

Legge Regionale 5 agosto 2015, n. 21
Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014

(BURL n. 32, suppl. del 07 Agosto 2015)

urn:nir:regione.lombardia:legge:2015-08-05;21

Art. 1

(Rendiconto generale)

1. Il rendiconto generale annuale della gestione 2014 è approvato con le seguenti risultanze:

a) Stanziamenti del bilancio di competenza 2014

Ai sensi della legge regionale 24 dicembre 2013 , n. 23, (Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014/2016 a legislazione vigente), le previsioni iniziali del bilancio di competenza sono state quantificate (a pareggio) in € 38.475.179.903,84; nel corso della gestione 2014 sono state effettuate variazioni agli stanziamenti di competenza per € 4.822.336.306,73; gli stanziamenti finali del bilancio di competenza sono dunque quantificati (a pareggio) in € 43.297.516.210,57.

Ai sensi della legge regionale 5 agosto 2014, n. 24 (Assestamento al bilancio 2014-2016 - I provvedimento di variazione con modifiche di leggi regionali) l'autorizzazioni di debito è stata quantificata complessivamente in € 2.384.557.020,73 (di cui € 919.023.982,38 per nuovi investimenti 2014 e per € 1.465.533.038,35 come debito autorizzato al 31/12/2013 corrispondente al disavanzo applicato alla gestione 2014 come risultato finale della gestione 2013) e il saldo di parte corrente in € 57.066.072,88; il saldo di parte corrente (risparmio pubblico in termini di stanziamenti finali) è quantificato al 31/12/2014 in € 57.178.416,31;

b) Stanziamenti del bilancio di cassa 2014

Ai sensi della l.r. 23/2013, le previsioni iniziali del bilancio di cassa sono state quantificate (a pareggio) in € 53.110.714.857,67; nel corso della gestione 2014 sono state effettuate variazioni agli stanziamenti di cassa per € - 13.840.568.136,68. Ai sensi della l.r. 24/2014, il fondo di cassa iniziale al 01/01/2014 è stato quantificato in € 1.359.252.531,31; gli stanziamenti finali del bilancio di cassa sono dunque quantificati (a pareggio) in € 39.270.146.720,99;

c) Avanzo iniziale e fondo pluriennale vincolato d'entrata

Ai sensi del 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 dei relativi allegati concernenti i principi applicati di contabilità finanziaria e della programmazione di bilancio, la quota di avanzo utilizzata a bilancio 2014 risulta al 31 dicembre 2014 quantificata in € 4.412.338.375,18, il fondo pluriennale vincolato in entrata è quantificato in € 253.831.450,43 mentre la quota di avanzo libero determinato a seguito di cancellazione di impegni finanziati da fondo pluriennale vincolato è quantificato in € 42.116.462,09;

d) Il fondo pluriennale vincolato in spesa

Ai sensi del d.lgs. 118/2011 e della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)), il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2014 è quantificato complessivamente in € 702.154.221,58 di cui € 8.212.560,74 riferiti all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi riferiti ai programmi della politica regionale unitaria e cooperazione territoriale non effettuato in occasione del riaccertamento straordinario ai sensi dell'articolo 14 del decreto del presidente del consiglio dei ministri 28 dicembre 2011, pubblicato nel supplemento ordinario n. 285 alla gazzetta ufficiale n. 304 del 31 dicembre 2011';

e) La gestione di competenza

A fronte di previsioni definitive (al netto della quota di avanzo e di fondo pluriennale vincolato in entrata) per € 38.589.229.922,87 sono state accertate somme per € 31.697.340.810,80; sono state invece impegnate (a fronte di

previsioni per € 41.831.983.172,22 al netto del disavanzo applicato) somme per € 32.999.356.376,40. In corso di gestione ed in sede di riaccertamento ordinario è stato accantonato al fondo pluriennale vincolato di spesa l'importo di € 693.941.660,84 a copertura di impegni - esigibili nelle gestioni successive ma giuridicamente perfezionati. Gli incassi su accertamenti di competenza 2014 ammontano a € 21.996.690.005,28 mentre i pagamenti sugli impegni della competenza ammontano a € 21.839.911.152,08. I residui attivi di competenza sono dunque quantificati in € 9.700.650.805,22 mentre quelli passivi in € 11.159.445.224,32. Rispetto alle previsioni iniziali sono state contabilizzate minori entrate per € 7.601.976.046,36 e maggiori entrate per € 710.086.934,29 per un saldo complessivo di € -6.891.889.112,07. Le economie di stanziamento del bilancio 2014 ammontano a € 8.138.685.134,98. Il saldo della gestione di competenza è dunque quantificato in € 1.246.796.022,91;

f) La gestione residua

A fronte di residui attivi iniziali per € 13.573.400.865,41, nel corso della gestione 2014 sono stati riscossi € 5.407.785.204,57 mentre sono stati oggetto di cancellazione residui per € 454.837.720,60. L'ammontare complessivo di residui attivi (provenienti dalle gestioni precedenti al 2014) al 31/12/2014 ancora conservati nel conto del bilancio ammontano dunque a € 7.710.777.940,24. A fronte di residui passivi iniziali di € 11.689.900.147,37, al 31/12/2014 risultano pagati € 5.159.701.830,58 e cancellati € 520.986.590,75. L'ammontare complessivo di residui passivi (provenienti dalle gestioni precedenti al 2014) ancora conservati nel conto del bilancio ammontano dunque a € 6.009.211.726,04. Ai sensi della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)), il fondo pluriennale vincolato riferito alla gestione residua al 31/12/2014 è quantificato in € 8.212.560,74. Il saldo della gestione residua è dunque quantificato in € 57.936.309,41;

g) Il fondo di cassa al 31 dicembre 2014

A fronte di un fondo di cassa iniziale € 1.359.252.531,31, di riscossioni complessive per € 27.404.475.209,85 e pagamenti complessivi per € 26.999.612.982,66, il fondo cassa finale al 31/12/2014 è quantificato dunque in € 1.764.114.758,50 di cui € 1.145.687.593,86 relativi al conto della Gestione Sanitaria Accentrata (ex titolo II d.lgs. 118/2011) e € 618.427.164,64 riferito al conto ordinario;

h) Il risultato di amministrazione

Ai sensi del d.lgs. 118/2011, il risultato di amministrazione al 31/12/2014 è quantificato in € 1.304.732.332,32. La quota accantonata nel risultato di amministrazione ammonta a € 581.234.295,34 mentre la quota vincolata ammonta a € 2.133.330.981,64. Per effetto degli accantonamenti e dei vincoli ascritti il disavanzo accertato al 31/12/2014 è quantificato in € -1.409.832.944,66 totalmente imputato a debito autorizzato e non contratto come di seguito riportato:

Fondo di cassa iniziale al 01/01/2014	+ 1.359.252.531,31
Riscossioni complessive 2014	+ 27.404.475.209,85
Pagamenti complessivi 2014	26.999.612.982,66
Fondi di cassa finale al 31/12/2014	= 1.764.114.758,50
Residui attivi	+ 17.411.428.745,76
Residui passivi	17.168.656.950,36
Fondo pluriennale vincolato complessivo	702.154.221,58
Risultato di amministrazione 2014	= 1.304.732.332,32
1) parte accantonata del risultato di amministrazione	- 581.234.295,34
2) parte vincolata del risultato di amministrazione	- 2.133.330.981,64

3) parte destinata agli investimenti del risultato di amministrazione	- 0,00
Disavanzo al 31/12/2014	= - 1.409.832.944,66
di cui da indebitamento autorizzato e non accertato	1.409.832.944,66
di cui ordinario	0,00

i) La gestione economica: saldo economico 2014 e situazione patrimoniale

Al 31/12/2014 il totale dell'attivo (e del passivo) è pari a € 25.296.180.178; il fondo di dotazione, cioè la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica, è pari a € 396.068.013. Per quanto riguarda l'attivo, l'attivo immobilizzato è pari a € 5.121.161.695, di cui € 91.122.971 di immobilizzazioni immateriali, € 1.189.781.279 di immobilizzazioni materiali e € 3.840.257.445 di Immobilizzazioni finanziarie. L'attivo circolante (rimanenze, crediti e disponibilità liquide) è pari a € 20.162.423.523, mentre i ratei e risconti attivi sono pari a € 12.594.960. Per il passivo il Patrimonio Netto (fondo di dotazione, riserve di capitale e risultato di esercizio) è pari a € 1.464.623.548, mentre i fondi rischi e oneri sono pari a € 164.245.277. Il T.F.R. è pari a € 231.706, mentre i debiti ammontano a € 20.956.816.266. I ratei e i risconti passivi ammontano a € 2.710.263.381.

I conti d'ordine sono pari € 2.344.506.025. Per il conto economico i componenti positivi della gestione ammontano a € 23.785.422.556, i componenti negativi ammontano a € 23.605.840.149.

La differenza fra componenti positivi e negativi della gestione è pari a € 179.582.407. I proventi ed oneri finanziari, la cosiddetta 'gestione finanziaria', chiudono con un risultato economico di € - 22.560.381.

Le rettifiche di valore di attività finanziarie chiudono con un risultato di € - 23.446.351.

I proventi ed oneri straordinari (la cosiddetta 'gestione straordinaria') chiudono con un risultato economico di € 66.011.513. Il risultato di esercizio è pari a € 190.170.230;

i) Ai sensi dell'articolo 11 del d.lgs. 118/2011, i contenuti di dettaglio delle risultanze di rendiconto sono riportate:

- 1) nell'**allegato 1** - 'Schemi di rendiconto 2014';
- 2) nell'**allegato 2** - 'Rendiconto consolidato Giunta - Consiglio'.

Allegato 1 omissis

Allegato 2 omissis

Il presente testo non ha valore legale ed ufficiale, che e' dato dalla sola pubblicazione sul Bollettino ufficiale della Regione Lombardia