



Prot. n. 13243 /2.6

Firenze, 30 giugno 2017

SCHEDA ISTRUTTORIA inerente alla proposta di legge n. 195:

“Bilancio di previsione finanziario 2017/2019 – Prima variazione”.

PREMESSA

La proposta di legge in esame va a modificare la legge regionale 27 dicembre 2016 n. 90 (Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019).

La Commissione di controllo sulla proposta di legge di variazione al bilancio ha, a norma dell'articolo 64 comma 5 del regolamento interno del Consiglio regionale, la possibilità di fare “osservazioni” da esprimersi entro 30 giorni dall'assegnazione alla I° Commissione.

DESCRIZIONE

La proposta di legge regionale che attiene alla prima variazione del bilancio regionale dell'anno finanziario 2017/2019, è composta di 3 articoli ed è concepita come di seguito riportato:

- **articolo 1.** Determina le modifiche alle previsioni di entrata e di spesa del Bilancio di previsione finanziario 2017-2019 relativamente alla gestione della competenza e della cassa, 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.
Lo stato di previsione dell'entrata presenta, per l'esercizio 2017, una variazione, per competenza e per cassa, in aumento per euro 45.103.625,48 ed una variazione, per competenza e per cassa, in diminuzione per euro 57.712.788,26; per l'esercizio 2018 una variazione in aumento per euro 4.387.074,32 ed una variazione in diminuzione per Euro 946.724,32; per l'esercizio 2019 una variazione in aumento per euro 904.077,34 ed una variazione in diminuzione per euro 145.107,34.
Lo stato di previsione della spesa presenta, per l'esercizio 2017, una variazione, per competenza e per cassa, in aumento per euro 163.713.902,43 e una variazione, per competenza e per cassa, in diminuzione per euro 176.323.065,21; per l'esercizio 2018 una variazione in aumento per euro 31.911.845,05 ed una variazione in diminuzione per Euro 28.471.495,05; per l'esercizio 2019 una variazione in aumento per euro 40.142.218,92 ed una variazione in diminuzione per euro 39.383.248,92.
- **articolo 2.** Modifica le autorizzazioni di spesa per gli anni 2017/2019 in conseguenza delle variazioni indicate nell'Allegato B.
- **articolo 3.** Prevede l'entrata in vigore il giorno di pubblicazione della stessa sul BURT.

La proposta di legge *de quo* propone una modifica alla legge regionale 27/12/2016, n. 90 “Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019” determinando una variazione agli stanziamenti complessivi dell'entrata e della spesa con una riduzione di 12,61 mln euro nell'annualità 2017 ed un incremento di 3,44 mln euro nell'annualità 2018 e di 0,76 mln euro nell'annualità 2019.

Relativamente all'**Entrata**, le variazioni riguardano:

- la rideterminazione del contributo riconosciuto dallo Stato a titolo di compensazione sul minore gettito IRAP - quota libera - conseguente alla riforma dell'IRAP lavoro, con una riduzione di 8,74 mln euro delle risorse stanziare nell'ambito del Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa", Tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati" (come da verbale seduta del 19 aprile 2017 del Coordinamento tecnico Affari Finanziari);
- la revoca di contributi in conto capitale e il conseguente recupero delle risorse (0,33 mln euro nel 2017 nell'ambito del Titolo 4 "Entrate in conto capitale", Tipologia 405 "Altre entrate in conto capitale"), che vengono destinate al finanziamento di interventi urgenti di edilizia scolastica a favore di enti locali (in aggiunta ad ulteriori risorse pari a 3,02 mln euro che vengono stanziare sul 2017 nell'ambito della Missione 04 "Istruzione e diritto allo studio", Programma 02 "Altri ordini di istruzione non universitaria", Titolo 2 "Spesa in conto capitale");
- la rimodulazione di risorse vincolate del POR FSE 2014-2020 afferenti l'Asse B – Inclusione sociale e lotta alla povertà, che determina uno slittamento di 4,2 mln euro dall'annualità 2017 alle successive annualità 2018 (3,44 mln euro) e 2019 (0,76 mln euro), per consentire la corretta allocazione delle risorse in coerenza con i tempi di effettiva realizzazione ed esigibilità della spesa.

Alle suddette variazioni si aggiunge un'operazione, di natura esclusivamente tecnica, consistente in uno storno compensativo di 44,5 mln euro sull'annualità 2017 nell'ambito del Titolo I "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" (Tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati" e Tipologia 102 "Tributi destinati al finanziamento della sanità"), che permette il riallineamento di risorse già stanziare in bilancio, al fine di garantire una esatta perimetrazione delle entrate e delle spese relative al finanziamento del servizio sanitario regionale, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 20 del D.Lgs 118/2011.

Sul versante della **Spesa**, alla copertura finanziaria delle maggiori risorse di parte corrente e in conto

capitale, si provvede attraverso l'utilizzo delle risorse disponibili a valere sull'accantonamento costituito in sede di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2017-2019 per far fronte alla manovra finanziaria dello Stato (L. 208/2015 e L. 232/2016) e attraverso le risorse recuperate nell'ambito della spesa relativa agli oneri finanziari a servizio del debito. Il volume complessivo delle risorse in tal modo recuperate e finalizzate al finanziamento delle maggiori spese è pari a circa 103,55 mln euro nel 2017, 18,7 mln euro nel 2018 e 16,54 mln euro nel 2019.

Relativamente alle variazioni della Spesa, si segnalano:

- **17,03 mln** euro nel 2017 e **0,2 mln** euro nel 2018 incremento delle risorse per il finanziamento di iniziative ed attività culturali.

Tra queste si evidenziano:

- 11,59 mln euro per il sostegno finanziario degli enti di rilevanza nazionale e regionale connessi al sistema dello spettacolo dal vivo e il finanziamento di progetti ed azioni in ambito di spettacolo dal vivo, nonché il ripristino delle risorse destinate al sostegno della Fondazione Strozzi e del Centro per l'arte contemporanea Luigi Pecci di Prato "Spese correnti";
- 0,62 mln euro destinate al finanziamento di progetti di investimento nell'ambito del sistema documentario regionale (biblioteche e archivi) "Spese in conto capitale";

- 0,8 mln euro di contributo straordinario per il 2017 in favore della Fondazione Carnevale di Viareggio “Spese correnti”;
 - 2,0 mln euro di risorse anticipate al 2017 per gli interventi finalizzati al rilancio economico e culturale della città di Pisa, destinate al Comune di Pisa per il completamento della “Cittadella Galileiana” e 0,5 mln euro all’Università degli studi di Pisa per le opere inerenti il consolidamento e la riorganizzazione funzionale dell’edificio denominato “La Sapienza”. “Spese in conto capitale”;
 - 0,1 mln euro nell’anno 2017 di risorse finalizzate alla stipula di un accordo di valorizzazione con il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo per la progettazione e la realizzazione di interventi urgenti di rifunionalizzazione e valorizzazione del teatro Ernesto Rossi di Pisa. “Spese in conto capitale”;
 - 1,0 mln euro di contributo straordinario a favore della Fondazione Sistema Toscana finalizzato al riequilibrio della situazione patrimoniale. “Spese in conto capitale”;
 - 0,16 mln euro le risorse, per il 2018, necessarie alla prosecuzione degli interventi relativi a Villa Fabbriotti del Comune di Carrara. “Spese in conto capitale”;
- **15,99 mln** euro nel 2017 e **0,20 mln** euro nel 2018 integrazione delle risorse per l’istruzione ed il diritto allo studio.

Tra queste si evidenziano:

- 2,29 mln euro destinate al finanziamento delle scuole paritarie. “Spese correnti”;
 - 7,2 mln euro di risorse per interventi di diritto allo studio e per gli interventi educativi per l’infanzia e l’adolescenza nell’ambito del settore pubblico. “Spese correnti”;
 - 0,86 mln euro di risorse finalizzate a progetti in materia di educazione. “Spese correnti”;
 - 3,36 mln euro di risorse destinate al finanziamento di interventi urgenti di edilizia scolastica “Spese in conto capitale”;
 - 1,0 mln euro per il finanziamento del piano di investimenti dell’Azienda regionale per il diritto allo studio universitario. “Spese in conto capitale”;
 - 0,6 mln euro finalizzate agli interventi per l’inclusione scolastica degli studenti disabili (trasporto scolastico e assistenza socio-educativa) “Spese correnti”;
 - 0,20 mln euro in ciascuna delle annualità 2017 e 2018 di contributo straordinario alla Provincia di Pisa per le spese relative alla progettazione definitiva della nuova sede del liceo scientifico “G. Marconi” nel Comune di San Miniato e Montopoli di Val d’Arno. “Spese in conto capitale”;
- **6,0 mln** euro di stanziamento aggiuntivo per il 2017 per l’integrazione del fondo per l’incentivazione dei contratti di solidarietà. “Spesa corrente”;
 - 3,0 mln euro nel 2017 di anticipazione di risorse, a fronte delle economie di impegno dichiarate nell’ambito del programma Garanzia Giovani 2014-2015, al fine di renderle utilizzabili nei tempi utili per la loro rendicontazione lavoro e la formazione professionale”. “Spese correnti”;
 - **5,04 mln** euro nel 2017, 3,58 mln euro nel 2018 e 0,85 nel 2019 per l’integrazione delle risorse per il finanziamento delle politiche sociali e per la famiglia.

Tra queste si evidenziano:

- 2,38 mln euro nel 2017 risorse destinate ad interventi per il diritto alla casa finalizzati alle misure di sostegno alla locazione abitativa (integrazione canoni di locazione e prevenzione sfratti) “Spese correnti”;

- 5.82 mln per l’anno 2017 per l’integrazione delle risorse di natura corrente del fondo regionale per l’assistenza sociale. A queste si aggiungono ulteriori risorse per l’anno 2017, pari a 1,30 mln euro, destinate ad investimenti in ambito “Spese in conto capitale”;
 - 0,04 mln euro per ciascuna delle annualità 2017 e 2018 per l’integrazione delle risorse relative al contributo straordinario di solidarietà a favore delle vittime di atti criminali, in coerenza con le mozioni del Consiglio Regionale n. 623 del 18/01/2017 e n. 784 del 21/04/2017. “Spese correnti”;
 - la rimodulazione di risorse (quote vincolate e quota libera di cofinanziamento regionale) del POR FSE 2014-2020 afferenti l’Asse B – Inclusione sociale e lotta alla povertà, che determina una riduzione di risorse pari a 4,5 mln euro sull’annualità 2017 ed un incremento delle stesse sulle successive annualità 2018 (3,6 mln euro) e 2019 (0,9 mln euro), per consentire la corretta allocazione delle risorse in coerenza con i tempi di effettiva realizzazione ed esigibilità della spesa. “Spese correnti”;
- **0,2mln** euro nel 2017 risorse necessarie per investimenti sul patrimonio strutturale e strumentale della sanità “Spese in conto capitale”;
 - **2,42 mln** euro risorse destinate alle politiche dello sport e del tempo libero, per il finanziamento di attività ed eventi sportivi e per investimenti sull’impiantistica sportiva. “Spese in conto capitale”;
 - **1,04 mln** euro per il 2017, **1,26 mln** euro per il 2018 e **1,19 mln** euro per il 2019 la previsione di maggiori risorse per la realizzazione di interventi a favore delle politiche locali per la sicurezza della comunità toscana. “Spese in conto capitale”;
 - **7,23 mln** euro nel 2017, **9,46 mln** euro nel 2018 e **9,03 mln** euro nel 2019 integrazioni di risorse per lo sviluppo e la tutela del territorio e dell’ambiente,

In particolare si segnalano:

- 1,9 mln euro nel 2017 e 8,5 mln euro per ciascuna delle annualità 2018 e 2019 uno stanziamento di risorse per le attività correnti di gestione e manutenzione di opere idrauliche e le risorse di investimento per il proseguimento di interventi regionali per la difesa del suolo;
 - 0,50 mln euro sul 2017 destinate alla predisposizione di uno studio di fattibilità per promuovere lo sviluppo di uno o più poli industriali e tecnologici costieri dell’economia circolare, che favoriscano l'utilizzazione e il riuso a fini produttivi, il recupero dei rifiuti e il riciclo della materia dei rifiuti industriali e civili, nonché degli scarti delle lavorazioni industriali. “Spese correnti”;
 - 0,50 mln euro sul 2017 risorse necessarie al cofinanziamento di un contratto di sviluppo con il Ministero dello Sviluppo Economico e il Gruppo Solvay per la realizzazione di un programma per la tutela Ambientale. “Spese in conto capitale”;
 - 1,81 mln euro stanziati per 0,32 mln euro nel 2017, 0,96 mln euro nel 2018 e 0,53 mln euro nel 2019 per l’integrazione delle risorse necessarie per il finanziamento di opere di bonifica “Spese in conto capitale”;
 - 1,34 mln euro finalizzate ad interventi per l’approvvigionamento idrico e 2,54 mln euro al completamento di opere per il trattamento delle acque reflue previste nel 2017 “Spese in conto capitale”;
- **0,3 mln** euro il contributo straordinario per l’anno 2017 al Comune dell’Isola del Giglio, a fronte del risarcimento danni riconosciuto alla Regione Toscana nel procedimento penale per l’incidente della motonave Costa Concordia, finalizzato ad interventi di ristrutturazione e riqualificazione di strutture comunali. “Spese in conto capitale”;

- lo stanziamento di risorse aggiuntive nel 2017 per lo sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare, finalizzate ad interventi nell'ambito della forestazione (**5,98 mln** euro), interventi di promozione dei prodotti agroalimentari (**0,55 mln** euro) e attività in ambito zootecnico e nel settore della caccia (0,94 mln euro); A queste si aggiungono, per il 2018, **0,30 mln** euro di risorse destinate alla prosecuzione dell'iniziativa denominata "Centomila orti in Toscana". "Spese in conto capitale";
- **2,0 mln** euro sul 2017 e **0,50 mln** euro sul 2018 e sul 2019 di risorse destinate ad attività promozionali finalizzate allo sviluppo ed alla valorizzazione del turismo. "Spese correnti". Tra queste si evidenziano 0,6 mln euro nel 2017 le risorse per la realizzazione di un progetto di promozione e valorizzazione della costa tirrenica e dell'arcipelago toscano;
- **5,74 mln** euro sul 2017, **1,39 mln** euro sul 2018 e **1,40 mln** euro sul 2019 per integrare le risorse finanziarie per lo sviluppo e la competitività del sistema economico locale,

Tra queste si segnalano in particolare:

- 3,0 mln euro per l'anno 2017 di contributo straordinario di per la risoluzione della procedura concorsuale del Centro Ricerche per l'Alta Formazione (C.R.e.A.F.) "Spese in conto capitale";
- 0,5 mln euro per l'anno 2017 per l'integrazione del contributo finanziario destinato alla gestione commissariale del Consorzio Zia. "Spese correnti";
- 0,44 mln euro per l'anno 2017 e 0,20 mln euro per entrambe le annualità 2017 e 2018 le risorse destinate alle attività di promozione economica. "Spese correnti";
- 0,3 mln euro nel 2017, 0,8 mln euro nel 2018 e 0,9 mln euro nel 2019 per le risorse per le infrastrutture per il trasferimento tecnologico e 0,05 mln euro per ciascuna delle annualità 2017-2018-2019 di contributo straordinario al Comune di Cascina per lo sviluppo, su base regionale, del progetto FABLAB del Polo Tecnologico di Navacchio. "Spese in conto capitale";
- **4,0 mln** euro nel 2017 e **2,0 mln** euro nel 2018 l'integrazione delle risorse per la realizzazione di interventi sulla viabilità di interesse regionale e **0,05 mln** euro nel 2017, **0,50 mln** euro nel 2018 e **0,15 mln** euro nel 2019 necessarie al finanziamento delle spese di progettazione per la valutazione di fattibilità tecnico-economica degli interventi di viabilità in via preliminare al reperimento delle risorse necessarie per la realizzazione. "Spese in conto capitale";
- **0,33 mln** euro nel 2017 per la manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza delle linee ferroviarie di proprietà regionale. "Spese in conto capitale";
- **0,43 mln** euro destinate al Comune di Pisa per la manutenzione del Canale dei Navicelli. "Spese correnti";
- **1,0 mln** euro di stanziamento di risorse sull'annualità 2017 da trasferire all'Autorità portuale regionale per la gestione diretta delle aree demaniali destinate a finalità turistico ricreative, qualora si verificassero le condizioni previste dalla l.r. 23/2012 "Spese in conto capitale";
- **12,50 mln** euro nell'annualità 2017 di recupero delle risorse relative al raddoppio della linea ferroviaria Pistoia-Lucca, in conseguenza dello slittamento al 2018 del concorso finanziario della Regione Toscana al pagamento degli oneri di ammortamento derivanti dalla contrazione di finanziamenti, da parte di Rete Ferroviaria Italiana (RFI), per la realizzazione dell'opera "Spese correnti";
- **7,0 mln** euro per l'integrazione delle risorse per l'anno 2017 destinate al trasporto pubblico locale per compensare la riduzione del Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale, anche ferroviario,

effettuata dallo Stato per recuperare il minore gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina con riferimento agli anni 2013 e successivi. “Spese correnti”;

- **0,89 mln** euro nel 2018 e 0,93 mln euro nel 2019 risorse destinate alle iniziative previste nel piano della comunicazione istituzionale e quelle per garantire la copertura finanziaria della gara triennale per i servizi radiofonici “Spese correnti”;
- **1,11 mln** euro nel 2017, 0,45 mln euro nel 2018 e 0,015 mln euro nel 2019 l’integrazione delle risorse finanziarie per la manutenzione straordinaria degli immobili appartenenti al patrimonio regionale, compresi quelli funzionali all’amministrazione regionale “Spese in conto capitale”;
- **1,94 mln** euro nel 2017, 4,65 mln euro nel 2018 e 6,44 mln euro nel 2019 per lo stanziamento aggiuntivo di risorse per investimenti relativi a impianti e macchinari, hardware e software. “Spese in conto capitale”;
- **0,24 mln** euro nel 2017 e 0,23 mln euro nel 2018 per il finanziamento aggiuntivo di risorse per iniziative in ambito di cooperazione internazionale. “Spese correnti”.

La variazione si completa con l’effettuazione di storni compensativi di fondi per complessivi 51,97 mln euro nell’annualità 2017, 4,70 mln euro nell’annualità 2018 e 18,69 mln euro nell’annualità 2019, tali da non determinare modifiche agli stanziamenti complessivi di bilancio.

RIFERIMENTI NORMATIVI:

REGIONALE	Legge regionale 27 dicembre 2016, n. 90 (Bilancio di previsione finanziario 2017/2019)
------------------	---

OSSERVAZIONI SULLA COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE GENERALE:

La Commissione, valutata la coerenza con la programmazione generale non ha osservazioni.

Il Responsabile P.O.
dott. Matteo Santoro

LA DIRIGENTE
dott.ssa Cinzia Dolci

Firenze, 29 giugno 2017