

LE USCITE

- *Alla fine del mese di Dicembre 2021 i fattori di rilievo riguardanti le uscite possono essere così sintetizzati:*

La "**competenza assestata**"² di 11.374,7 milioni risulta incrementata rispetto al trimestre precedente per effetto delle variazioni di bilancio apportate dalle delibere della Giunta regionale n. 1094 del 28/10/2021, n. 1251 del 29/11/2021, n. 1285 (seconda legge di variazione) e n. 1355 del 20/12/2021 e n. 490 del 26/4/2022 (riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021).

- * La tabella evidenzia la composizione della competenza assestata:

(Valori in euro)

Mese	Competenza a bilancio	Cautele (diverse da richiesta avanzo)	Variazioni in diminuzione non esecutive	Competenza assestata
30-settembre	11.363.078.705	116.376.451	163.500	11.246.538.754
variazione mensile	190.774.563	62.809.135	-163.500	128.128.928
31-dicembre	11.553.853.268	179.185.586	0	11.374.667.682

- * La "**capacità di attivazione delle risorse**"³ dall'inizio dell'esercizio ha raggiunto il 95% del totale delle risorse assegnate (11.374,7 milioni), con un incremento di 10 punti percentuali rispetto a quella del trimestre precedente per effetto della registrazione di ulteriori risorse attivate per 1.253,5 milioni. Rispetto allo stesso trimestre dell'esercizio 2020 tale capacità risulta incrementata di 9 punti percentuali;
- * la "**capacità d'impegno**" dall'inizio dell'esercizio ha raggiunto il 95% del totale degli stanziamenti (11.374,7 milioni), con un incremento di 10 punti percentuali rispetto a quella del trimestre precedente per effetto della registrazione di ulteriori impegni per 1.314,7 milioni. Rispetto allo stesso trimestre dell'esercizio 2020 tale capacità risulta incrementata di 10 punti percentuali. Al netto dei trasferimenti correnti della sanità la capacità d'impegno è pari all'84%, con un incremento di 19 punti percentuale rispetto a quella registrata nello stesso trimestre dell'anno precedente;
- * la "**capacità di pagamento**" dall'inizio dell'esercizio ha raggiunto l'85% del totale degli impegni (10.830,4 milioni), con un incremento di 15 punti percentuali rispetto a quella del trimestre precedente per effetto della registrazione di ulteriori mandati per 2.512,4 milioni. Tale capacità risulta pari a quella registrata nello stesso trimestre dell'esercizio 2020. Al netto dei trasferimenti correnti della sanità la capacità di pagamento è pari al 78%, ridotta di 1 punto percentuale rispetto a quella registrata nello stesso trimestre dell'anno precedente;
- * la "**capacità di smaltimento dei residui passivi**" dall'inizio dell'esercizio ha raggiunto il 49% del totale dei residui passivi assestati (2.605,0 milioni), con un incremento di 12 punti percentuali rispetto a quella del trimestre precedente per effetto della registrazione di ulteriori mandati per 319,1 milioni. Rispetto allo stesso trimestre dell'esercizio 2020 tale capacità risulta ridotta di 10 punti percentuali. Al netto dei trasferimenti correnti della sanità la capacità di smaltimento dei residui è pari al 52%, con un decremento di 5 punti percentuali rispetto a quella registrata nello stesso trimestre dell'anno precedente;
- * dal punto di vista della **classificazione economica** si evidenzia che le spese correnti presentano i seguenti indici finanziari: una capacità di attivazione delle risorse del 97%, una capacità di impegno del 97%, a loro volta pagate per l'86% ed una capacità di smaltimento dei residui del 70%. Gli stanziamenti per spese in c/capitale sono stati attivati per il 78%, impegnati per il 77%, a loro volta pagati per il 52%, i residui relativi a tali spese sono stati smaltiti per il 17%. Le spese per l'incremento delle attività finanziarie sono state attivate per il 37%, impegnate per il 37%, a loro

² I dati finanziari si riferiscono alle varie tipologie di uscita (avanzo, pura, cronoprogramma e reimputazioni).

³ Le risorse attivate comprendono le prenotazioni specifiche e gli impegni.

volta pagate per il 96%, i residui relativi a tali spese sono stati smaltiti per il 100%. Le spese per il rimborso dei prestiti sono state attivate, impegnate e pagate per il 100%.

* dal punto di vista della **tipologia di stanziamento** si segnalano i seguenti indici:

- **Avanzo:** le spese finanziate da avanzo presentano una capacità di attivazione del 64%, una capacità di impegno del 64%, a loro volta pagate per il 32%, ed una capacità di smaltimento dei residui del 36%.
- **Pura:** le spese finanziate da nuove risorse presentano una capacità di attivazione del 96%, una capacità di impegno del 96%, a loro volta pagate per l'85%, ed una capacità di smaltimento dei residui del 49%.
- **Cronoprogramma:** le spese finanziate da FPV/E attivate con bilancio di previsione o con variazione di bilancio (escluso le reimputazioni da riaccertamento ordinario) presentano una capacità di attivazione del 78%, una capacità di impegno del 76%, a loro volta pagate per l'85%, ed una capacità di smaltimento dei residui dell'84%.

Alla fine del trimestre rimangono ancora:

- * 544,2 milioni da impegnare rispetto agli 11.374,7 milioni complessivamente stanziati (cioè il 5%);
- * 1.669.9 milioni da pagare rispetto ai 10.830,4 milioni impegnati (cioè il 15%);
- * 1.319,7 milioni di residui passivi da smaltire rispetto ai 2.605,0 milioni di residui passivi assestati (cioè il 51%).

■ *Gli indici gestionali raggiunti nel corso del trimestre dalle strutture regionali sono i seguenti:*

Strutture	Capacità di impegno (%)			Capacità di pagamento c/competenza (%)			Capacità di pagamento c/residui (%)	
	Spese corr.	Spese c/cap.	Incr. Att. Fin.	Spese corr.	Spese c/cap.	Incr. Att. Fin.	Spese corr.	Spese c/cap.
Direzione generale della Giunta Regionale	98	94	100	83	67	33	80	99
Programmazione e bilancio	90	46	25	81	49	100	5	65
Organizzazione, personale gestione e sicurezza sedi di lavoro	77	97		93	91		86	32
Sanità, welfare e coesione sociale	100	79		89	7		75	10
Agricoltura e sviluppo rurale	76	96	0	89	99		63	25
Ambiente ed energia	71	52	0	76	67		96	39
Difesa del suolo e protezione civile	93	82		70	73		97	47
Mobilità, infrastrutture e trasporto pubblico locale	88	60		65	56		73	28
Urbanistica	89	60	100	100	78	100	96	35
Attività produttive	95	90		59	96		99	45
Beni, istituzioni, attività culturali e sport	91	88	100	61	16	100	99	21
Istruzione, formazione, ricerca e lavoro	84	94		89	67		68	25
Opere pubbliche	51	8		66	86		74	72
Competitività territoriale della Toscana e autorità di gestione	89	95		53	85		94	89
Sistemi informativi, infrastrutture tecnologiche e innovazione	94	80		59	44		94	15
Avvocatura regionale, affari legislativi e giuridici	66			79			55	