

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ANNO 2021



Regione
Lombardia

Cos'è il Rendiconto per il cittadino



E' un documento che Regione Lombardia mette a disposizione dei propri cittadini per una lettura facilitata del Rendiconto di Gestione come da Dlgs 118/2011 art 11 comma 2

Riassume contabilmente l'attività annuale dell'Ente, presentando i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell'esercizio trascorso.

Più specificatamente in esso vengono analizzate le entrate ordinarie finalizzate alla gestione dei vari servizi e, quindi, vengono riportati gli investimenti realizzati o in corso di completamento.

Questo documento costituisce uno strumento di controllo, un atto di trasparenza di questa Amministrazione verso tutti i cittadini ai quali i servizi pubblici sono indirizzati.

Glossario



Impegno di una spesa

Costituisce la prima fase del processo di spesa (Fasi: Impegno, Liquidazione e Pagamento). Si definiscono impegni le somme dovute dall'ente a seguito di obbligazioni «*giuridicamente perfezionate*» (definite cioè nell'ammontare dovuto, nella scadenza e del motivo del pagamento)

Accertamento di una entrata

L'accertamento costituisce la fase dell'entrata attraverso la quale sono verificati il motivo della riscossione, il titolo giuridico che qualifica il credito, l'individuazione del soggetto debitore, l'ammontare del credito e la relativa scadenza

Gestione di Competenza

Comprende le entrate che l'ente ha diritto a riscuotere e le somme che si è impegnato a spendere durante l'esercizio finanziario sulla base di una obbligazione, indipendentemente dal fatto che vengano effettivamente riscosse o pagate entro l'anno

Gestione dei Residui

Comprende le somme ancora da incassare relative a crediti vecchi di almeno un anno (residui attivi) e le somme ancora da pagare in riferimento a debiti relativi ad anni precedenti

Gestione di Cassa

Comprende l'insieme delle somme effettivamente riscosse (entrate) o pagate (uscite) durante l'esercizio, indipendentemente dal fatto che siano state accertate o impegnate in altri esercizi.

Rendiconto

Il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione di bilancio dell'anno, per le entrate (accertate, riscosse e residui attivi) e per le spese (impegnate, pagate e residui passivi).

Titoli di Bilancio : la più ampia aggregazione delle operazioni di entrata e spesa

ENTRATE

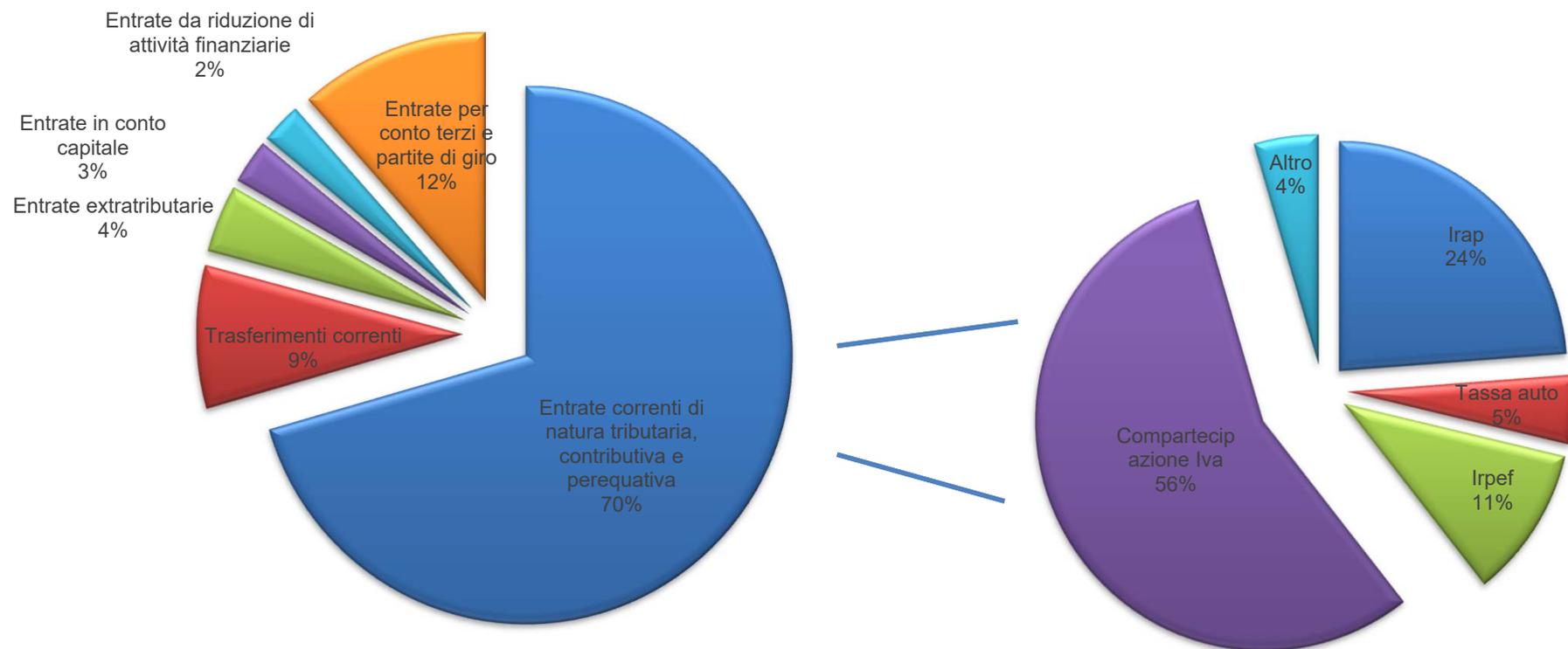
- **titolo I - entrate tributarie:**
- Rientrano in questo titolo i tributi di diretta competenza della regione, le compartecipazioni di tributi di competenza statale e i fondi di redistribuzione delle risorse statali tra le varie regioni.
- **titolo II - entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti:**
- Rientrano i trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche da famiglie e da imprese, i trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private, i trasferimenti correnti dall'Unione Europea.
- **titolo III - entrate extra tributarie:**
- Sono ricomprese le Entrate derivanti da vendite di beni e servizi e dalla gestione di beni, i proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti, gli interessi attivi, altre entrate da redditi da capitale, i rimborsi e altre entrate correnti.
- **titolo IV – entrate in conto capitale :**
- Rientrano le entrate per contributi agli investimenti, i trasferimenti in conto capitale dallo Stato ; entrate da vendita di beni materiali, immateriali e di attività finanziarie, la riscossione di crediti, altre entrate per riduzione di attività finanziarie.
- **titolo V - entrate da riduzione di attività finanziarie**
- Rientrano in tale tipologia le entrate derivanti da vendita di partecipazioni azionarie, obbligazioni e riscossioni di crediti a breve termine nei confronti di Amministrazioni locali, centrali e imprese e altri istituti sociali e privati
- **Titolo VI entrate derivanti da accensione di prestiti:**
- entrate per operazioni di indebitamento a medio e lungo termine o "patrimoniali", con esclusione di quelle di durata inferiore all'anno.
- **titolo VII Anticipazioni da Tesoriere**
- Entrate per provvisorie necessità di liquidità fornite da banche
- **titolo IX entrate per partite di giro:**
- entrate percepite per conto di terzi, cui fa seguito l'uscita, per il versamento a chi spetta di quanto riscosso.

SPESE

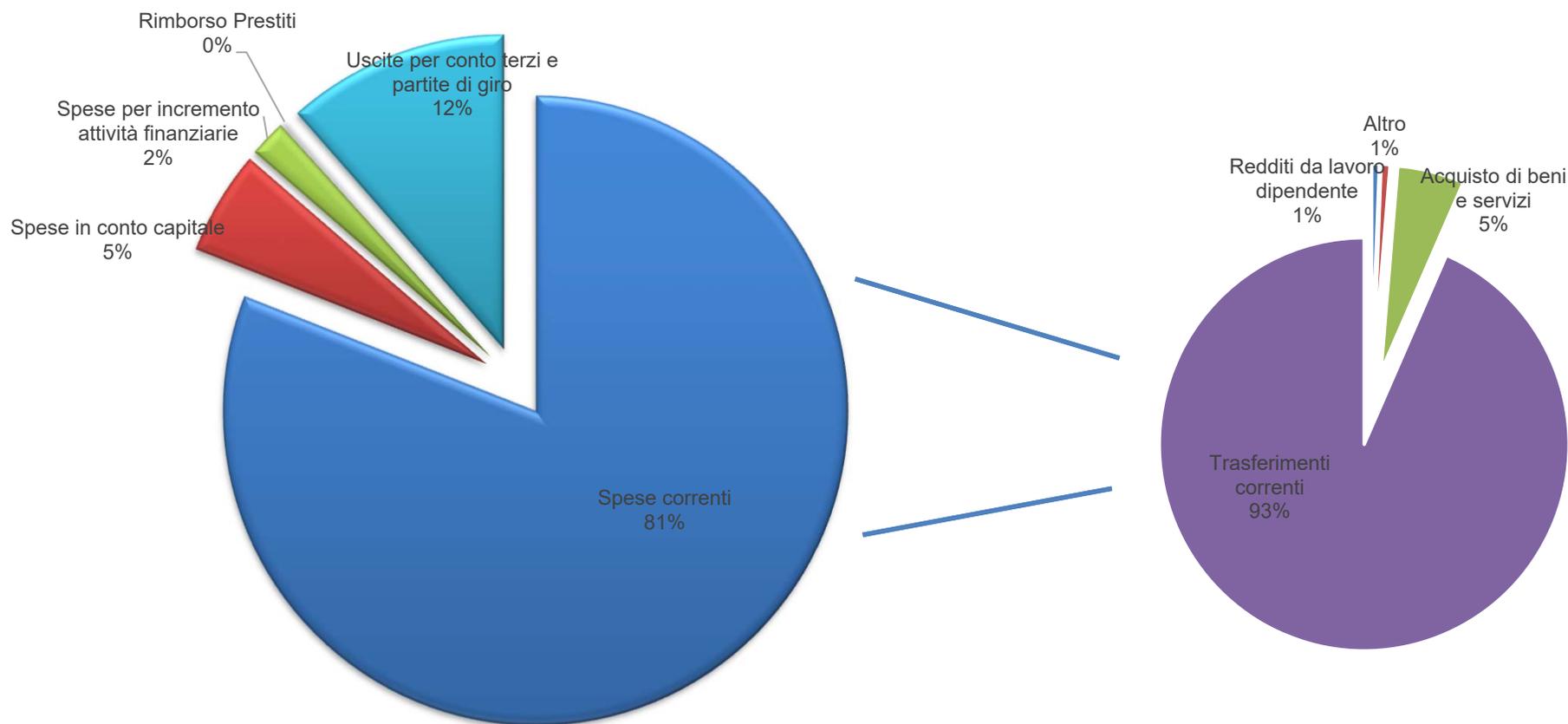
- **titolo I - spese correnti:**
- Rientrano in questo titolo le spese per retribuzioni, imposte e tasse a carico dell'ente, acquisto di beni e servizi, trasferimenti correnti, trasferimenti di tributi, altre spese per redditi da capitale, altre spese correnti.
- **titolo II - spese in conto capitale:**
- Sono ricompresi gli investimenti fissi lordi, i contributi agli investimenti, i trasferimenti in conto capitale, altre spese in conto capitale
- **titolo III – spese per incremento attività finanziarie**
- Rientrano gli esborsi per acquisto di partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale nonché uscite per concessioni di credito a breve nei confronti di altre amministrazioni locali, centrali, altre imprese e istituzioni sociali e private
- **Titolo IV spese per rimborso di prestiti:**
- spese di ammortamento dei debiti a medio e lungo termine, al netto degli interessi
- **titolo V Chiusura anticipazioni da Tesoriere**
- Restituzione liquidità anticipate dal Tesoriere
- **titolo VII spese per partite di giro:**
- uscite per conto di terzi per il versamento a chi spetta di quanto riscosso e iscritto in entrata nelle partite di giro.



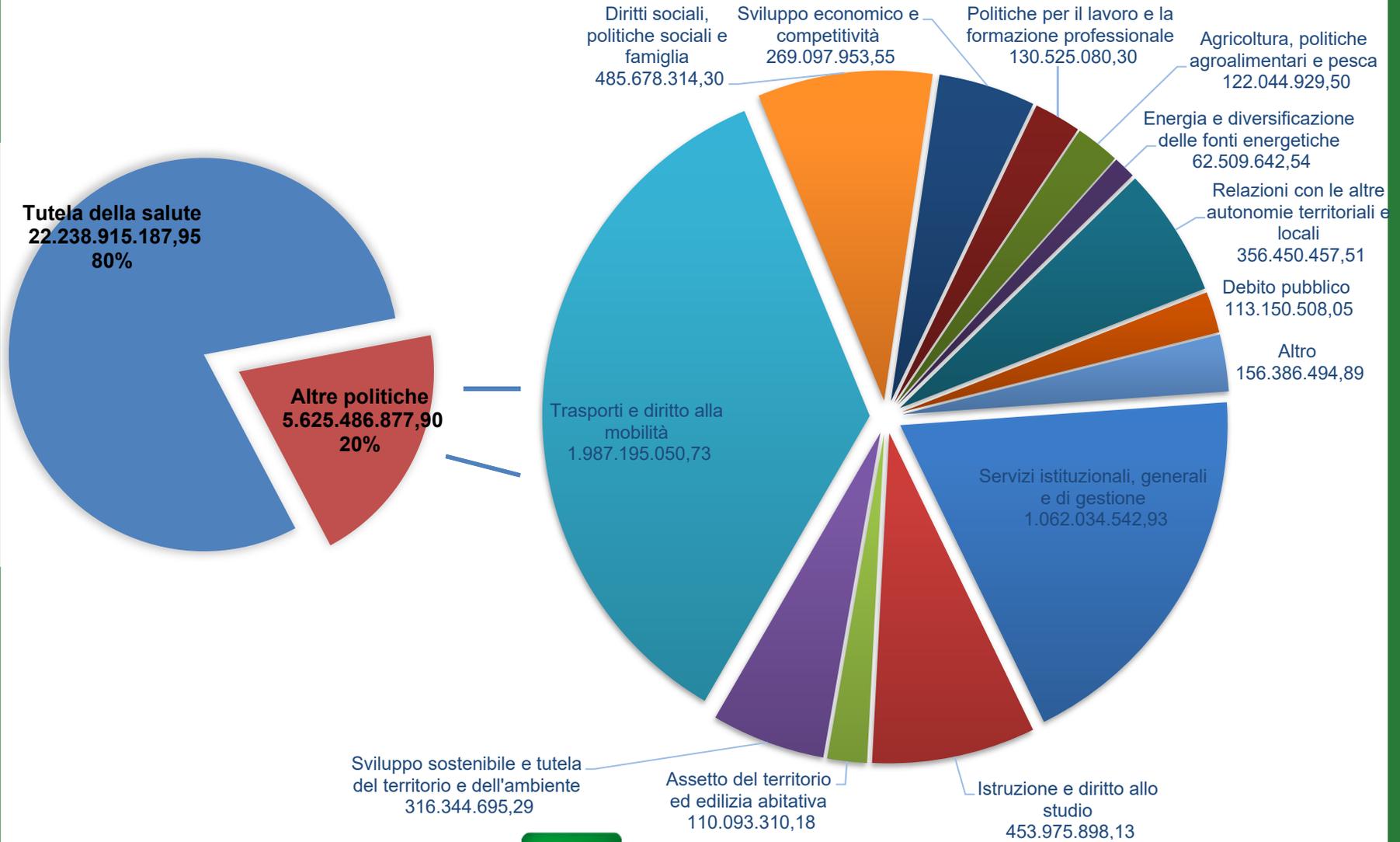
Bilancio 2021: Entrate accertate nell'anno e classificate per titolo



Bilancio 2021: Spese impegnate nell'anno e classificate per titolo



Bilancio 2021: Spese impegnate nell'anno e classificate per missione



PRINCIPALI INTERVENTI ECONOMICI



➤ **1,3 MILIARDI** per il rilancio del sistema economico e produttivo, di cui 725 milioni attivati nell'anno a sostegno delle imprese.

➤ **327,3 MILIONI** per il rafforzamento del sistema di istruzione, di cui 58 milioni di Dote Scuola.

➤ **106 MILIONI** per interventi a favore dell'edilizia scolastica.



➤ **91,1 MILIONI** di investimenti in Ricerca e Innovazione e trasferimento tecnologico.

➤ **185 MILIONI** per le politiche attive del lavoro.



➤ **104 MILIONI** per lo sport, l'impiantistica sportiva e i ristori a seguito delle restrizioni da Covid-19.



➤ **4,6 MILIARDI** per la salute e il sostegno alle persone fragili.

➤ **172,6 MILIONI** per la salvaguardia dell'ambiente ed il contrasto al cambiamento climatico.

➤ **476 MILIONI** per la Rigenerazione urbana e territoriale.



➤ **443 MILIONI** per il Recupero del Patrimonio abitativo pubblico e l'efficientamento energetico e luminoso degli edifici

➤ **345 MILIONI** per la salvaguardia del territorio, difesa del suolo e protezione civile

➤ **14,3 MILIONI** per la sicurezza urbana e la legalità.



➤ **36,4 MILIONI** per la valorizzazione della cultura, lo spettacolo e il cinema.

La Situazione Patrimoniale: Fotografia al 31 dicembre di tutte le attività e passività della Regione



ATTIVITA' in mln euro	anno 2021	PASSIVITA' in mln di euro	anno 2021
Attività immobilizzate-beni materiali e immateriali a lungo ciclo di smobilizzo <i>di cui Immobilizzazioni immateriali</i>	4.290 <i>122</i>	TOTALE PATRIMONIO NETTO (fondo di dotazione iniziale del capitale della Regione comprensivo di riserve e utili)	2.773
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.141</i>	Fondi per accantonamenti per rischi di future spese	263
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>3.027</i>		
Attività circolanti -beni a breve ciclo di smobilizzo (rimanenze, crediti e disponibilità liquide)	19.364	Totale dei debiti a breve (verso fornitori, tributari...)	19.000
Altro	223	Altro	1.841
TOTALE DELL'ATTIVO	23.877	TOTALE DEL PASSIVO	23.877

Il Conto Economico: prospetto dei costi e dei ricavi per l'anno 2021

CONTO ECONOMICO in migliaia di euro	2021
A) RICAVI	26.508
B) COSTI	27.151
C) RISULTATO DELLA GESTIONE delle attività regionali (A - B)	-643
D) RICAVI DI NATURA FINANZIARIA	18
E) COSTI DI NATURA FINANZIARIA	78
F) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (svalutazione di partecipazioni azionarie)**	51
G) RICAVI DI NATURA STRAORDINARIA	118
H) COSTI DI NATURA STRAORDINARIA	82
I) Imposte	10
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (C+D-E-F+G-H-I)	-728



** l'importo negativo indica una rivalutazione delle partecipazioni

Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di amministrazione (avanzo/disavanzo) costituisce il risultato finanziario dell'Ente a fine anno ed è dato da:

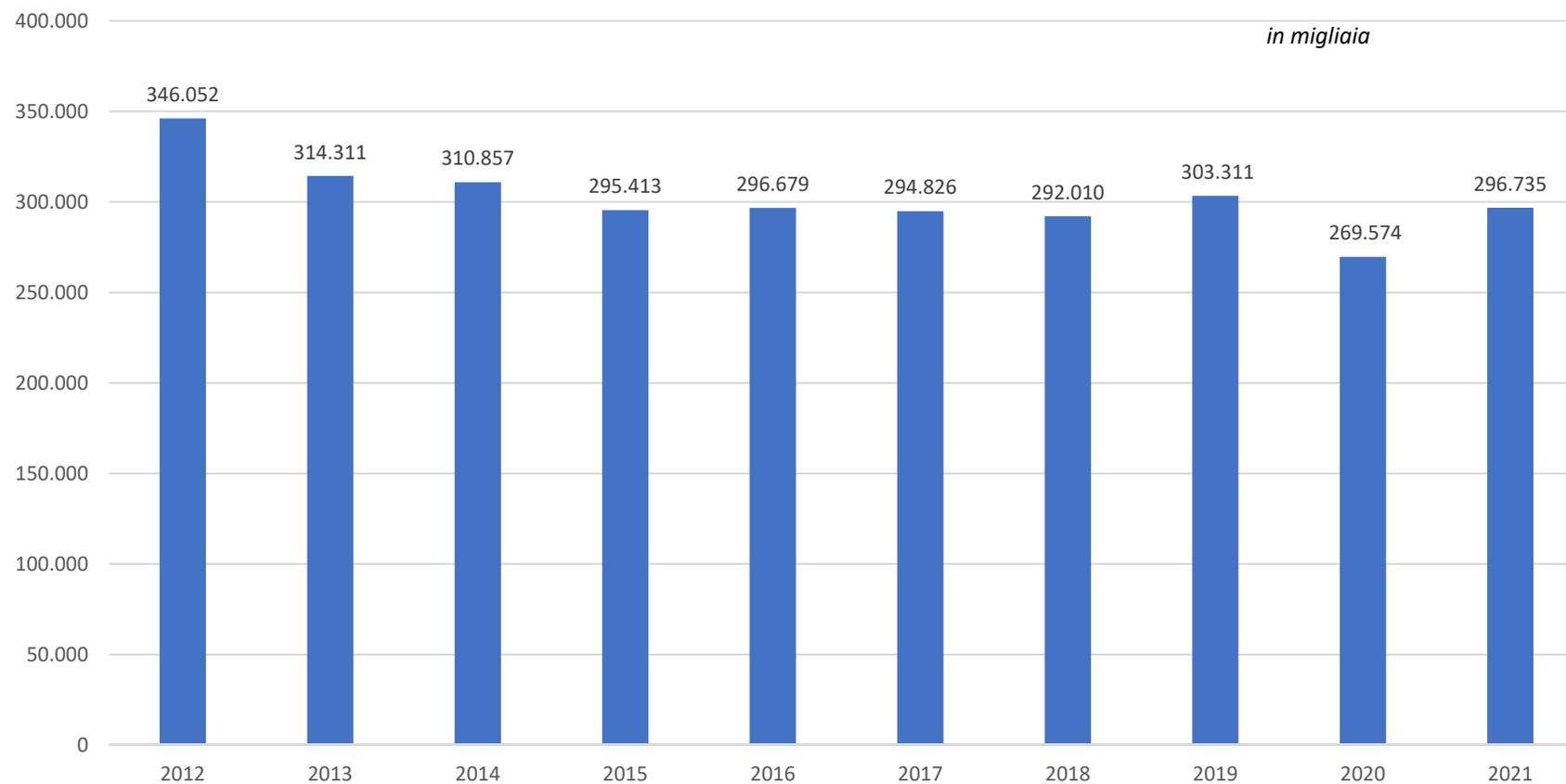
- ammontare disponibile in cassa alla fine dell'esercizio;
- Somma algebrica dei residui attivi e dei residui passivi determinati alla fine dell'Esercizio considerato
- netto delle somme incassate e che daranno copertura a spese future (Fondo pluriennale vincolato)
- Avanzo vincolato e accantonato

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO FINANZIARIO	-2186	-1630	-1015	-441	116	338	-275

La gestione del bilancio 2021 si è conclusa con un disavanzo di amministrazione pari a **€ 275 milioni.**

Il disavanzo si è generato unicamente per finanziare spese di investimento senza ricorrere all'indebitamento.

L'obiettivo sulla riduzione delle spese di funzionamento: il trend



Il decremento del 2020 è conseguenza della situazione pandemica che ha comportato una riduzione maggiore di alcune spese come, ad esempio, i costi delle utenze o quelli di posta e telecomunicazione.

L'obiettivo sulla riduzione delle spese di funzionamento: il dettaglio delle voci

FATTORI PRODUTTIVI - GIUNTA REGIONALE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PERSONALE	175.654	177.452	170.860	169.241	166.639	172.255	168.252	167.372	165.736	156.969	160.495
Retribuzioni (1)	-	-	-	166.642	164.502	170.045	165.973	165.428	163.619	155.421	159.038
Missioni (2)	-	-	-	1.102	743	742	879	772	875	706	681
Straordinari (3)	-	-	-	1.496	1.394	1.468	1.399	1.172	1.242	842	776
BENI DI CONSUMO	1.046	995	940	668	721	636	374	520	557	404	541
Cancellerie	753	682	748	498	394	230	161	189	118	73	70
Libri	293	246	151	141	136	135	131	122	108	103	132
Arredi	-	67	41	28	191	271	83	209	331	227	339
SERVIZI	159.410	157.177	136.840	136.824	123.406	119.046	121.551	111.570	123.136	106.389	124.388
C1 - Servizi Professionali	43.494	45.294	37.377	36.442	25.210	25.829	24.358	17.198	21.601	19.533	35.962
Ricerche, consulenze, commissioni e comitati (4)	17.606	20.465	17.706	16.647	5.444	3.699	2.719	2.273	1.709	2.058	1.691
Legali	3.388	4.392	2.926	1.759	1.770	1.578	1.485	1.675	778	1.202	1.455
Formazione	671	846	596	998	850	376	367	321	214	181	238
Comunicazione (5) - Piano della Comunicazione	15.506	13.879	9.906	11.150	12.381	12.231	15.183	5.875	7.192	6.367	10.001
Comunicazione (5) Servizi esternalizzati e Call center								1030,9	2.086	2.781	3.641
Sviluppo informatica software (6)	6.323	5.712	6.244	5.888	4.764	7.946	4.604	6.023	9.621	6.944	18.936
C2 - Servizi Tecnici	115.916	111.882	99.463	100.381	98.197	93.217	97.192	94.372	101.535	86.855	88.427
Service Informatica Apparati (7)	20.724	16.244	15.886	14.050	13.310	13.570	13.993	12.437	13.378	13.264	13.586
Service Informatica Applicativi (8)	56.050	54.368	54.077	54.468	53.948	53.038	52.755	51.828	54.669	48.805	45.364
Pulizia ed Igiene Ambientale (9)	4.849	5.193	3.386	4.013	4.190	2.056	2.509	2.270	2.587	2.758	3.567
Servizi Speciali (10)	15.650	15.582	9.685	9.657	10.843	10.089	12.147	11.318	13.711	8.977	9.519
Manutenzione ordinaria (11)	5.774	8.372	6.349	8.269	7.965	5.874	6.145	4.755	6.912	5.664	5.774
Assicurazioni	463	544	604	658	664	662	676	679	679	698	704
Traslochi	790	1.349	1.148	1.021	433	886	390	658	774	985	778
Automezzi	881	789	561	539	623	460	536	460	540	369	529
Utenze	10.735	9.442	7.768	7.708	6.221	6.581	8.042	9.967	8.286	5.336	8.606

LOCAZIONI IMMOBILIARI	9.293	2.294	1.338	735	579	538	132	69	69	52	130
Locazioni Immobiliari Passive	9.293	2.294	1.338	735	579	538	132	69	69	52	130
POSTA E TELECOMUNICAZIONI	2.865	1.912	1.362	855	808	826	648	8.996	10.524	3.026	7.903
Posta	1.450	679	523	269	215	146	147	8.551	10.232	2.835	7.732
Telefoni e reti telematiche	1.415	1.234	839	586	593	680	501	445	292	191	171
ONERI DIVERSI	870	687	1.243	1.577	1.993	1.956	2.166	1.925	1.920	1.743	1.842
Imposte e tasse	870	687	1.243	1.577	1.993	1.956	2.166	1.925	1.920	1.743	1.842
INVESTIMENTI	2.187	3.984	440	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione straordinaria immobili	2.187	3.984	440	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE SPESE GENERALI (12)	1.484	1.551	1.288	957	1.267	1.422	1.703	1.559	1.370	993	1.436
Totale parziale											
(escluso costo del personale)	174.968	164.616	143.011	141.616	128.774	124.424	126.574	124.638	137.575	112.606	136.240
Totale complessivo	352.809	346.052	314.311	310.857	295.413	296.679	294.826	292.010	303.311	269.574	296.735

RAPPORTO DIPENDENTI PUBBLICI RISPETTO AL NUMERO DI ABITANTI

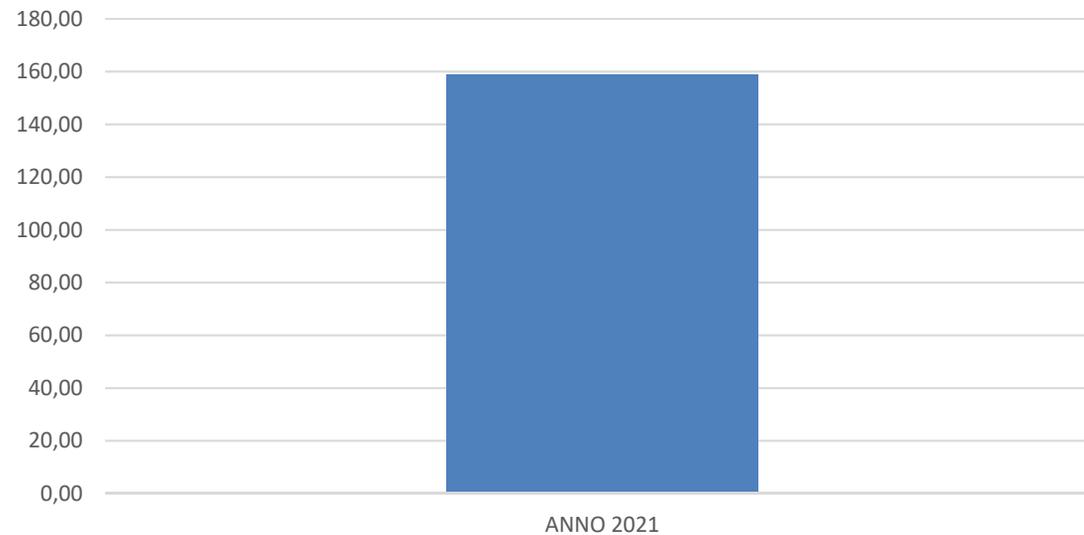
	TOTALE PERSONALE al 31/12/2021	Indicatore per 1000 abitanti
Regione Lombardia	2962 ★	0,30 ★★

★ totale comprensivo del personale di ruolo al 31/12/2021 e del personale non di ruolo
Fonte : Dati forniti da Regione Lombardia- esposti da Corte dei conti sezione regionale per il controllo in relazione area Istituzionale Parifica
Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2021



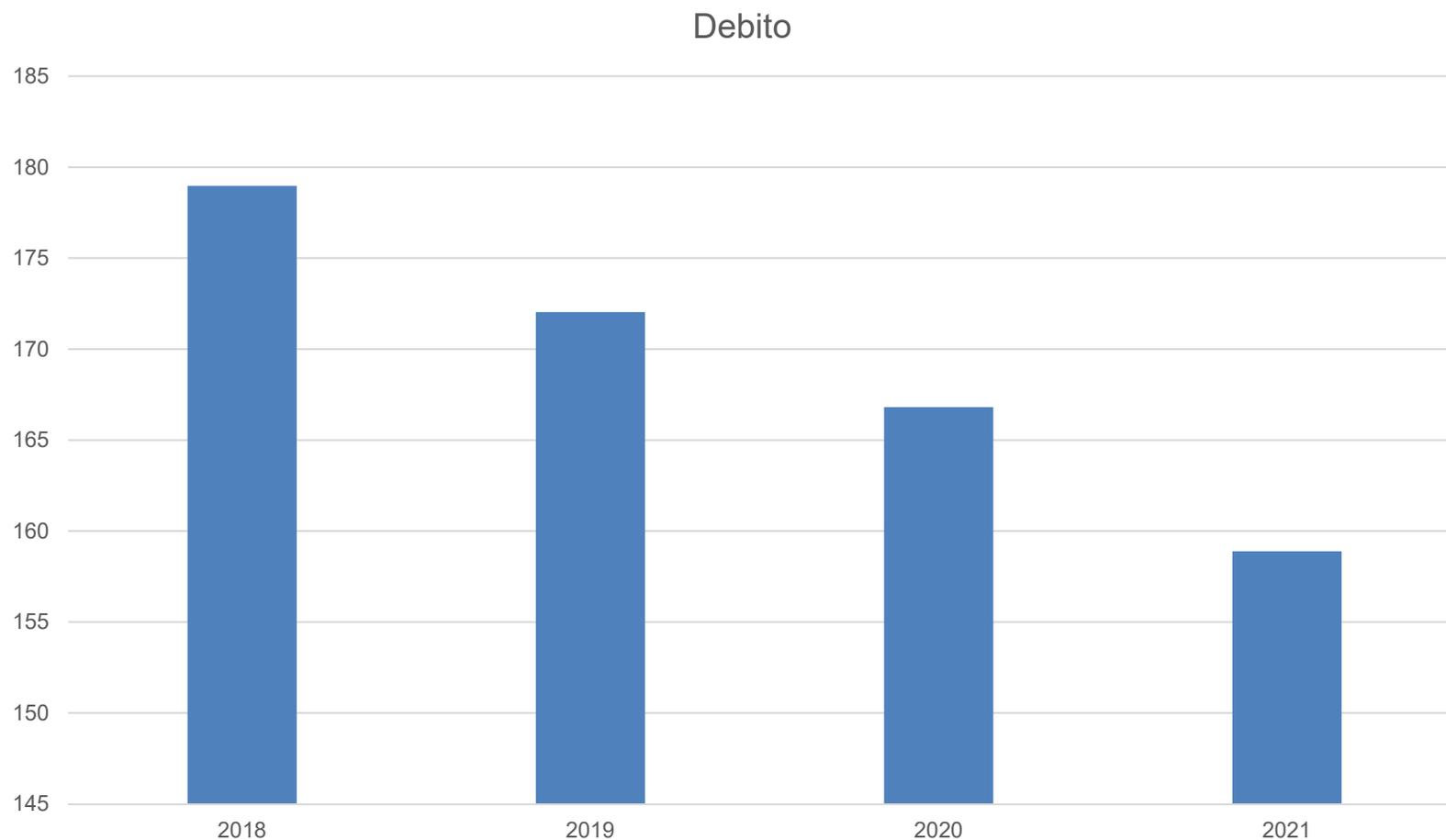
indicatore calcolato sulla popolazione residente ultimo dato ufficiale disponibile Istat al 31/12/2021 (n. abitanti 9 965 046)

DEBITO AUTONOMO PRO CAPITE (IN VALORE ASSOLUTO)



 L'indicatore è calcolato come Debito di finanziamento al 31/12/2021 per (euro 1.583.228.489) / popolazione residente ultimo dato ufficiale disponibile Istat al 31/12/2021 (9.965.046)

ANDAMENTO DEL DEBITO AUTONOMO PRO CAPITE



Spesa in conto capitale: Investimenti fissi e contributi

- Regione Lombardia ha finanziato investimenti per un totale di 1.691 milioni di euro nel 2021.

- Investimenti regionali 2014-2021

