

Commissione di Controllo

Relazione

Rendiconto Generale anno finanziario 2018 Proposta di legge n. 369

2019

P R E M E S S A

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 successive modifiche e integrazioni, ed in particolare, l'articolo 63 che disciplina il rendiconto generale annuale della regione.

L'articolo 20, comma 3 dello Statuto regionale prevede che la Commissione di controllo svolga funzioni referenti sui rendiconti degli organi regionali. Nella specie trattasi del rendiconto generale della Regione Toscana.

Il Rendiconto è presentato al Consiglio regionale dalla Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento ed è approvato con legge entro il 30 giugno.

L'articolo **160** del regolamento interno del Consiglio regionale (Approvazione del rendiconto generale) stabilisce:

- che la Commissione di controllo, cui sono assegnati i documenti attinenti il rendiconto generale riferisce al Consiglio con relazione scritta;
- che il conto consuntivo è approvato dal Consiglio regionale per appello nominale ai sensi dell'articolo 121, comma 1.

All'approvazione del rendiconto da parte del Consiglio regionale fa seguito l'approvazione della legge di assestamento del bilancio. La precedenza appartiene al rendiconto in quanto l'assestamento di bilancio ha lo scopo di rendere definitivi i dati previsti in via presuntiva nel bilancio in relazione alle risultanze del rendiconto dell'esercizio precedente. Perciò si procede, su tale base, a rideterminare i valori della giacenza di cassa, del risultato di amministrazione e dei residui attivi e passivi.

La proposta di legge n. 369, in esame, concerne il "Rendiconto generale per l'anno finanziario 2017".

Al fine di redigere il presente documento, sono stati presi in considerazione tutti i dati esposti nel rendiconto, nonché le indicazioni e le valutazioni rappresentate nella relazione illustrativa della Giunta regionale.

L'esame ha interessato i dati relativi a:

- A) Previsioni iniziali - Variazioni di bilancio - Previsioni definitive
- B) Ammontare degli accertamenti e degli impegni
- C) Ammontare delle riscossioni e dei pagamenti
- D) Ammontare dei residui attivi e passivi
- E) Situazione finanziaria
- F) Situazione di cassa
- G) Conto economico
- H) Stato patrimoniale

A) PREVISIONI INIZIALI - VARIAZIONI DI BILANCIO - PREVISIONI DEFINITIVE

Al termine dell'esercizio 2018 la situazione tra le previsioni iniziali e quelle definitive è risultata come segue:

Entrate effettive

- Previsioni iniziali	+	16.052.298.061,10
- Variazioni	+	2.568.040.160,04

Previsioni definitive	+	18.620.338.221,14
------------------------------	----------	--------------------------

Uscite effettive

- Previsioni iniziali	-	16.052.298.061,10
- Variazioni	-	2.568.040.160,04

Previsioni definitive	-	18.620.338.221,14
------------------------------	----------	--------------------------

Differenza a pareggio	-	0,00
------------------------------	----------	-------------

B) AMMONTARE DEGLI ACCERTAMENTI E DEGLI IMPEGNI

Al termine dell'esercizio finanziario 2018 la situazione tra l'ammontare degli accertamenti e degli impegni è risultata come segue:

Entrate

- Previsioni definitive		18.620.338.221,14
- Maggiori accertamenti	+	26.763.012,27
- Minori accertamenti	-	7.725.089.081,79

Accertamenti definitivi	+	10.922.012.151,62
--------------------------------	----------	--------------------------

Uscite

- Previsioni definitive		18.620.338.221,14
- Minori impegni	-	7.687.168.045,23

Impegni definitivi	-	10.933.170.175,91
---------------------------	----------	--------------------------

1. nelle entrate

Più specificatamente:

- *i maggiori accertamenti* di € 26.763.012,27 derivano da entrate extratributarie.

- *i minori accertamenti* di € 7.725.089.081,79 derivano:

per €	475.553.506,73	TITOLO 1 da entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.
per €	95.497.692,18	TITOLO 2 da trasferimenti correnti
per €	137.976.399,10	TITOLO 4 da entrate in conto capitale
per €	28.192.013,35	TITOLO 5 da entrate da riduzione di attività finanziaria
per €	2.057.346.287,82	TITOLO 6 da accensione prestiti
per €	100.000.000,00	TITOLO 7 da anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
per €	2.491.663.586,25	TITOLO 9 da entrate per conto terzi e partite di giro
		DA AGGIUNGERE
per €	2.338.859.596,36	da avanzo di amministrazione

2. nelle uscite:

si sono verificati *minori impegni* per € 7.687.168.045,23 come segue:

per €	1.528.426.486,40	TITOLO 1 sulle spese correnti
per €	842.880.695,73	TITOLO 2 sulle spese in conto capitale
per €	32.796.000,01	TITOLO 3 sulle spese per incremento attività finanziarie

per €	614.847.925,04	TITOLO 4 sulle spese rimborso prestiti
per €	100.000.000,00	TITOLO 5 sulle spese chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere
per €	2.491.720.388,97	TITOLO 7 sulle spese uscite per conto terzi e partite di giro
per €	2.076.516.549,08	componente passiva avanzo di amministrazione esercizio precedente

RIEPILOGANDO, risulta che:

- gli accertamenti definitivi ammontano a	+	10.922.012.151,62
- gli impegni definitivi ammontano a	-	10.933.170.175,91

Differenza <u>negativa</u> della gestione di competenza	-	11.158.024,29
--	---	----------------------

Sempre per quanto riguarda gli accertamenti e gli impegni si ha nella gestione di competenza 2018

a) In entrata

- tra previsione	+	18.620.338.221,14
- e accertamenti definitivi	-	10.922.012.151,62

Risulta accertato in <u>meno</u>	-	7.698.326.069,52
---	---	-------------------------

b) In uscita

- tra previsione	+	18.620.338.221,14
- e impegni definitivi	-	10.933.170.175,91

Risulta impegnato in <u>meno</u>	-	7.687.168.045,23
---	---	-------------------------

si ottiene una differenza <u>negativa</u> nella gestione di competenza di	-	11.158.024,29
--	---	----------------------

C) AMMONTARE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI

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

1. Le riscossioni provengono:

- dall'avanzo di cassa dell'esercizio precedente	+	274.824.431,89
- dalla gestione dei residui attivi	+	2.328.336.534,98
- dalla gestione di competenza	+	9.024.705.760,70

Riscossioni definitive	+	11.627.866.727,57
-------------------------------	----------	--------------------------

2. I pagamenti sono attribuiti:

- per pagamenti in c/residui	-	2.953.617.456,56
- per pagamenti in c/competenza	-	8.292.008.793,30

Pagamenti definitivi	-	11.245.626.249,86
-----------------------------	----------	--------------------------

Se non si considera il residuo cassa dell'esercizio precedente si ha:

totale delle riscossioni in c/residui ed in c/competenza (2.328.336.534,98 + 9.024.705.760,70)	+	11.353.042.295,68
Totale dei pagamenti in c/residui ed in c/competenza (2.953.617.456,56 + 8.292.008.793,30)	-	11.245.626.249,86
con una differenza positiva	+	107.416.045,82
- a cui aggiungere l'avanzo di cassa esercizio dell'esercizio precedente	+	274.824.431,89

si ha l'avanzo di cassa esercizio 2018	+	382.240.477,71
---	----------	-----------------------

Complessivamente si ha:

TOTALE riscossioni (compreso residuo cassa esercizio precedente)	+	11.627.866.727,57
TOTALE pagamenti	-	11.245.626.249,86

Avanzo di Cassa esercizio 2018	+	382.240.477,71
---------------------------------------	----------	-----------------------

D) AMMONTARE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

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

1. residui attivi	+	5.019.248.626,84
2. residui passivi	-	5.542.244.046,18

e specificatamente:

1. I RESIDUI ATTIVI sono stati così determinati:

- provenienti dal c/residui	+	3.121.942.235,92
- provenienti dal c/competenza	+	1.897.306.390,92

Totale	+	5.019.248.626,84
---------------	----------	-------------------------

In confronto all'esercizio precedente i residui attivi, che sono stati nel 2017 di € 5.620.047.433,66 hanno avuto un decremento di € 600.798.806,82 pari al 10,69%

In particolare si ha:

a) dalla gestione c/residui attivi € 3.121.942.235,92 provenienti dai seguenti esercizi precedenti:

- esercizio 1994	13.341,14
- esercizio 1996	418.747,63
- esercizio 1997	155.229,76
- esercizio 1998	242.891,00
- esercizio 1999	1.130.251,51
- esercizio 2000	4.110.489,06
- esercizio 2001	23.202.561,77
- esercizio 2002	1.657.877,98
- esercizio 2003	6.160.800,65
- esercizio 2004	281.672,01
- esercizio 2005	1.537.917,69
- esercizio 2006	4.007.225,92
- esercizio 2007	4.296.119,21
- esercizio 2008	14.669.430,67
- esercizio 2009	17.948.835,71
- esercizio 2010	80.968.717,45
- esercizio 2011	23.562.129,95
- esercizio 2012	85.773.885,31
- esercizio 2013	94.495.959,94
- esercizio 2014	393.835.652,25
- esercizio 2015	372.581.825,19
- esercizio 2016	1.074.284.083,06
- esercizio 2017	916.606.591,06
TOTALE AL 31.12.2018	3.121.942.235,92

Inoltre i residui attivi provenienti dal c/residui sono riferiti ai seguenti titoli delle entrate:

Le	- Al titolo I	da entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.	2.224.192.400,04	53,72%
	- Al titolo II	da entrate derivanti da trasferimenti correnti	291.447.756,67	49,15%
	- Al titolo III	da entrate extra tributarie	89.148.160,44	73,15%
	- Al titolo IV	da entrate in conto capitale	335.792.959,52	64,21%
	- Al titolo V	da entrate da riduzione di attività finanziaria	179.418.435,95	80,41%
	- Al titolo IX	da entrate per conto terzi e partite di giro	1.942.523,30	8,32%
		TOTALE	3.121.942.235,92	55,55%

percentuali sono riferite agli importi ancora da incassare in rapporto ai totali accertati all'inizio dell'esercizio.

I residui attivi provenienti dal c/competenza sono riferiti ai seguenti titoli delle entrate:

Le	- Al titolo I	da entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.	1.548.622.084,14	16,92%
	- Al titolo II	da entrate derivanti da trasferimenti correnti	144.900.303,68	20,83%
	- Al titolo III	da entrate extra tributarie	25.546.034,61	48,43%
	- Al titolo IV	da entrate in conto capitale	158.266.611,17	41,02%
	- Al titolo V	da entrate da riduzione di attività finanziaria	1.085.273,78	3,05%
	- Al titolo IX	da entrate per conto terzi e partite di giro	18.886.083,54	0,50%
		TOTALE	1.897.306.390,92	10,19%

percentuali sono riferite agli importi ancora da incassare in rapporto alle entrate accertate nei singoli titoli di entrata.

2) I RESIDUI PASSIVI sono stati così determinati:

a) provenienti dal c/residui	3.236.483.920,21
b) provenienti dal c/competenza	2.305.760.125,97
Totale residui passivi	5.542.244.046,18

In confronto all'esercizio precedente i residui passivi, risultanti nel 2017, pari a € 6.319.275.474,86 sono diminuiti di € 777.031.428,68 pari al 12,30%

Più in particolare i residui passivi provenienti:

a) *dalla gestione c/residui* risultano € 3.236.483.920,21 così ripartiti:

per €	64.422.518,36	MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	57,09 %
per €	2.415,00	MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,16%
per €	26.174.083,82	MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	59,11%
per €	6.645.222,22	MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	36,65%
per €	2.514.120,96	MISSIONE 6	politiche giovanili, sport e tempo libero	58,37%
per €	6.274.679,44	MISSIONE 7	Turismo	39,78%
per €	11.092.332,15	MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	39,49%
per €	85.942.070,74	MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	59,86%
per €	93.886.856,53	MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	41,05%
per €	5.456.705,23	MISSIONE 11	Soccorso civile	12,69%
per €	23.177.207,07	MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	35,41%
per €	1.138.199.356,75	MISSIONE 13	Tutela della salute	44,31%
per €	40.705.141,65	MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	43,17%
per €	21.208.864,89	MISSIONE 15	Politiche del lavoro e la formazione professionale	40,96%
per €	11.985.956,57	MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	47,45%
per €	6.685.987,76	MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	63,47%
per €	900.221,31	MISSIONE 19	Relazioni internazionali	11,18%
per €	1.691.210.179,76	MISSIONE 99	Servizio per conto terzi	59,68%

Le percentuali sono riferite agli importi ancora da pagare in rapporto ai totali dei residui accertati all'inizio dell'esercizio in ogni singola strategia.

b) *dalla gestione c/competenza* risultano € 2.305.760.125,97così ripartiti:

per €	46.866.296,74	MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	14,74%
per €	492.993,45	MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	21,63%
per €	23.977.170,06	MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	17,15%
per €	10.770.177,59	MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	17,87%
per €	914.929,94	MISSIONE 6	politiche giovanili, sport e tempo libero	4,18%
per €	1.515.895,96	MISSIONE 7	Turismo	3,64%
per €	7.506.428,19	MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3,27%
per €	31.379.033,48	MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	9,73%
per €	144.170.019,80	MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	16,08%
per €	32.648.471,73	MISSIONE 11	Soccorso civile	51,06%
per €	10.185.036,28	MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7,57%
per €	876.101.234,28	MISSIONE 13	Tutela della salute	10,96%
per €	13.505.339,28	MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	4,14%
per €	41.311.703,01	MISSIONE 15	Politiche del lavoro e la formazione professionale	16,72%
per €	9.299.021,18	MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	6,31%
per €	1.673.102,13	MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3,40%
per €	1.094.001,95	MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2,54%
per €	4.714.999,29	MISSIONE 19	Relazioni internazionali	16,65%
per €	13.360.444,49	MISSIONE 50	Debito pubblico	8,09%
per €	1.034.273.827,14	MISSIONE 99	Servizio per conto terzi	27,59%

Le percentuali sono riferite agli importi ancora da pagare in rapporto ai totali impegnati in ogni singola strategia.

Nella gestione dei residui passivi si è verificata una parziale eliminazione durante l'esercizio finanziario 2018 per un totale di € 129.174.098,09 e cioè:

per insussistenza o prescrizione	129.174.098,09
----------------------------------	----------------

Totale residui passivi eliminati	€ 129.174.098,09
---	-------------------------

Più specificatamente si è avuto che:

L'importo di € 129.174.098,09 eliminato per insussistenza o prescrizione deriva da:

per €	3.533.250,56	MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
per €	4.324,85	MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza
per €	602.637,16	MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio
per €	282.557,75	MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
per €	174.268,18	MISSIONE 6	politiche giovanili, sport e tempo libero
per €	2.386.552,79	MISSIONE 7	Turismo
per €	1.000,03	MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
per €	2.064.145,45	MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
per €	2.901.726,61	MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità
per €	412.481,84	MISSIONE 11	Soccorso civile
per €	834.305,27	MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
per €	54.328.592,62	MISSIONE 13	Tutela della salute
per €	1.356.307,02	MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività
per €	4.649.040,23	MISSIONE 15	Politiche del lavoro e la formazione professionale
per €	1.324.492,56	MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
per €	53.929,55	MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
per €	21.502,54	MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
per €	6.287,67	MISSIONE 19	Relazioni internazionali
per €	39.700,00	MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti
per €	9.590.609,72	MISSIONE 50	Debito pubblico
per €	44.606.385,69	MISSIONE 99	Servizio per conto terzi

E) SITUAZIONE FINANZIARIA

Al termine dell'esercizio 2018 è risultato un disavanzo finanziario di € - 476.156.198,27 così determinato:

- avanzo finanziario esercizio precedente	-	679.979.449,31
- differenza della gestione residui (129.174.098,09 - 169.768.662,76)	+	40.594.564,67
- differenza della gestione competenza (10.597.768.919,27 - 10.922.012.151,68)	-	324.243.262,41
- differenza del FPV in entrata è uscita (255.575.840,00 - 335.401.256,64)	-	79.825.416,64
Saldo finanziario negativo esercizio 2018	-	476.156.198,27

Analogamente si ha la stessa situazione analizzando i dati della gestione come segue:

- avanzo di cassa esercizio precedente	+	274.824.431,89
- differenza tra riscossioni e pagamenti (11.353.042.295,68 - 11.245.626.249,86)	+	107.416.045,82
- differenza tra residui attivi e passivi (5.019.248.626,84 - 5.542.244.046,18)	-	522.995.419,34
- Fondo pluriennale vincolato anni successivi	-	335.401.256,64
Saldo finanziario negativo esercizio 2018	-	476.156.198,27

Stesso risultato si ha prendendo in considerazione:

- i residui attivi dell'esercizio 2018	+	5.019.248.626,84
- più l'avanzo di cassa dell'esercizio 2018	+	382.240.477,71
- si ha la consistenza attiva della situazione finanziaria esercizio 2018	+	5.401.489.104,55
- meno i residui passivi dell'esercizio 2018	-	5.542.244.046,18
- Fondo pluriennale vincolato anni successivi	-	335.401.256,64
Si ottiene saldo finanziario negativo esercizio 2018	-	476.156.198,27

In confronto all'esercizio precedente il disavanzo finanziario è passato da € - 679.979.449,31 a € - 476.156.198,27

L'importo dell'avanzo finanziario deve peraltro essere destinato, in conformità a quanto stabilito dalla legge regionale sull'ordinamento contabile, nel bilancio di previsione dell'anno successivo come segue:

- per spese non impegnate nel 2018 e trasferite nel bilancio 2019 per il mantenimento del vincolo di destinazione derivante da legge o da contratti	+	1.669.885.913,00
- per il pagamento di debiti dichiarati in perenzione amministrativa	+	103.643.220,09
- per maggiori entrate non assegnate alla spesa nel 2017	+	19.259.692,93

Totale somme vincolate da trasferire al bilancio 2019	+	1.792.788.826,02
- Disavanzo per mancata contrazione mutui	-	2.268.945.024,29
- Avanzo libero	+	0,00
- A pareggio	-	476.156.198,27

L'esercizio 2018 si chiude di fatto con un saldo finanziario composto da somme vincolate da riscrivere nel Bilancio successivo per € 1.792.788.826,02 con un disavanzo per mancata contrazione mutui per € 2.268.945.024,29 che è diminuito rispetto all'esercizio precedente di € 494.318.181,38 e con un avanzo libero pari a € 0,00.

F) SITUAZIONE DI CASSA

Al termine dell'esercizio finanziario 2018 l'avanzo di cassa presso il Tesoriere della Regione è risultato di € 382.240.477,71 ed è stato così determinato:

- residuo di cassa dell'esercizio precedente	+	274.824.431,89
- riscossioni nell'esercizio 2018		
in c/residui	+	2.328.336.534,98
In c/competenza	+	9.024.705.760,70
		Totale
	+	11.353.042.295,68

- pagamenti nell'esercizio 2018		
. in c/residui	-	2.953.617.456,56
. in c/competenza	-	8.292.008.793,30
		Totale
	-	11.245.626.249,86
Residuo di cassa dell'esercizio 2018	+	382.240.477,71

Raffrontando le riscossioni ed i pagamenti distinti per gestione residui e gestione competenza si ha:

che la gestione residui presenta saldo <u>negativo</u> (2.328.336.534,98 – 2.953.617.456,56)	-	625.280.921,58
che la gestione competenza presenta saldo <u>positivo</u> (9.024.705.760,70 – 8.292.008.793,30)	-	732.696.967,40
Totale <u>negativo</u>	-	107.416.045,82
- più l'avanzo di cassa esercizio precedente	+	274.824.431,89

Residuo di cassa esercizio 2018	+	382.240.477,71
--	---	-----------------------

In confronto all'esercizio precedente si è avuto un maggiore avanzo di cassa di € 107.416.045,82

G) CONTO ECONOMICO

Il conto economico al termine dell'esercizio 2018 presenta un saldo positivo di € 570.845.922,03

Componente positiva della gestione	+	9.568.665.897,19		
Componente negativa della gestione	-	9.191.491.426,79		
		Totale	+	377.174.470,40

Proventi finanziari	+	9.898.274,53		
Oneri finanziari	-	60.029.461,64		
		Totale	-	50.131.187,11
Rettifiche			-	609.127,65
Proventi ed oneri straordinari			+	256.525.043,19
Risultato economico a lordo delle imposte				582.959.198,83
Imposte			-	12.113.276,80
Risultato economico positivo				570.845.922,03

H) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale al termine dell'esercizio 2018 è approvato con un totale dell'attivo e del passivo pari a € 6.792.531.152,48

Più specificatamente :

a) dalle attività così specificate:

1. Immobilizzazioni immateriali	+	35.117.008,05	
2. Immobilizzazioni materiali	+	863.811.863,49	
3. Immobilizzazioni finanziarie	+	440.905.376,14	
Totale immobilizzazioni			1.339.834.247,68
Rimanenze			120.818,41
Crediti			5.032.855.349,21
Attività finanziarie			18.794.528,72
Disponibilità liquide			400.584.172,40
Ratei e risconti			342.036,06
Totale complessivo delle attività dell'esercizio 2018	+		6.792.531.152,48

b) dalle passività così specificate:

Patrimonio netto	-	1.712.301.813,87	
Fondi rischi e oneri	+	23.716.658,41	
Totale debiti	+	7.555.064.731,51	
Ratei e risconti	+	926.051.576,43	
Totale complessivo del passivo dell'esercizio 2018	-		6.792.531.152,48

QUADRO RIASSUNTIVO 2018
COMPETENZA

ENTRATE

Descrizione	Stanziamanti	Accertamenti	%¹	Riscossioni	%²
Entrata					
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	2.083.283.756,36	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Fondo pluriennale Parte corrente	69.102.835,33	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Fondo pluriennale Parte capitale	186.473.004,67	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.152.405.266,01	8.676.851.759,28	94,80%	7.128.229.675,14	82,15%
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	695.752.024,87	600.254.332,69	86,27%	455.354.029,01	75,86%
TITOLO 3 Entrate extratributarie	52.748.911,20	79.511.923,47	150,74%	53.965.888,86	67,87%
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	385.866.343,71	247.889.944,61	64,24%	89.647.838,55	36,16%
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	35.631.898,14	7.439.884,79	20,88%	6.354.611,01	85,41%
TITOLO 6 Accensione prestiti	2.110.778.287,82	53.432.000,00	2,53%	53.432.000,00	100,00%
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.748.295.893,03	1.256.632.306,78	33,52%	1.237.746.223,24	98,50 %
TOTALE	18.620.338.221,14	10.922.012.151,62	58,64%	9.024.705.760,70	82,63%

¹ Percentuale degli accertamenti sugli stanziamenti.

² Percentuale delle riscossioni sugli accertamenti.

USCITE

Descrizione	Stanziamanti	Impegni	% ³	Pagamenti	% ⁴
Uscita					
Disavanzo di amministrazione	2.076.516.549,08				
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	317.930.313,91	203.442.520,13	63,99%	156.576.223,39	76,96%
MISSIONE 2 Giustizia	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	2.278.738,25	2.163.620,69	94,95%	1.670.627,24	77,21%
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	139.827.064,87	97.891.975,17	70,01%	73.914.805,11	75,51%
MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	60.267.826,93	51.349.186,57	85,20%	40.579.008,98	79,03%
MISSIONE 6 politiche giovanili, sport e tem. libero	21.868.198,19	5.260.329,60	24,05%	4.345.399,66	82,64%
MISSIONE 7 Turismo	41.634.053,40	14.548.921,02	34,94%	13.033.025,06	89,58%
MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	229.445.782,00	22.266.235,07	9,70%	14.759.806,88	66,29%
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	322.650.979,06	114.753.682,84	35,57%	83.374.649,36	72,66%
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	896.835.620,73	675.102.668,55	75,28%	530.932.648,75	78,64%
MISSIONE 11 Soccorso civile	63.935.219,73	45.040.985,81	70,45%	12.392.514,08	27,51%
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	134.461.472,30	78.940.409,71	58,71%	68.755.373,43	87,10%
MISSIONE 13 Tutela della salute	7.997.040.200,05	7.437.577.779,74	93,00%	6.561.476.545,46	88,22%
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	326.100.204,23	159.924.063,62	49,04%	146.418.724,34	91,56%
MISSIONE 15 Politiche del lavoro e la formazione professionale	247.075.591,72	134.746.057,50	54,54%	93.434.354,49	69,34%
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	147.430.083,28	66.329.910,89	44,99%	57.030.889,71	85,98%
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	49.218.432,03	13.035.577,77	26,49%	11.362.475,64	87,17%
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	43.015.816,32	39.840.452,75	92,62%	38.746.450,80	97,25%
MISSIONE 19 Relazioni internazionali	28.314.806,63	20.350.151,49	71,87%	15.635.152,20	76,83%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	1.460.485.336,45	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 50 Debito pubblico	165.212.597,06	158.131.444,40	95,71%	144.770.999,91	91,55%
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	100.020.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	3.748.773.334,92	1.257.072.945,95	33,53%	222.799.118,81	17,72%
TOTALE	18.620.338.221,14	10.597.768.919,27	56,92%	8.292.008.793,30	78,24%

³ Percentuale degli impegni sugli stanziamenti.

⁴ Percentuale dei pagamenti sugli impegni.

CONCLUSIONI

La Commissione Permanente di Controllo:

- **VISTA** la l.r. Toscana 7 gennaio 2015, n. 1, recante “Disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale e relative procedure contabili”;
- **ESAMINATI** gli atti relativi al Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2018, così come inviati dalla Giunta Regionale a corredo della proposta di legge n. 369;
- **VISTE** le risultanze della gestione riportate negli atti sopra indicati ed accertata la conformità programmazione economica e finanziaria regionale;
- **PRESO ATTO** che i nuovi schemi al rendiconto per missioni e programmi sono redatti in conformità del D.lgs 118/2001.

Esprime parere favorevole

all’approvazione del Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2018.