

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

(Art. 17 Legge regionale 7 gennaio 2015, n. 1 "Disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale e relative procedure contabili. Modifiche alla l.r. 20/2008")

Proposta di legge d'iniziativa della Giunta regionale

Disposizioni in materia di attività e modalità di finanziamento della società Sviluppo Toscana S.p.A. Modifiche alla Legge regionale 21 maggio 2008, n. 28 (Acquisizione della partecipazione azionaria nella società Sviluppo Italia Toscana s.c.p.a. e trasformazione nella società Sviluppo Toscana spa)

Tipologia della proposta di legge:

Indicare con una crocetta la categoria cui appartiene la proposta di legge:

a.prevede spese a carattere continuativo e non obbligatorio, determinando gli obiettivi da raggiungere, le procedure da seguire e le caratteristiche dei relativi interventi regionali (**art. 13, comma 1, lett. a) L.R. 1/2015**)

b.dispone spese a carattere annuale o pluriennale (**art. 13, comma 1, lett. b) L.R. 1/2015**)

c.prevede spese a carattere obbligatorio che definiscono l'attività e gli interventi regionali in modo tale da predeterminarne indirettamente l'ammontare dei relativi stanziamenti, attraverso il riconoscimento a terzi del diritto ad ottenere prestazioni finanziarie o mediante la creazione di automatismi di spesa (**art. 13, comma 1, lett. c) L.R. 1/2015**) **X**

d.varia il gettito delle entrate (**art. 13, comma 1, lett. d) L.R. 1/2015**)

Oneri previsti

- complessivi **Euro 11.178.000,00**
- articolazione per anno del bilancio di previsione e per missioni/programmi:

Missione/Programma Uscita	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Totale
Missione 9, Programma 01 Art. 6	117.252,17	0,00	0,00	117.252,17
Missione 14, Programma 01 Art. 6	495.923,28	200.000,00	200.000,00	895.923,28

Missione/Programma Uscita	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Totale
Missione 14, Programma 05 Art. 6	3.478.362,62	2.800.000,00	2.800.000,00	9.078.362,62
Missione 15, Programma 02 Art. 6	67.833,67	0,00	0,00	67.833,67
Missione 19, Programma 02 Art. 6	308.628,26	355.000,00	355.000,00	1.018.628,26
Totale	4.468.000,00	3.355.000,00	3.355.000,00	11.178.000,00

-spesa annua a regime: 3.355.000,00

-oneri di gestione: nessuno

Metodologie di quantificazione utilizzate:

Analisi qualitativa

(descrizione di fonti, dati, metodi, eventi che possono influire sulle quantificazioni iniziali, relativo grado di probabilità, spesa a regime, tipologie di oneri di gestione)

La presente proposta di legge, che modifica la Legge regionale 21 maggio 2008 n. 28, prevede che a regime Sviluppo Toscana svolga essenzialmente due macro-categorie di attività ovvero attività istituzionali a carattere continuativo di cui all'articolo 2 c.1 lett. a), c), d), f), h), i) ed attività istituzionali a carattere non continuativo di cui all'articolo 2 c.1. lett. b), e), g).

Tali attività erano già tutte comprese nell'oggetto sociale della società ai sensi della normativa vigente ed in alcuni casi sono soltanto ulteriormente specificate a livello terminologico.

Delle stesse viene unicamente fornita una classificazione tra attività istituzionali a carattere continuativo ed attività a carattere non continuativo la quale rileva, non tanto in termini di spesa complessiva - che risulta invariata rispetto alla normativa vigente – quanto piuttosto ai fini della previsione di una loro diversa modalità di finanziamento.

Mentre a legislazione vigente tutte le attività erano finanziate secondo lo schema di pagamento di prestazione di servizi, oggi – con la presente proposta di legge - invece si prevede che:

- per le attività istituzionali a carattere continuativo, il nuovo articolo 6 ter (così come inserito nella l.r. 28/2008 con la presente proposta di legge) prevede che vi sia lo stanziamento di un contributo annuale in favore di Sviluppo Toscana (il cui ammontare sarà definito annualmente con legge di bilancio), destinato a fornire copertura complessivamente ai costi che concorrono, in modo diretto e indiretto, alla realizzazione di dette attività.
- per le attività istituzionali a carattere non continuativo, ne viene eventualmente previsto il finanziamento secondo il consueto previgente schema, tramite l'utilizzo di un tariffario dei compensi da corrispondere alla società.

Del sopra citato contributo finalizzato alla copertura dei costi inerenti le attività istituzionali continuative, viene fornita una stima annua per ciascuno degli esercizi compresi nel triennio del

bilancio di previsione 2018/2020 vigente; la stessa risulta pari ad euro 4.468.000,00 per l'anno 2018 ed euro 3.355.000,00 per ciascuno degli anni 2019 e 2020.

Per la quantificazione stimata di tali costi si è proceduto partendo dall'esame del Piano delle Attività di Sviluppo Toscana SpA 2017 e soprattutto del Piano delle Attività di Sviluppo Toscana Spa per il 2018, approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 110/2018.

Le attività contenute nel Piano di attività 2018 sono state classificate attribuendo a ciascuna, in base al contenuto, la tipologia di appartenenza di cui all'art. 2 della l.r. 28/2008 (così come sostituito dalla presente proposta di legge); successivamente si è proceduto ad un raggruppamento delle stesse cercando di suddividere l'ammontare dei costi riferibili alle attività di carattere istituzionale ricorrente dalle attività che per loro natura non hanno tali caratteristiche.

Quello di cui sopra è il procedimento utilizzato per la stima di spesa riferibile alle attività ricorrenti per l'anno 2018; è stato proceduto poi ad una proiezione ponderata della spesa anche per le annualità 2019 e 2020.

La stima per l'anno 2018 risulta più alta della quantificazione stimata per gli anni seguenti in quanto risente, fra l'altro del finanziamento delle attività poste in essere da Sviluppo Toscana SpA che concorrono all'attuazione, monitoraggio e controllo degli interventi previsti all'interno del Programma Operativo Regionale FESR 2014-2020, anche in relazione alla verifica di performance da realizzare alla prima milestone del 2018 appunto.

La copertura finanziaria degli oneri stimati per il finanziamento delle attività istituzionali a carattere continuativo di cui all'articolo 3 bis (come inserito nella l.r. 28/2008 dalla presente pdl) e previsti in complessivi euro 4.468.000,00 per l'anno 2018 ed euro 3.355.000,00 per ciascuno degli anni 2019 e 2020 è garantita tramite imputazione diretta di spesa alle seguenti missioni/programmi/titoli del bilancio di previsione 2018/2020 secondo l'articolazione per importo ed anno che segue:

Anno 2018

- per Euro 117.252,17 sugli stanziamenti della Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 01 "Difesa del suolo", Titolo 1 "Spese correnti";
- per Euro 495.923,28 sugli stanziamenti della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 01 "Industria, PMI e artigianato", Titolo 1 "Spese correnti";
- per Euro 3.478.362,62 sugli stanziamenti della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 05 "Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività", Titolo 1 "Spese correnti";
- per Euro 67.833,67 sugli stanziamenti della Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale", Programma 02 "Formazione professionale", Titolo 1 "Spese correnti";
- per Euro 308.628,26 sugli stanziamenti della Missione 19 "Relazioni internazionali", Programma 02 "Cooperazione territoriale", Titolo 1 "Spese correnti";

Anno 2019

- per Euro 2.800.000,00 sugli stanziamenti della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 05 "Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività", Titolo 1 "Spese correnti";
- per Euro 355.000,00 sugli stanziamenti della Missione 19 "Relazioni internazionali", Programma 02 "Cooperazione territoriale", Titolo 1 "Spese correnti";

Anno 2020

- per Euro 2.800.000,00 sugli stanziamenti della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 05 "Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività", Titolo 1 "Spese correnti";
- per Euro 355.000,00 sugli stanziamenti della Missione 19 "Relazioni internazionali",

Programma 02 “Cooperazione territoriale”, Titolo 1 “Spese correnti”.

Il secondo comma dell’art. 6 della presente proposta di legge invece esplicita le modalità di reperimento della copertura finanziaria dell’importo di euro 200.000,00 per ciascuno degli anni 2019 e 2020. Il citato comma infatti autorizza per legge una successiva variazione di bilancio in via amministrativa del bilancio di previsione 2018/2020, annualità 2019 e 2020, da effettuare in termini di sola competenza tramite opportuno storno dagli stanziamenti del fondo di riserva per spese impreviste e contestuale incremento della pertinente missione n. 14, programma n. 01, come segue:

Anno 2019

- in diminuzione, Missione 20 “Fondi e accantonamenti”, Programma 01 “Fondo di riserva”, Titolo 1 “Spese correnti”, per euro 200.000,00;
- in aumento, Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e artigianato”, Titolo 1 “Spese correnti”, per euro 200.000,00;

Anno 2020

- in diminuzione, Missione 20 “Fondi e accantonamenti”, Programma 01 “Fondo di riserva”, Titolo 1 “Spese correnti”, per euro 200.000,00;
- in aumento, Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e artigianato”, Titolo 1 “Spese correnti”, per euro 200.000,00;

Analisi quantitativa

(traduzione in dati numerici, anche con rappresentazione in una o più tabelle, dell'analisi qualitativa precedente)

Vedi sezione precedente.

Copertura finanziaria:

Indicare con una crocetta la modalità di copertura finanziaria e compilare i relativi riferimenti contabili:

1 - ONERI A CARICO DELL'ESERCIZIO IN CORSO

1.1variazione al bilancio di previsione (1°annualità) vigente con riduzione dello stanziamento di altre missioni/programmi:

1.1.1utilizzo delle risorse stanziato nel fondo speciale per il finanziamento di provvedimenti legislativi in corso

Missione n. _____ Programma n. _____

1.1.2utilizzo delle risorse stanziato nel fondo speciale per le spese impreviste

Missione n. _____ Programma n. _____

1.1.3utilizzo di risorse non relative ai fondi speciali, ma concernenti interventi finanziari destinati ad altri settori di spesa

Missione n. _____ Programma n. _____

.....

1.2variazione al bilancio di previsione (1°annualità) vigente con risorse reperite tramite nuove entrate o incremento di quelle previste in una determinata tipologia di entrata/titolo:

1.2.1istituzione di una nuova tipologia di entrata

Tipologia di entrata n._____, Titolo_____

1.2.2incremento dello stanziamento di una tipologia di entrata esistente

Tipologia di entrata n._____, Titolo_____

1.3copertura di minori entrate attraverso la riduzione di precedenti autorizzazioni di spesa:

Missione n. _____Programma n. _____

.....

1.4imputazione esatta ad una o più missioni/programmi o tipologie di entrata del bilancio di previsione (1°annualità) vigente: **X**

Missione n. 9, Programma n. 01

Missione n. 14, Programma n. 01

Missione n. 14, Programma n. 05

Missione n. 15, Programma n. 02

Missione n. 19, Programma n. 02

2GLI ONERI SONO PREVISTI ANCHE (O SOLTANTO) A CARICO DEGLI ESERCIZI FUTURI e la copertura finanziaria si realizza attraverso:

2.1variazione al bilancio di previsione (2° e/o 3° annualità) vigente con riduzione dello stanziamento di altre missioni/programmi:

2.1.1utilizzo delle risorse stanziato nel fondo speciale per il finanziamento di provvedimenti legislativi in corso

Anno _____, Missione n. _____Programma n. _____

2.1.2utilizzo delle risorse stanziato nel fondo speciale per le spese impreviste **X**

Anno 2019, Missione n. 20, Programma n. 01

Anno 2020, Missione n. 20, Programma n. 01

2.1.3utilizzo di risorse non relative ai fondi speciali, ma concernenti interventi finanziari destinati ad altri settori di spesa

Anno _____, Missione n. _____Programma n. _____

.....

2.2variazione al bilancio di previsione (2° e/o 3° annualità) vigente con risorse reperite tramite nuove entrate o incremento di quelle previste in una determinata tipologia di entrata/titolo:

2.2.1istituzione di una nuova tipologia di entrata

Anno _____, Tipologia di entrata n._____, Titolo_____

2.2.2incremento dello stanziamento di una tipologia di entrata esistente

Anno _____, Tipologia di entrata n._____, Titolo_____

2.3copertura di minori entrate attraverso la riduzione di precedenti autorizzazioni di spesa:

Anno _____, Missione n. _____ Programma n. _____
.....

2.4imputazione esatta ad una o più missioni/programmi o tipologie di entrata del bilancio di previsione (2° e/o 3° annualità) vigente: **X**

Anno 2019

Missione n. 14, Programma n. 05

Missione n. 19, Programma n. 02

Anno 2020

Missione n. 14, Programma n. 05

Missione n. 19, Programma n. 02

3RINVIO AI SUCCESSIVI BILANCI in quanto la proposta comporta oneri solo a partire dagli esercizi successivi e non contiene automatismi di spesa

4PRESENZA DELLA "CLAUSOLA DI NON ONEROSITA'"

Il Dirigente del Settore _____

Il Direttore _____