

**ALLEGATO H**

**Relazione illustrativa**

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

### “BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018 - 2020. PRIMA VARIAZIONE”

#### Contenuto della variazione

La presente proposta di legge predispone modifiche al Bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 (approvato con legge regionale 27 dicembre 2017, n. 79) tali da determinare variazioni in incremento agli stanziamenti complessivi dell’Entrata e della Spesa 2018 pari a 0,63 mln euro.

Relativamente alle annualità 2019 e 2020, vi è una diminuzione della previsione inerente all’indebitamento di 4,54 mln euro e di 3,34 mln euro, compensata dall’utilizzo di risorse regionali proprie derivanti dai fondi di riserva e tali da mantenere invariato il volume complessivo della spesa per gli investimenti.

Relativamente all’Entrata, ulteriori variazioni riguardano:

- la previsione del recupero di risorse giacenti presso Artea derivanti da economie sui fondi di cofinanziamento regionale dei Programmi di Sviluppo Rurale PSR 2000/2006 e PSR 2007/2013 (0,629 mln euro) nell’ambito della Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti”, Categoria 200 “Rimborsi in entrata”, Titolo 3 “Entrate extratributarie”;
- la previsione del recupero dell’anticipazione finanziaria concessa nel 2018 all’Ambito Territoriale di Caccia (ATC) Firenze Sud (0,136 mln euro nel 2020 nell’ambito della Tipologia 300 “Riscossione crediti di medio-lungo termine”, Categoria 400 “Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private”, Titolo 5 “Entrate da riduzione di attività finanziarie”).

Relativamente alla Spesa, le maggiori risorse sono finanziate, oltreché dalle entrate sopra descritte, da:

- utilizzo degli accantonamenti costituiti in sede di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 per far fronte alla manovra finanziaria dello Stato (L. 208/2015, art. 1, comma 534-ter). Tali risorse si sono rese disponibili a seguito della rideterminazione del concorso alla finanza pubblica delle regioni a statuto ordinario nell’ambito della legge di bilancio dello Stato (L. 205/2017, art. 1, comma 775), così come ulteriormente confermata nell’accordo n.

- 24/CSR del 31 gennaio 2018 della Conferenza permanente Stato Regioni (15,0 mln euro su ciascuna delle tre annualità 2018, 2019 e 2020 nell'ambito della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti");
- disponibilità dei fondi di riserva (7,29 mln euro nel 2018, 3,949 mln euro nel 2019 e 1,688 mln euro nel 2020 nell'ambito della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 01 "Fondo di riserva", Titolo 1 "Spese correnti");
  - ulteriori riduzioni di spesa per complessivi 1,995 mln euro nel 2018, 11,704 mln euro nel 2019 e 11,625 mln euro nel 2020 nell'ambito di varie missioni e programmi.

Le principali variazioni di spesa riguardano:

- il reintegro delle risorse per le attività di verifica e controllo degli impianti termici (8,0 mln euro su ciascuna delle annualità 2019 e 2020 nell'ambito della Missione 17 "Energia e diversificazione delle fonti energetiche", Programma 01 "Fonti energetiche", Titolo 1 "Spese correnti");
- gli stanziamenti aggiuntivi per l'acquisizione e la manutenzione di sistemi informativi regionali (complessivi 5,67 mln euro nell'ambito della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 08 "Statistica e sistemi informativi"). Tra questi, le risorse necessarie al proseguimento delle attività relative alla società dell'informazione ammontano a complessivi 3,96 mln euro (0,49 mln euro nel 2018, 0,50 nel 2019 e 2020 nel Titolo 1 "Spese correnti" e 0,71 mln euro nel 2019 e 1,76 mln euro nel 2020 nel Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- le spese per il funzionamento delle reti idropluviometriche (1,85 mln euro su ciascuna delle annualità 2019 e 2020 nel Titolo 1 "Spese correnti") e altri interventi di manutenzione straordinaria e di difesa del suolo nel territorio del Valdarno centrale (1,0 mln euro nel 2019 e 0,70 mln euro nel 2020 nel Titolo 2 "Spese in conto capitale") nell'ambito della Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 01 "Difesa del suolo";
- il sostegno finanziario alle istituzioni di rilevanza nazionale e regionale connesse al sistema dello spettacolo (4,97 mln euro nell'ambito della Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti");
- il contributo a Fondazione Sistema Toscana per finalità istituzionali nell'ambito del cinema (1,265 mln euro su ciascuna delle annualità 2019 e 2020 nell'ambito della Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti") e per interventi sul portale regionale toscano del turismo (0,857 mln euro su ciascuna delle annualità 2019 e 2020 della Missione 07 "Turismo", Programma 01 "Sviluppo e la valorizzazione del turismo", Titolo 1 "Spese correnti");

- ulteriori interventi a sostegno delle politiche locali per la sicurezza della comunità toscana (0,50 mln di euro nel 2018, 0,96 mln euro nel 2019 e 1,0 mln euro nel 2020 nell'ambito della Missione 03 "Ordine pubblico e sicurezza", Programma 02 "Sistema integrato di sicurezza urbana", Titolo 1 "Spese correnti");
- le risorse aggiuntive per l'accesso e la frequenza alle scuole dell'infanzia (complessivi 2,06 mln di euro nell'ambito della Missione 04 "Istruzione e diritto allo studio", Programma 1 "Istruzione prescolastica", Titolo 1 "Spese correnti");
- i contributi finanziari per interventi di edilizia scolastica (1,87 mln euro nel Titolo 2 "Spese in conto capitale") e per le relative attività di supporto (0,15 mln euro nel Titolo 1 "Spese correnti") nell'ambito della Missione 04 "Istruzione e diritto allo studio", Programma 02 "Altri ordini di istruzione non universitaria");
- il reintegro delle risorse per i rimborsi alle aziende di TPL in relazione alle minori entrate derivanti dal rilascio di tessere di libera circolazione (1,60 mln euro nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 04 "Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale", Titolo 1 "Spese correnti");
- gli stanziamenti aggiuntivi per la realizzazione di progetti di valorizzazione del patrimonio culturale (0,27 mln euro) e dello spettacolo dal vivo e riprodotto (1,31 mln euro) nell'ambito della Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti");
- interventi per il sostegno alle imprese di informazione (1,50 mln euro nel 2019 nell'ambito della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 01 "Organi istituzionali", Titolo 1 "Spese correnti");
- interventi per il superamento delle barriere architettoniche nelle civili abitazioni (1,0 mln euro nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 02 "Interventi per la disabilità", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- la previsione di indennizzi per le imprese del settore vivaistico destinatarie delle prescrizioni emesse dal Servizio fitosanitario regionale per l'attuazione di misure di eradicazione degli organismi nocivi ai sensi del regolamento CE n. 652/2014 (1,0 mln euro nell'ambito della Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca", Programma 01 "Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare", Titolo 1 "Spese correnti");
- il contributo straordinario in favore della Fondazione Carnevale di Viareggio a titolo di sostegno alle spese di organizzazione del Carnevale di Viareggio, edizione 2018 (0,85 mln euro nell'ambito della Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti");

- il contributo straordinario in favore della Fondazione Festival Pucciniano per l'annualità 2018 finalizzato al pagamento delle rate dei mutui contratti per la realizzazione del teatro all'interno del Parco della musica a Torre del Lago Puccini nel comune di Viareggio (0,66 mln euro nell'ambito della Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti");
- il contributo straordinario per l'annualità 2018 ai comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni dell'Amiata – Val d'Orcia e dell'Amiata Grossetana per l'esecuzione di opere pubbliche finalizzate al miglioramento dell'attrattiva turistica del territorio (0,50 mln euro nell'ambito della Missione 07 "Turismo", Programma 01 "Sviluppo e la valorizzazione del turismo", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- il concorso della Regione, attraverso la società Sviluppo Toscana S.p.A., agli oneri di gestione per il completamento del progetto *Centro per la ricerca e l'alta formazione a servizio del distretto tessile pratese – CREAF* (0,09 mln euro nel 2018 e nel 2019 e 0,12 mln euro nel 2020 nell'ambito della Missione 14 "Sviluppo Economico e Competitività", Programma 01 "Industria, PMI e Artigianato", Titolo 1 "Spese correnti");
- l'anticipazione concessa all'Ambito territoriale di Caccia (ATC) Firenze Sud per far fronte alle temporanee difficoltà finanziarie derivanti della gestione commissariale (0,136 mln euro nel 2018 nell'ambito della Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca", Programma 02 "Caccia e pesca", Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie").

La variazione si completa con:

- un'operazione di natura esclusivamente tecnica riguardante uno storno compensativo di 0,07 mln euro nel 2018, nell'ambito del Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa", tra la Tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati" e la Tipologia 102 "Tributi destinati al finanziamento della sanità", effettuato 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;
- l'effettuazione di storni compensativi di fondi, nell'ambito di varie missioni e programmi di spesa, per complessivi 20,45 mln euro nell'annualità 2018, 21,94 mln euro nell'annualità 2019 e 11,70 mln euro nell'annualità 2020, 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 2018 - 2020 (approvato con l.r. 79/2017 “Bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020”) 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 per l'esercizio 2018 una variazione, per competenza e per cassa, in aumento per euro 629.379,94; per l'esercizio 2019 una variazione in diminuzione per euro 4.535.953,94; per l'esercizio 2020 una variazione in diminuzione per euro 3.208.056,94.

### **Articolo 2**

Modifica le autorizzazioni di spesa per gli anni 2018 - 2020 in conseguenza delle variazioni indicate nell'allegato B.

### **Articolo 3**

Sostituisce l'art. 6 della l.r. 79/2017 relativo all'autorizzazione all'indebitamento.

### **Articolo 4**

Sostituisce l'allegato d) alla l.r. 79/2017 recante i limiti di indebitamento per le regioni.

### **Articolo 5**

Sostituisce l'allegato 3 alla l.r. 79/2017 recante l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

### **Articolo 6**

Dispone l'entrata in vigore della presente legge il giorno successivo alla pubblicazione sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana.