

RELAZIONE SUL
“RENDICONTO DEL CONSIGLIO REGIONALE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017”
(PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 363)

P R E M E S S A

Ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto il Consiglio ha autonomia di bilancio, contabile, funzionale e organizzativa.

La legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale" attua la predetta norma statutaria e dispone in tema di autonomia di bilancio del Consiglio (comma 1 art. 6) che "per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo. Inoltre il comma 2 stabilisce che le entrate del bilancio del Consiglio regionale sono costituite:

- ◇ dai trasferimenti ordinari dal bilancio della Regione;
- ◇ dall'eventuale avanzo di amministrazione relativo all'anno precedente;
- ◇ dalle entrate connesse alle attività direttamente svolte dal Consiglio.

L'articolo 28 dello Statuto dispone inoltre che l'ordinamento contabile del consiglio sia disciplinato con apposito regolamento interno, seguendo i principi della legge di contabilità regionale. A tal riguardo, il comma 1 dell'articolo 9 della l.r. 4/2008 specifica che il bilancio annuale ed il bilancio pluriennale del Consiglio regionale ed il rendiconto sono redatti nell'osservanza della disciplina stabilita dal Regolamento interno di amministrazione e contabilità (RIAC)", approvato dal Consiglio regionale in data 27 giugno 2017 n. 28.

L'articolo 20, comma 3, dello Statuto prevede che la Commissione di controllo abbia funzioni referenti sui "rendiconti degli organi regionali". Nel caso in esame viene esaminato il rendiconto del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2017.

Il regolamento interno di amministrazione e contabilità (RIAC) del 27 giugno 2017 n. 28 al Capo I - titolo V gli articoli 58, 59, 60 e 62 disciplinano il rendiconto annuale del Consiglio regionale.

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e in particolare l'articolo 11, comma 14, in base al quale: "A decorrere dal 2016 gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.";

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 64 comma 6 del regolamento interno 24 febbraio 2015, n. 27 (Regolamento interno dell'Assemblea legislativa regionale) e dell'art. 62 del regolamento interno di amministrazione e contabilità (RIAC), prevede che la proposta di rendiconto sia approvata dall'Ufficio di presidenza del Consiglio e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti ed alla Commissione di controllo entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui il rendiconto si riferisce.

Il rendiconto è approvato dal Consiglio regionale con il parere referente della Commissione consiliare permanente di controllo che lo esprime entro 30 giorni dall'assegnazione.

La lettera di assegnazione della proposta di deliberazione in esame per il parere referente della Commissione, contenente il rendiconto del Consiglio dell'anno 2017, porta la data del 21 maggio 2018;

Il presente documento fornisce di seguito le cifre ritenute fondamentali del rendiconto del Consiglio della Regione Toscana.

A) PREVISIONI INIZIALI - VARIAZIONI DI BILANCIO - PREVISIONI DEFINITIVE

ENTRATE EFFETTIVE

| | | |
|-----------------------------|---|---------------|
| - Previsioni iniziali | + | 27.633.200,00 |
| - Variazioni in aumento | + | 3.600.515,76 |
| - Variazioni in diminuzione | - | |

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Previsioni definitive | 31.233.715,76 |
|------------------------------|----------------------|

USCITE EFFETTIVE

| | | |
|-----------------------------|---|---------------|
| - Previsioni iniziali | + | 27.633.200,00 |
| - Variazioni in aumento | + | 3.600.515,76 |
| - Variazioni in diminuzione | - | |

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Previsioni definitive | 31.233.715,76 |
|------------------------------|----------------------|

Le previsioni definitive delle entrate eguagliano pertanto le previsioni definitive delle uscite.

B) AMMONTARE DEGLI ACCERTAMENTI E DEGLI IMPEGNI

La situazione tra l'ammontare delle previsioni definitive degli importi accertati ed impegnati è risultata come segue:

ENTRATA

| | | |
|--------------------------------|----------|----------------------|
| - Previsioni definitive | + | 31.233.715,76 |
| - Maggiori accertamenti | + | 3.060,77 |
| - Minori accertamenti | - | 3.975.941,48 |
| Accertamenti definitivi | + | 27.260.835,05 |

USCITA

| | | |
|---------------------------|----------|----------------------|
| - Previsioni definitive | - | 31.233.715,76 |
| - Maggiori impegni | - | |
| - Minori impegni | + | 5.734.343,18 |
| Impegni definitivi | - | 25.499.372,58 |

Specificatamente si ha:

- per le entrate:

- a) si sono riscontrati maggiori accertamenti per € 3.060,77
b) Si sono riscontrati minori accertamenti pari a € 3.975.941,48 che derivano da:
- Avanzo di amministrazione eserc. 2016 € 3.496.110,00
 - Entate derivanti da trasferimenti correnti € 42.244,00
 - Servizi per conto terzi e Partite di giro € 437.587,48

- per le uscite:

- a) Non si sono riscontrati maggiori impegni
b) Si sono riscontrati minori impegni pari a € 5.734.343,18 che derivano da:
- Servizi istituzionali, generali e di gestione (Missione 1) € 1.957.981,91
 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali (Missione 5) € 239.040,26
 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (Missione 9) € 1.803,64
 - Sviluppo economico e competitività (Missione 14) € 50.000,00
 - Fondi e accantonamenti (Missione 20) € 3.047.929,89
 - Servizi per conto terzi (Missione 99) € 437.587,48

Riassumendo si ha:

| | | |
|--|----------|---------------------|
| - Accertamenti definitivi | + | 27.260.835,05 |
| - Impegni definitivi | - | 25.499.372,58 |
| Differenza positiva della gestione competenza | + | 1.761.462,47 |

C) AMMONTARE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI

La situazione al termine dell'esercizio 2017 è risultata come segue:

1. **Le riscossioni** ammontano a € 27.235.435,75 e provengono:

| | | |
|-----------------------|---|---------------|
| - da c/residui attivi | + | 17.524,56 |
| - da c/competenza | + | 27.217.911,19 |

| | | |
|---------------------------|----------|----------------------|
| Totale riscossioni | € | 27.235.435,75 |
|---------------------------|----------|----------------------|

2. **I pagamenti** ammontano a € 26.467.717,44 e provengono:

| | | |
|--------------------|---|---------------|
| - dal c/residui | + | 2.794.807,91 |
| - dal c/competenza | + | 23.672.909,53 |

| | | |
|-------------------------|----------|----------------------|
| Totale Pagamenti | € | 26.467.717,44 |
|-------------------------|----------|----------------------|

Riepilogando si ha:

| | | |
|--------------------|---|---------------|
| Totale riscossioni | + | 27.235.435,75 |
| Totale pagamenti | - | 26.467.717,44 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|----------|-------------------|
| Differenza positiva di cassa | € | + | 767.718,31 |
|-------------------------------------|----------|----------|-------------------|

| | | |
|--|---|---------------------|
| Giacenza di cassa dell'esercizio precedente (2016) | + | 6.512.516,13 |
|--|---|---------------------|

| | | | |
|--|----------|----------|---------------------|
| Giacenza di cassa dell'esercizio 2017 c/o la Tesoreria del C.R. | € | + | 7.280.234,44 |
|--|----------|----------|---------------------|

D) AMMONTARE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Al termine dell'esercizio finanziario 2017 la situazione è risultata come segue:

1. RESIDUI ATTIVI

| | | |
|--------------------------------|----------|------------------|
| - provenienti dal c/residui | + | 12.639,46 |
| - provenienti dal c/competenza | + | 42.923,86 |
| Totale residui attivi | + | 55.563,32 |

I residui attivi provengono:

| | | |
|--------------------------|-----------|--|
| - dal c/residui per € | 0,00 | da entrate derivanti da trasferimenti correnti |
| - dal c/residui per € | 7.893,24 | da entrate extratributarie |
| - dal c/residui per € | 0,00 | da entrate in conto capitale |
| - dal c/residui per € | 4.746,22 | da entrate servizi per conto terzi e partite di giro |
| - dal c/competenza per € | 8.401,58 | da entrate derivanti da trasferimenti correnti |
| - dal c/competenza per € | 22.009,21 | da entrate extratributarie |
| - dal c/competenza per € | 0,00 | da entrate in conto capitale |
| - dal c/competenza per € | 12.513,07 | da entrate servizi per conto terzi e partite di giro |

2. RESIDUI PASSIVI

| | | |
|--------------------------------|----------|---------------------|
| - provenienti dal c/residui | + | 119.183,70 |
| - provenienti dal c/competenza | + | 1.826.463,05 |
| Totale residui passivi | - | 1.945.646,75 |

I residui passivi provengono da:

| SPESE | | C/residui | C/competenza | Totale |
|--|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALE, GENERALI E DI GESTIONE | | | | |
| Programma 01 | Organi Istituzionali | 6.692,40 | 310.579,55 | 317.271,95 |
| Programma 02 | Segreteria Generale | 0,00 | 3.122,17 | 3.122,17 |
| Programma 03 | Gestione economia, finanziaria, programmazione, provveditorato | 34.322,84 | 446.121,03 | 480.443,87 |
| Programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 1.150,00 | 935,97 | 2.085,97 |
| Programma 06 | Ufficio Tecnico | 16.857,86 | 242.119,76 | 258.977,62 |
| Programma 08 | Statistica e sistemi informativi | 44.470,63 | 484.445,50 | 528.916,13 |
| Programma 10 | Risorse umane | 330,00 | 74.364,26 | 74.694,26 |
| Programma 11 | Altri servizi generali | 255,00 | 10.870,00 | 11.125,00 |
| MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI | | | | |
| Programma 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 16.500,00 | 16.500,00 |
| Programma 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 5.038,72 | 221.186,77 | 226.225,49 |
| MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | |
| Programma 03 | Rifiuti | 1.286,32 | 298,59 | 1.584,91 |
| MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | |
| Programma 01 | Servizio per conto terzi - Partite di giro | 8.779,93 | 15.916,45 | 24.699,38 |
| TOTALI | | 119.183,70 | 1.826.463,05 | 1.945.646,75 |

E) SITUAZIONE DI CASSA

Il **residuo di cassa** al termine dell'esercizio finanziario 2017 pari a € 7.280.234,44 è stato così determinato:

| | | |
|---|---|---------------|
| - Giacenza di cassa al 31 dicembre 2016 | + | 6.512.516,13 |
| - Riscossioni avvenute nel 2017 in c/residui ed in c/ competenza (17.524,56 + 27.217.911,19) | + | 27.235.435,75 |

| | | |
|--|----------|----------------------|
| Totale giacenza cassa + riscossioni | + | 33.747.951,88 |
|--|----------|----------------------|

| | | |
|---|----------|----------------------|
| Totale pagamenti effettuati nel 2017 in c/residui ed in c/competenza | - | 26.467.717,44 |
|---|----------|----------------------|

| | | |
|---|----------|---------------------|
| Giacenza di cassa dell'esercizio 2017 c/o la Tesoreria del Consiglio Regionale | + | 7.280.234,44 |
|---|----------|---------------------|

F) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2017 di € 4.716.630,86 è stato così determinato:

| | | |
|--|----------|---------------------|
| -Giacenza di cassa al termine esercizio 2017 | + | 7.280.234,44 |
| - Residui attivi provenienti dal c/residui e dal c/competenza (12.639,41 + 42.923,86) | + | 55.563,32 |
| Totale | + | 7.335.797,76 |

| | | |
|--|---|--------------|
| Totale residui passivi provenienti dal c/residui e dal c/competenza (119.183,70 + 1.826.463,05) | - | 1.945.646,75 |
|--|---|--------------|

| | | |
|------------------------------------|---|------------|
| Fondo pluriennale vincolato | - | 673.520,15 |
|------------------------------------|---|------------|

| | | |
|---|----------|---------------------|
| Avanzo di Amministrazione Esercizio 2017 | + | 4.716.630,86 |
|---|----------|---------------------|

G) SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria al termine dell'esercizio 2017 presenta un Avanzo di Amministrazione così determinato:

| | | |
|---|---|--------------|
| - Giacenza di cassa al termine esercizio 2017 | + | 7.280.234,44 |
| - Importo totale residui attivi dell'esercizio 2017 | + | 55.563,32 |
| - Ratei e Risconti | + | 6.159,01 |
| - Consistenza immobilizzazioni | + | 5.353.342,88 |

| | | |
|---------------------------------------|----------|----------------------|
| Consistenza attiva finanziaria | + | 12.695.299,65 |
|---------------------------------------|----------|----------------------|

| | | |
|-------------------------------------|---|--------------|
| - Residui passivi e altre passività | - | 3.031.308,80 |
|-------------------------------------|---|--------------|

| | | |
|------------------------|---|--------------|
| - Fondo rischi e oneri | - | 1.906.000,00 |
|------------------------|---|--------------|

| | | |
|--|----------|---------------------|
| <u>Attività netta patrimoniale</u> al termine dell'esercizio 2017 | + | 7.757.990,85 |
|--|----------|---------------------|

**QUADRO RIASSUNTIVO 2017 – CONSIGLIO REGIONALE
COMPETENZA**

ENTRATE

| Descrizione | Stanziamanti | Accertamenti | %¹ | Riscossioni | %² |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Entrata | | | | | |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente | 3.284.843,43 | | | | |
| Fondo pluriennale Parte corrente | 195.315,20 | | | | |
| Fondo pluriennale Parte capitale | 15.951,37 | | | | |
| TITOLO 2 Entrate derivanti da trasferimenti | 21.566.736,94 | 21.569.797,71 | 100,00% | 21.561.396,13 | 99,96% |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie | 232.743,92 | 190.499,92 | 81,85% | 168.490,71 | 88,45% |
| TITOLO 4 Entrate derivante in conto capitale | 1.033.125,49 | 1.033.125,49 | 100,00% | 1.033.125,49 | 100,00% |
| TITOLO 5 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 4.904.999,41 | 4.467.411,93 | 91,08% | 4.454.898,86 | 99,72% |
| TOTALE | 31.233.715,76 | 27.260.835,05 | 87,28% | 27.217.911,19 | 99,84% |

¹ Percentuale degli accertamenti sugli stanziamenti.

² Percentuale delle riscossioni sugli accertamenti.

USCITE

| MISSIONE | DESCRIZIONE | Stanziamanti | Impegni | % ³ | Pagamenti | % ⁴ |
|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 20.743.305,54 | 18.785.323,63 | 90,56% | 17.212.765,39 | 91,63% |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 2.317.629,09 | 2.078.588,83 | 89,69% | 1.840.902,06 | 88,56 % |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.851,83 | 1.048,19 | 36,75% | 749,60 | 71,51% |
| 11 | Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 12 | Diritti sociali e famiglia | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 5.000,00 | 100,00% |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | 150.000,00 | 100.000,00 | 66,67% | 100.000,00 | 100,00% |
| 18 | Relazioni con altre autonomie territoriali e locali | 62.000,00 | 62.000,00 | 100,00% | 62.000,00 | 100,00% |
| 99 | Servizi per conto terzi | 4.904.999,41 | 4.467.411,93 | 91,08 % | 4.451.492,48 | 99,64% |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 3.047.929,89 | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTALE | | 31.233.715,76 | 25.499.372,58 | 81,64% | 23.672.909,53 | 92,84% |

³ Percentuale degli impegni sugli stanziamenti.

⁴ Percentuale dei pagamenti sugli impegni.

CONCLUSIONI

La Commissione Permanente di Controllo in sede referente:

- **Esaminati** gli atti relativi al Rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 del Consiglio regionale, così come inviati dall'Ufficio di Presidenza a corredo della proposta di deliberazione n. 363;
- **Viste** le risultanze della gestione riportate negli atti sopra indicati ed accertata la conformità al Regolamento interno di contabilità;
- **Visto** il rendiconto del Consiglio regionale (Allegato A), per l'esercizio finanziario 2017 redatto in conformità all'articolo 11 del d.lgs. 118/2011, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico congiuntamente alla relazione sulla gestione 2017(Allegato B);
- **Evidenziato** che il Consiglio, anche nel corso di questa annualità, ha conseguito significativi risparmi sul fronte della spesa;
- **Preso atto** che i nuovi schemi al rendiconto per missioni e programmi sono redatti in conformità all'articolo 11 commi 1 e 4 del D.lgs 118/2001.

Esprime il parere

Favorevole all'approvazione del Rendiconto annuale del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2017.