

REGIONE TOSCANA



Rendiconto generale per l'anno finanziario 2015

Proposta di legge

e

Allegati al Rendiconto

Proposta di Legge

SOMMARIO

Preambolo

Capo I - Rendiconto generale

Art. 1 - Conto del Bilancio

Art. 2 - Conto generale del patrimonio

Capo II - Allegati al rendiconto generale

Art. 3 - Relazione illustrativa

Art. 4 - Oneri e impegni finanziari derivanti dagli strumenti finanziari derivati sottoscritti dalla Regione Toscana

Capo III – Disposizioni finali

Art.5 - Entrata in vigore

Allegato A “Conto del Bilancio”

Allegato B “Conto generale del Patrimonio”

Allegato C “Relazione Illustrativa”

Allegato D “Oneri e impegni finanziari derivanti dagli strumenti finanziari derivati e dai contratti di finanziamento che includono una componente derivata”

Allegato E “Rendiconto della gestione esercizio finanziario 2015 – Conoscitivo”

Allegato F “Rendiconto Consolidato esercizio finanziario 2015 – Conoscitivo”

Preambolo

Visto l’articolo 117 terzo comma della Costituzione;

Visti gli articoli 11 e 37 dello Statuto;

Visti gli articoli 40, 41, 42 e 43 della legge regionale 6 agosto 2001 n. 36, (Ordinamento contabile della Regione Toscana);

Visti L’ art 11 del D.Lgs 23/06/2011, 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);

Visto l’art. 11 comma 12 del D.Lgs 23/06/2011, n. 118 per il quale nel 2015 le Regioni adottano gli schemi di rendiconto vigenti nel 2014 che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancano quelli previsti dal comma 1, cui è attribuita funzione conoscitiva;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Toscana in data 25 luglio 2016, ai sensi dell’art. 3 della L.R. 40/2013;

Considerato quanto segue:

1. i risultati della gestione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 risultano evidenziati dal conto del bilancio e dal conto generale del patrimonio relativi a tale esercizio, con particolare riferimento all'avanzo finanziario ed al risultato complessivo di amministrazione;
2. risulta necessario disporre l'invio della presente legge al Collegio dei revisori dei conti della Regione Toscana per l'espressione del parere obbligatorio di cui all'art. 3 della legge regionale 23 luglio 2012, n. 40 "Disciplina del collegio dei revisori dei conti della Regione Toscana

si approva la presente legge

Capo I - Rendiconto generale

Art. 1 Conto del bilancio

1. Ai sensi dell'articolo 41 della legge regionale 6 agosto 2001 n. 36 (Ordinamento contabile della Regione Toscana), è approvato il conto del bilancio relativo all'esercizio 2015 di cui all'Allegato A, che determina le seguenti risultanze:

1) Residui attivi		
Stanziamiento definitivo (col. 1/E)		5.159.412.704,71
Somme accertate in diminuzione in sede di rendiconto (Col. 10/E)	433.461.512,01	
Somme accertate in aumento in sede di rendiconto (Col. 11/E)	1.743.886,79	-431.717.625,22
Accertamento definitivo		4.727.695.079,49
Somme rimosse (Col. 4/E)		1.474.777.245,99
Somme da riscuotere (Col. 12/E)		3.252.917.833,50
2) Residui passivi		
Stanziamiento definitivo (Col. 1/S)		5.653.831.399,39
Somme accertate in diminuzione in sede di rendiconto:		
a) per insussistenza (Col. 10/S)	851.075.739,03	
b) per perenzione (Col. 11/S)	0,00	-851.075.739,03
Accertamento definitivo		4.802.755.660,36
Somme pagate (Col. 4/S)		1.614.964.516,14
Somme da pagare (Col. 12/S)		3.187.791.144,22
b) GESTIONE DELLA COMPETENZA		
1) Gestione dell'entrata		
Previsione definitiva (Col. 2/E)		21.102.097.596,57
Saldo eccedenze e minori entrate accertate in sede di rendiconto (Col. 8/E)		-10.052.198.014,96
Accertamento definitivo (Col. 7/E)		11.049.899.581,61
Somme rimosse (Col. 5/E)		8.760.764.322,73
Somme rimaste da riscuotere (Col. 13/E)		2.289.135.258,88
2) Gestione della spesa		
Previsione definitiva (Col. 2/S)		21.102.097.596,57
Somme accertate in diminuzione in sede di rendiconto (Col. 8/S)		9.747.871.876,92
Impegni definitivi (Col. 7/S)		11.354.225.719,65
Somme pagate (Col. 5/S)		8.607.761.735,61
Somme rimaste da pagare (Col. 13/S)		2.746.463.984,04

c) GESTIONE DI CASSA

1) Giacenza di cassa al 31.12.2014	247.841.646,96	247.841.646,96
2) Entrata (Titolo da I a VI)		
Stanziamento definitivo (Col. 3/E)	22.469.153.214,71	
Riscossioni:		
Somme riscosse in conto residui (Col. 4/E)	1.474.777.245,99	
Somme riscosse in conto competenza (Col. 5/E)	8.760.764.322,73	
Totale riscossioni (Col. 6/E)	10.235.541.568,72	10.235.541.568,72
Saldo fra Eccedenze e Minori riscossioni sugli stanziamenti di cassa (Col. 9/E)	-12.233.611.645,99	
3) Uscita		
Stanziamento definitivo (Col. 3/S)	22.469.153.214,71	
Pagamenti:		
Somme pagate in conto residui (Col. 4/S)	1.614.964.516,14	
Somme pagate in conto competenza (Col. 5/S)	8.607.761.735,61	
Totale pagamenti (Col. 6/S)	10.222.726.251,75	10.222.726.251,75
Minori pagamenti sugli stanziamenti di cassa (Col. 9/S)	-12.246.426.962,96	
4) Giacenza di cassa al 31.12.2015		<u>260.656.963,93</u>

RISULTATO DELLA GESTIONE

SITUAZIONE FINANZIARIA	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Giacenza di cassa al 31.12.2014	247.841.646,96		247.841.646,96
Riscossioni	1.474.777.245,99	8.760.764.322,73	10.235.541.568,72
TOTALE	1.722.618.892,95	8.760.764.322,73	10.483.383.215,68
Pagamenti	1.614.964.516,14	8.607.761.735,61	10.222.726.251,75
Giacenza di cassa al 31.12.2015	107.654.376,81	153.002.587,12	260.656.963,93
Residui attivi	3.252.917.833,50	2.289.135.258,88	5.542.053.092,38
TOTALE	3.360.572.210,31	2.442.137.846,00	5.802.710.056,31
Residui passivi	3.187.791.144,22	2.746.463.984,04	5.934.255.128,26
Fondo Pluriennale Vincolato anni successivi			-489.178.102,77
SALDO FINANZIARIO 2015	172.781.066,09	-304.326.138,04	-620.723.174,72

2. Le somme da riscrivere nel bilancio di previsione per l'esercizio 2016 per effetto di obblighi di legge, sono determinate in euro 2.883.204.881,92.
3. In conseguenza del saldo finanziario di euro – 620.723.174,72 di cui al comma 1 e delle somme vincolate da riscrivere per legge pari ad euro 2.883.204.881,92 di cui al comma 2 del presente articolo, il rendiconto generale dell'esercizio 2015 chiude con un disavanzo di euro 3.503.928.056,64.

Art 2
Conto generale del patrimonio

1. Ai sensi dell'articolo 42 della legge regionale 36/2001, è approvato il conto generale del patrimonio per l'esercizio 2015 di cui all'Allegato B, che determina le seguenti risultanze:

CONTO GENERALE RIASSUNTIVO DEL PATRIMONIO

ATTIVITA'

Descrizione	Rif.to conti	Consistenza al 31.12.2014	Variazioni avvenute durante l'esercizio 2015		Consistenza al 31.12.2015
			in +	in -	
Attività finanziarie	A	5.407.254.351,67	12.526.420.714,39	12.130.965.009,75	5.802.710.056,31
Beni mobili ed immobili	B	300.299.177,07	52.800.639,40	19.419.339,29	333.680.478,18
Attività diverse*	C	274.292.097,35	1.597.133,22	30.576.222,69	245.313.007,88
TOTALE ATTIVITA'		5.981.845.626,09	12.580.818.487,01	12.180.960.571,73	6.381.703.542,37
Variazione della consistenza delle attività		5.981.845.626,09	399.857.915,28		6.381.703.541,37
Eccedenze delle passività - al 31.12.2014		3.445.729.237,70			
- variazioni al 31.12.2015			-576.850.052,56		2.868.879.185,14
TOTALE A PAREGGIO		9.427.574.863,79	-176.992.137,28		9.250.582.726,51
CONTI D'ORDINE*	D	687.589.851,17	6.512.272,09		694.102.123,27

PASSIVITA'

Descrizione	Rif.to conti	Consistenza al 31.12.2014	Variazioni avvenute durante l'esercizio 2015		Consistenza al 31.12.2015
			in +	in -	
Passività finanziarie	A	5.653.831.399,39	2.746.463.984,04	2.466.040.255,17	5.934.255.128,26
Passività diverse*	C	3.773.743.464,40	0,00	457.415.866,15	3.316.327.598,25
TOTALE PASSIVITA'		9.427.574.863,79	2.746.463.984,04	2.923.456.121,32	9.250.582.726,51
Variazione della consistenza delle passività		9.427.574.863,79	-176.992.137,28		9.250.582.726,51
TOTALE A PAREGGIO		9.427.574.863,79	-176.992.137,28		9.250.582.726,51
CONTI D'ORDINE*	D	687.589.851,17	6.512.272,09		694.102.123,27

(*)= 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	6.381.703.542,37
- Saldo Patrimoniale risultante dalla parte passiva	9.250.582.726,51
	<hr/>
SALDO PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2015	-2.868.879.184,14
	<hr/> <hr/>

Capo II - Allegati al rendiconto generale

Art. 3

Relazione illustrativa

1. Ai sensi dell'articolo 43 commi 1 lettera a) e 1 bis della legge regionale 36/01, è approvata la relazione illustrativa (Allegato C) al rendiconto generale, comprensiva degli altri allegati di cui all'articolo 43 comma 1 lettere b) e c) della legge regionale n. 36/01.

Art. 4

Oneri e impegni finanziari derivanti dagli strumenti finanziari derivati derivati e dai contratti di finanziamento che includono una componente derivata ²²

1. Ai sensi dell'articolo 62, comma 8 del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 (Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria) convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008 n. 133, è approvato l'Allegato D alla presente legge, che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari effettivamente sostenuti dalla Regione per effetto dei contratti relativi a strumenti finanziari derivati e dei contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Capo III - Disposizioni finali

Art. 5

Entrata in vigore

1. La presente legge entra in vigore il giorno successivo alla data di pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Toscana.