Entrate extratributarie”) da destinare in parte all'allestimento di una mostra celebrativa del cinquantenario della nascita delle Regioni (0,06 mln euro nell'ambito della Missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, Programma 01 “Organi istituzionali”,

Titolo 1 “Spese correnti”), ad interventi a favore dei toscani all’estero (0,06 mln euro nell’ambito della Missione 19 “Relazioni internazionali”, Programma 01 “Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo”, Titolo 1 “Spese correnti”) e alla realizzazione di progetti relativi all’ippoterapia e alla rieducazione equestre (0,05 mln euro nell’ambito della Missione 12 “Diritti sociali, politiche sociali e famiglia”, Programma 07 “Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali”, Titolo 1 “Spese correnti”).

Relativamente all’Uscita, le maggiori spese sono finanziate, oltreché dalle entrate sopra descritte, da:

- dalla disponibilità dei fondi di riserva (3,40 mln euro nel 2019 e 1,47 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 20 “Fondi e accantonamenti”, Programma 01 “Fondo di riserva”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- da riduzioni di spesa nell’ambito di varie missioni e programmi (complessivi 10,56 mln euro nel 2019, 3,15 mln euro nel 2020 e 2,21 mln euro nel 2021), parte delle quali hanno determinato rimodulazioni di spesa a valere sulle annualità successive al 2019.

Tra le rimodulazioni di risorse si segnalano:

- gli interventi su infrastrutture e linee ferroviarie aretine (-0,211 mln euro nel 2019, -3,279 mln euro nel 2020 e +3,490 mln euro nel 2021 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 01 “Trasporto ferroviario”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- l’estensione del sistema tramviario nell’area metropolitana fiorentina (3,17 mln euro spostati dal 2019 al 2020 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 02 “Trasporto pubblico locale”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- il cofinanziamento regionale al servizio civile, nell’ambito del POR FSE 2014-2020 (-2,933 mln euro nel 2019, +2,793 mln euro nel 2020 e +0,140 mln euro nel 2021 nell’ambito della Missione 12 “Diritti sociali, politiche sociali e famiglia”, Programma 10 “Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- gli incentivi per i servizi di trasporto ferroviario intermodale e traspordato, il *ferrobonus regionale* (0,50 mln euro spostati dall’anno 2019 al 2020 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 01 “Trasporto ferroviario”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- la continuità territoriale dell’Isola d’Elba (0,35 mln euro spostati dal 2019 al 2022 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 04 “Altre modalità di trasporto”, Titolo 1 “Spese correnti”);

- il finanziamento della progettazione di interventi in materia di viabilità regionale (0,11 mln euro spostati dall'anno 2019 al 2020 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- il contributo straordinario al Comune di Viareggio in materia di viabilità (0,10 mln euro spostati dall'anno 2019 al 2020 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 1 "Spese correnti").

Le ulteriori variazioni di spesa più significative riguardano:

- il finanziamento di interventi su strade regionali (14,80 mln euro su 2021 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- l'acquisizione al patrimonio regionale del patrimonio fotografico di proprietà della società F.Ili Alinari I.D.E.A s.p.a., unitamente agli strumenti cartacei e digitali di corredo esistenti. Tale intervento, in parte finanziato da storni compensativi di risorse, vale complessivamente 1,22 mln euro nel 2019, 7,32 mln euro nel 2020 e 6,10 mln euro nel 2021 nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 05 "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali", Titolo 2 "Spese in conto capitale" e 0,05 mln euro nel 2019, 0,55 mln euro nel 2020 e 0,10 mln euro nel 2021 nell'ambito del Titolo 1 "Spese correnti" della stessa Missione e dello stesso Programma, oltre a 0,25 mln euro nel 2020 nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 01 "Valorizzazione dei beni di interesse storico", Titolo 1 "Spese correnti";
- le risorse aggiuntive per le istituzioni di rilevanza regionale e nazionale del sistema dello spettacolo (3,00 mln euro nel 2019 nell'ambito della nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti");
- le manutenzioni straordinarie dei ponti sulle strade regionali (3,00 mln euro nel 2020 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- gli interventi per accrescere la raccolta differenziata dei rifiuti (1,50 mln euro su ciascuna delle annualità 2020 e 2021 nell'ambito della Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 03 "Rifiuti", Titolo 2 "Spese in conto capitale");

- le attività di ricognizione straordinaria dei beni immobili regionali (0,50 mln euro nel 2020 e 2,33 mln euro nel 2021 nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 05 "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali", Titolo 1 "Spese correnti");
- le risorse aggiuntive per le attività di regolarizzazione della proprietà delle strade regionali ai sensi dell'art. 42 bis del D.P.R. 327/2001 (0,275 mln euro nel 2019 e 1,175 mln euro su ciascuna delle annualità 2020 e 2021 nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 05 "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- la copertura degli oneri finanziari a servizio del debito derivanti dal maggiore ricorso all'indebitamento (complessivi 1,47 mln euro nel 2020 e 1,14 mln euro nel 2021 nell'ambito della Missione 50 "Debito pubblico", dei Programmi 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" e 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari", e dei Titoli 1 "Spese correnti" e 4 "Rimborso prestiti");
- i contributi straordinari ad RFI per la progettazione definitiva ed esecutiva del collegamento ferroviario tra l'Interporto A. Vespucci, la linea Collesalveti-Vada e la linea Pisa-Firenze (2,50 mln euro nel 2020 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 01 "Trasporto ferroviario", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- il contributo straordinario alla Scuola superiore S. Anna di Pisa per il completamento della realizzazione del parco scientifico tecnologico (2,50 mln euro nel 2021 nell'ambito della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 03 "Ricerca e innovazione", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- le spese di investimento nell'ambito della mobilità ciclabile (1,987 mln euro nel 2020 e 0,30 mln euro nel 2021 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- il finanziamento degli interventi nel settore della caccia (0,70 mln euro su ciascuna delle annualità 2019, 2020 e 2021 nell'ambito della Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca", Programma 02 "Caccia e pesca", Titolo 1 "Spese correnti");
- l'acquisizione al patrimonio regionale della Collezione "Oro di Autore", attualmente di proprietà della società Arezzo Fiere e Congressi s.r.l., nell'ambito della trasformazione dell'attuale Casa dell'Oro di Arezzo da centro espositivo a "Museo dell'Oro" (2,015 mln euro nel 2019 nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 05 "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- gli oneri per la sottoscrizione delle azioni offerte da Fidi Toscana s.p.a. ai sensi dell'art. 2437 quater del Codice civile in conseguenza della cessazione del rapporto sociale da parte di altri soci (1,70 mln euro nel 2019 nell'ambito della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività",

Programma 01 “Industria, PMI e Artigianato”, Titolo 3 “Spese per incremento attività finanziarie”);

- le risorse aggiuntive per le infrastrutture per il trasferimento tecnologico (0,50 mln euro nel 2020 e 0,80 mln euro nel 2021 nell’ambito della Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e Artigianato”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- gli interventi riguardanti la qualità dell’aria e la riduzione dell’inquinamento (0,025 mln euro nel 2019 nel Titolo 1 “Spese correnti” oltre a 0,015 mln euro nel 2019 e 0,50 mln euro su ciascuna delle annualità 2020 e 2021 nel Titolo 2 “Spese in conto capitale”, nell’ambito della Missione 9 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente” e del Programma 08 “Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento”);
- le risorse per la gestione delle aree demaniali del porto di Viareggio destinate a finalità turistico ricreative (1,00 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 03 “Trasporto per vie d’acqua”, Titolo 3 “Spese per incremento attività finanziarie”);
- il contributo straordinario al Comune di Quarrata per interventi sulla viabilità locale (0,50 mln euro su ciascuna delle annualità 2020 e 2021 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- l’attivazione del Fondo rotativo per imprese, investimenti e ricerca (FRI) presso la Cassa depositi e prestiti (1,0 mln euro nel 2019 nell’ambito della Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e Artigianato”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- le risorse relative a Garanzia Toscana (complessivi 40,0 mln euro, già stanziati in bilancio, che, con il presente provvedimento di legge, vengono rimodulati tra le misure previste e i relativi oneri di gestione nell’ambito della Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e Artigianato”);
- i contributi straordinari al Comune di Pisa e al Comune di San Giuliano per la progettazione della “Viabilità Nord di Pisa tratta Madonna dell’Acqua-Cisanello” (0,80 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- il contributo straordinario al Comune di Aulla per la realizzazione della palestra scolastica nella scuola “Dante Alighieri” (0,80 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 02 “Altri ordini di istruzione non universitaria”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- gli accantonamenti sui Fondi speciali per il finanziamento di nuovi provvedimenti legislativi per la copertura finanziaria della proposta di legge di modifica della l.r. n. 73/2005 “Norme per la

promozione e lo sviluppo del sistema cooperativo della Toscana” (0,10 mln euro nel Titolo 1 “Spese correnti” e 0,640 mln euro nel Titolo 2 “Spese in conto capitale”, annualità 2020, nell’ambito della Missione 20 “Fondi e accantonamenti” e del Programma 03 “Altri fondi”);

- il contributo straordinario al Comune di Montevarchi per la realizzazione dell’edificio per la scuola primaria F. Mochi, in località Levanella (0,60 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 02 “Altri ordini di istruzione non universitaria”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- il contributo straordinario al Comune di Montignoso per il pagamento del saldo dei lavori per la realizzazione del nuovo plesso scolastico in località Cinquale (0,50 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 02 “Altri ordini di istruzione non universitaria”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- il contributo straordinario al Comune di Coreglia Antelminelli per la costruzione della palestra a servizio della scuola primaria e secondaria in località Ghivizzano (0,35 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 02 “Altri ordini di istruzione non universitaria”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- i contributi per le agevolazioni sui pedaggi del traffico pesante al fine di incentivare il transito di mezzi ingombranti sulle autostrade A11-A12 alternativamente rispetto alla SGC FIPILI, in considerazione dei suoi lavori di manutenzione ed adeguamento attualmente in corso (0,30 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- il contributo straordinario per la viabilità di collegamento fra la SR 70 e Vallombrosa (0,20 mln euro nel 2021 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- il contributo straordinario all’Associazione culturale Teatro Puccini di Firenze per lavori di adeguamento strutturale e impiantistico (0,15 mln euro nel 2019 nell’ambito della Missione 5 “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”, Programma 01 “Valorizzazione dei beni di interesse storico”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- il contributo straordinario alla Provincia di Pistoia per le analisi preliminari di tracciato ed il progetto preliminare di fattibilità tecnica ed economica della variante alla SP12 delle cartiere in località Collodi nel Comune di Pescia (0,10 mln euro nel 2020 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- il contributo straordinario al Comune di San Giuliano Terme per l’acquisto della Rocca di Ripafratta, finalizzato al suo recupero e valorizzazione (0,10 mln euro nel 2019 nell’ambito della

- Missione 5 “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”, Programma 01 “Valorizzazione dei beni di interesse storico”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
- l’integrazione delle risorse a favore delle attività economiche e produttive aventi sede operativa con accesso diretto sulla viabilità E45 (0,068 mln euro nel 2019 nell’ambito della Missione 11 “Soccorso civile”, Programma 02 “Interventi a seguito di calamità naturali”, Titolo 1 “Spese correnti”);
 - il contributo straordinario alla parrocchia dei Santi Ippolito e Biagio per il recupero ed il restauro della chiesa di Creti, situata nel Comune di Cortona (0,050 mln euro nel 2019 nell’ambito della Missione 5 “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”, Programma 01 “Valorizzazione dei beni di interesse storico”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
 - il contributo straordinario a Grossetofiere s.p.a. per l’organizzazione della Fiera “Italian Taste Experience” (0,050 mln euro nel 2019 nell’ambito della Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e Artigianato”, Titolo 1 “Spese correnti”).

Nell’ambito del presente provvedimento di variazione al bilancio, trova collocazione anche un’operazione di parziale riduzione dell’avanzo vincolato, iscritto nella parte Entrata e Spesa del bilancio di previsione 2019, attraverso la legge di assestamento 2019 (l.r. 2/08/2019, n. 54).

Si tratta di un’operazione di natura prevalentemente tecnica che si rende necessaria per recepire le disposizioni di cui all’art. 1, commi 897-898-899 della legge 145/2018 (legge di bilancio dello Stato per il 2019) circa l’entità dell’avanzo di amministrazione, distinto nelle sue componenti di quota accantonata, quota vincolata e quota destinata, complessivamente applicabile al bilancio di previsione.

Per la Regione Toscana, l’avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto generale 2018 (approvato con l.r. 2/08/2019, n. 53) e complessivamente applicato al bilancio di previsione 2019 ammonta a 1.792,79 mln di euro (di cui 1.071,20 mln euro per quota accantonata e 721,59 mln euro per quota vincolata), rispetto a un avanzo effettivamente applicabile, ai sensi delle suddette disposizioni normative, determinato in 1.582,20 mln euro.

Occorre pertanto procedere ad una riduzione dell’avanzo vincolato iscritto in entrata e in spesa del bilancio di previsione 2019 per un importo pari a 210,59 mln euro, così da assicurare il rispetto delle disposizioni recate dall’art. 1 della L. 145/2018 sopra richiamato. L’importo dell’avanzo vincolato di cui si dispone la riduzione (210,59 mln euro) lo si è determinato in misura prudenziale facendo riferimento all’importo del debito autorizzato e non contratto certificato con il rendiconto generale 2018, senza considerare le ulteriori quote di copertura del disavanzo derivanti dal riaccertamento straordinario dei residui (2,9 mln euro) e dal fondo anticipazione di liquidità ex D.L. 35/2013 (16,49 mln euro).

La riduzione dell'avanzo vincolato sopra descritta non modifica l'entità del risultato di amministrazione 2018 determinato con la legge di approvazione del Rendiconto generale 2018 e la sua eventuale reiscrizione al bilancio di previsione 2019 potrà essere disposta con successiva variazione di bilancio, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui alle disposizioni contenute nell'art. 1 della L. 145/2018.

La variazione si completa con l'effettuazione di storni compensativi di fondi, nell'ambito di varie missioni e programmi di spesa, per complessivi 11,65 mln euro nell'annualità 2019, 5,23 mln euro nell'annualità 2020 e 4,43 mln euro nell'annualità 2021, tali da non determinare modifiche agli stanziamenti complessivi di bilancio.

Illustrazione dei singoli articoli

Articolo 1

Determina le modifiche alle previsioni di entrata e di spesa del Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 (approvato con l.r. 75/2018 “Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021”) in conseguenza delle variazioni apportate ai titoli e alle tipologie di entrata, come analiticamente indicato nell'allegato A, e delle variazioni ai titoli, alle missioni, e ai programmi di spesa, come analiticamente indicato nell'allegato B.

Gli stati di previsione dell'entrata e della spesa presentano variazioni in diminuzione di euro 229.205.512,46 per l'esercizio 2019, competenza e cassa, e in aumento di euro 44.837.800,64 per l'esercizio 2020 e di euro 39.985.748,50 per l'esercizio 2021.

Articolo 2

Modifica le autorizzazioni di spesa per gli anni 2019 - 2021 in conseguenza delle variazioni indicate nell'allegato B.

Articolo 3

Determina la riduzione dell'avanzo vincolato applicato al bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 come indicato nell'allegato F, ai fini dell'attuazione dell'art. 1, commi 897, 898, 899 della L. 145/2018.

Articolo 4

Sostituisce l'art. 6 della l.r. 75/2018 relativo all'autorizzazione all'indebitamento.

Articolo 5

Sostituisce l'allegato d) alla l.r. 75/2018 recante i limiti di indebitamento per le regioni.

Articolo 6

Integra l'allegato g) alla l.r. 75/2018, recante l'elenco dei nuovi provvedimenti legislativi finanziabili con i fondi speciali.

Articolo 7

Sostituisce l'allegato 3 alla l.r. 75/2018 recante l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Articolo 8

Sostituisce il prospetto di cui al punto f) dell'allegato h) alla l.r. 75/2018 recante l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Articolo 9

Dispone l'entrata in vigore della presente legge il giorno di pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Toscana.