Anno LIV

Regione Toscana

Repubblica Italiana

BOLLETTINO UFFICIALE
della Regione Toscana

PARTE SECONDA n. 1 del 03-01-2024 **Supplemento n. 2**

mercoledì, 03 gennaio 2024 **Firenze**

Bollettino Ufficiale: piazza dell'Unità Italiana, 1 - 50123 Firenze

E-mail: redazione@regione.toscana.it

Il Bollettino Ufficiale della Regione Toscana è pubblicato esclusivamente in forma digitale, la pubblicazione avviene di norma il mercoledì, o comunque ogni qualvolta se ne ravvisi la necessità, ed è diviso in tre parti separate.

L'accesso alle edizioni del B.U.R.T., disponibili sul sito WEB della Regione Toscana, è libero, gratuito e senza limiti di tempo.

Nella **Parte Prima** si pubblicano lo Statuto regionale, le leggi e i regolamenti della Regione, nonché gli eventuali testi coordinati, il P.R.S. e gli atti di programmazione degli Organi politici, atti degli Organi politici relativi all'interpretazione di norme giuridiche, atti relativi ai referendum, nonché atti della Corte Costituzionale e degli Organi giurisdizionali per gli atti normativi coinvolgenti la Regione Toscana, le ordinanze degli organi regionali.

Nella **Parte Seconda** si pubblicano gli atti della Regione, degli Enti Locali, di Enti pubblici o di altri Enti ed Organi la cui pubblicazione sia prevista in leggi e regolamenti dello Stato o della Regione, gli atti della Regione aventi carattere diffusivo generale, atti degli Organi di direzione amministrativa della Regione aventi carattere organizzativo generale.

Nella **Parte Terza** si pubblicano i bandi e gli avvisi di concorso, i bandi e gli avvisi per l'attribuzione di borse di studio, incarichi, contributi, sovvenzioni, benefici economici e finanziari e le relative graduatorie della Regione, degli Enti Locali e degli altri Enti pubblici, si pubblicano inoltre ai fini della loro massima conoscibilità, anche i bandi e gli avvisi disciplinati dalla legge regionale 13 luglio 2007, n. 38 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro).

Ciascuna parte, comprende la stampa di Supplementi, abbinata all'edizione ordinaria di riferimento, per la pubblicazione di atti di particolare voluminosità e complessità, o in presenza di specifiche esigenze connesse alla tipologia degli atti.

Sommario

Sommario **2**

SEZIONE I **3**

CONSIGLIO REGIONALE

- Deliberazioni 4

DELIBERAZIONE 22 dicembre 2023, n. 92

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026.

. 4

SEZIONE I

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 22 DICEMBRE 2023.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 22 dicembre 2023, n. 92:
Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026.

Il Consiglio regionale

Visti:
- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale), che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile e, in particolare, all'articolo 6, comma 1, dispone che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto";
- l'articolo 7 del regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità), in virtù del quale il bilancio di previsione del Consiglio regionale assieme alla relazione previsionale e programmatica, sono adottati dall'Ufficio di presidenza ed approvati dal Consiglio regionale prima del bilancio di previsione della Regione;
- gli articoli 10 e 11 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), inerenti alla disciplina dei bilanci di previsione finanziari e dei relativi schemi;
- l'articolo 67 del d.lgs. 118/2011, in virtù del quale i consigli regionali, nell'ambito dell'autonomia contabile riconosciuta loro dagli statuti regionali, adottano il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al decreto suddetto.
- l'articolo 1, comma 1, lettera b) della legge regionale 4 febbraio 2009, n. 4 (Spese di rappresentanza del Consiglio regionale), con il quale si prevede, tra l'altro, che rientrano in tale tipologie di spesa le "spese per l'acquisto di oggetti simbolici di rappresentanza, quali targhe, coppe, medaglie, realizzazioni artistiche, pubblicazioni, e le spese per manifestazioni di saluti, auguri ed altre forme di partecipazione a cerimonie, ricorrenze, festività, commemorazioni ed altri analoghi eventi";
- l'articolo 3, comma 1, della l.r. 4/2009 nel quel si prevede che l'Ufficio di presidenza, con propria deliberazione, stabilisce la dotazione annua di ciascuno dei titolari della funzione;
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 26 marzo 2015, n. 38 (Testo unico delle organizzative e disposizioni organizzative e procedimentali) ed in particolare l'articolo 21 "Dotazione finanziaria" che in attuazione dell'articolo 1, comma 1, lettera a), della l.r. 4/2009, prevede l'ammontare della dotazione finanziaria assegnata a ciascun titolare, sulla base dell'elenco contenuto nello stesso articolo.

Accertato che:
- il fabbisogno per il bilancio del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 da stanziare nel bilancio della Regione, definito dall'Ufficio di presidenza nella seduta del 21 novembre 2023, ai sensi dell'articolo 7, comma 4, del reg.int. c.r. 28/2017, è stato comunicato al Presidente della Giunta regionale con nota prot. n. 10967/5.2 del 21 novembre 2023;
- con legge regionale 13 dicembre 2022, n. 43 (Disposizioni per la riduzione temporanea del meccanismo di indicizzazione degli assegni vitali dei consiglieri in carica fino alla nona legislatura: Modifiche alla l.r. 3/2009), si è contenuto per il triennio 2023-2024-2025 il costo relativo al tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall'articolo 10 octies, comma 8, della l.r. 3/2009;
- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2024-2025-2026 sono stati rispettati i limiti di spesa imposti all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla l. 122/2010, come risultante dalla nota integrativa al bilancio di previsione 2024-2025-2026, parte integrante dell'allegato A;
- con riferimento al bilancio per il triennio 2024-2025-2026 si conferma il limite di spesa per ICT in euro 1.090.074,17 derivante dalla media annuale della spesa ICT del triennio 2013 – 2015 al netto del risparmio da conseguire su base annua di cui all'articolo 1, comma 515, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato "legge di stabilità 2016"), sulla spesa per la

gestione corrente del settore informatico (aggregato che comprende i beni e servizi indicati dal piano triennale per l'informatica elaborato dall'Agenzia per l'Italia digitale "AGID"), come risultante dalla nota integrativa al bilancio di previsione 2024-2025-2026, parte integrante dell'allegato A;
- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2024-2025-2026, in riferimento agli esercizi 2024, 2025 e 2026, si ritiene opportuno non procedere all'assegnazione della dotazione finanziaria ai soggetti titolari della funzione di rappresentanza in relazione alle spese di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a), della l.r. 4/2009;
- gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l'esclusione delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione;
- le voci di entrata e di spesa riportate nei suddetti documenti contabili sono state riclassificate secondo le disposizioni dettate dal d.lgs. 118/2011;
- in conformità a quanto previsto dall'articolo 79, comma 7, del reg.int. c.r. 28/2017 il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024/2026 è stato approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 14 dicembre 2023, n. 121.

Visti i seguenti documenti allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale:
- il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 comprensivo degli allegati di cui all'articolo 11, comma 3, del d.lgs. 118/2011, per quanto applicabili, in virtù di quanto disposto dall'articolo 67 del medesimo d.lgs. 118/2011 (allegato A);
- il documento tecnico di accompagnamento al bilancio trasmesso ai fini conoscitivi dall'Ufficio di presidenza unitamente allo schema di deliberazione di approvazione del bilancio ai sensi del paragrafo 9.2 dell'allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011 (allegato B);

Visto il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti del 18 dicembre 2023, prot. 15672/2.12, espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 14 dicembre 2023, parte integrante dell'allegato A;

Considerato che in coerenza con quanto disposto dall'articolo 39, comma 10, del d.lgs.118/2011 e dagli articoli 8 e 12 del reg.int. c.r. 28/2017, l'Ufficio di presidenza procederà di conseguenza:
- all'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, alla ripartizione delle unità di voto di bilancio in categorie e macroaggregati;
- all'approvazione del bilancio finanziario gestionale, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione;
- all'assegnazione delle risorse per le annualità 2025 e 2026 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale.

Stanti le motivazioni espresse in narrativa;

Delibera

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 (allegato A) comprensivo degli allegati di cui all'articolo 11, comma 3, del d.lgs. 118/2011, per quanto applicabili, in virtù di quanto disposto dall'articolo 67 del medesimo d.lgs. 118/2011 e del parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti del 18 dicembre 2023, prot. 15672/2.12, parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di dare atto che nelle previsioni di bilancio per il bilancio 2024-2025-2026 viene rispettato il vincolo di spesa per la gestione corrente del settore informatico ai sensi dell'articolo 1, comma 515, della l. 208/2015 nonché i limiti di spesa imposti all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 78/2010 come convertito dalla l. 122/2010 così come risultante dalla nota integrativa al bilancio di previsione 2024-2025-2026, parte integrante dell'allegato A;
3. di prendere atto del documento tecnico di accompagnamento al bilancio trasmesso ai fini conoscitivi dall'Ufficio di presidenza unitamente allo schema di deliberazione di approvazione del bilancio, ai sensi del paragrafo 9.2 dell'allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011 (allegato B);
4. di trasmettere al Tesoriere del Consiglio regionale il prospetto entrate e spese, di cui all'allegato A, quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione, per gli adempimenti di sua competenza;

5. di dare atto che l'Ufficio di presidenza, in coerenza con quanto disposto dall'articolo 39, comma 10, del d.lgs.118/2011 e dagli articoli 8 e 12 del reg.int. c.r. 28/2017, procederà di conseguenza:
   - all'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, alla ripartizione delle unità di voto di bilancio in categorie e macroaggregati;
   - all'approvazione del bilancio finanziario gestionale, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione;
   - all'assegnazione delle risorse per le annualità 2025 e 2026 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale.

Il presente atto è pubblicato integralmente, *comprensivo degli allegati A e B, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.*

Il Consiglio regionale approva

con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE
Antonio Mazzeo

Consiglio Regionale
della Toscana

Bilancio di Previsione Finanziario

per il triennio 2024-2025-2026

REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Allegato A

Bilancio di previsione

2024 – 2025 – 2026

(art.11, comma 1 lett. a) D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i)

Indice

Allegato A

Bilancio di previsione (articolo 11 c.1 D.lgs. 118/2011)

Bilancio di Previsione Entrate…… Pag. 1
Bilancio di previsione Spese…… Pag. 5
Riepilogo generale entrate per Titoli…… Pag. 21
Riepilogo generale delle spese per Titoli…… Pag. 23
Riepilogo generale delle spese per Missioni…… Pag. 25
Quadro generale riassuntivo…… Pag. 28
Equilibri di bilancio…… Pag. 30

Allegati al bilancio di previsione (articolo 11 c.3 D.lgs. 118/2011)

Risultato presunto di amministrazione al 31.12.2023…….. Pag. 33
Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato…… Pag. 39
Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità…….. Pag. 52
Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie…… Pag. 56
Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste…….. Pag. 65
Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti…… Pag. 67
Interventi programmati per spese di investimento…… Pag. 73
Nota integrativa e relativi allegati…….. Pag. 75

Relazione del collegio dei revisori

Bilancio di previsione Entrate

(Entrate di bilancio per Titoli e Tipologie)

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	187.523,32	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	903.232,96	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	7.049.636,90	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		*Previsione di competenza*	*0,00*	*0,00*		
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		*Previsione di competenza*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		Previsione di cassa	10.460.088,87	8.000.000,00		
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.585.650,12 22.611.532,65	22.741.901,31 22.741.901,31	24.944.324,79	22.827.554,64
20104	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	5.500,00 5.500,00	5.500,00 5.500,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**0,00**	**Previsione di competenza** **Previsione di cassa**	**22.591.150,12** **22.617.032,65**	**22.747.401,31** **22.747.401,31**	**24.944.324,79**	**22.827.554,64**

2

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	0,00	Previsione di competenza	2.000,00	2.200,00	2.200,00	200,00
			Previsione di cassa	2.000,00	2.200,00		
30200	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	0,00	Previsione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
			Previsione di cassa	100,00	100,00		
30300	**Tipologia 300: Interessi attivi**	0,00	Previsione di competenza	33.399,68	217.020,00	50.020,00	10.020,00
			Previsione di cassa	33.399,68	217.020,00		
30500	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	Previsione di competenza	201.386,10	265.096,01	261.638,50	269.538,50
			Previsione di cassa	251.040,68	265.096,01		
30000 Totale TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**236.885,78**	**484.416,01**	**313.958,50**	**279.858,50**
			Previsione di cassa	**286.540,36**	**484.416,01**		
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***						
40200	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00	Previsione di competenza	1.497.886,00	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
			Previsione di cassa	1.497.886,00	1.616.130,00		
40500	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	Previsione di competenza	88.175,16	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	88.175,16	0,00		
40000 Totale TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**1.586.061,16**	**1.616.130,00**	**599.070,83**	**489.976,67**
			Previsione di cassa	**1.586.061,16**	**1.616.130,00**		
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	0,00	Previsione di competenza	6.619.942,21	5.529.500,00	5.733.500,00	5.533.200,00
			Previsione di cassa	6.649.491,50	5.529.500,00		
90200	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	0,00	Previsione di competenza	112.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
			Previsione di cassa	112.671,39	132.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**6.731.942,21**	**5.661.500,00**	**5.865.500,00**	**5.665.200,00**
			Previsione di cassa	**6.762.162,89**	**5.661.500,00**		

3

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	TOTALE TITOLI	0,00	Previsione di competenza	31.146.039,27	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			Previsione di cassa	31.251.797,06	30.509.447,32		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	0,00	Previsione di competenza	39.286.432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			Previsione di cassa	41.711.885,93	38.509.447,32		

4

Bilancio di previsione Spese

(Spese di bilancio per Missioni e Programmi)

5

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 **Programma 01**	**Organi istituzionali**						
			Previsione di competenza	16.273.629,67	16.276.996,04	18.382.862,94	16.298.841,34
			di cui già impegnato		*238.993,42*	*1.540,80*	*0,00*
Titolo 1	Spese correnti	619.449,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	16.608.355,79	16.896.445,04		
			Previsione di competenza	**16.273.629,67**	**16.276.996,04**	**18.382.862,94**	**16.298.841,34**
			di cui già impegnato		***238.993,42***	***1.540,80***	***0,00***
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**619.449,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			Previsione di cassa	**16.608.355,79**	**16.896.445,04**		
0102 **Programma 02**	**Segreteria generale**						
			Previsione di competenza	33.060,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			di cui già impegnato		*2.751,10*	*0,00*	*0,00*
Titolo 1	Spese correnti	5.000,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	34.984,26	28.000,00		
			Previsione di competenza	**33.060,00**	**23.000,00**	**23.000,00**	**23.000,00**
			di cui già impegnato		***2.751,10***	***0,00***	***0,00***
Totale Programma 02	**Segreteria generale**	**5.000,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			Previsione di cassa	**34.984,26**	**28.000,00**		

6

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
0103	**Programma 03**	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**						
	Titolo 1	Spese correnti	960.600,00	Previsione di competenza	2.916.829,71	3.035.463,58	3.106.117,50	3.138.917,50
				di cui già impegnato		*1.727.276,84*	*609.755,57*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	3.370.037,67	3.996.063,58		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	52.421,90	30.000,00	35.500,00	35.500,00
				di cui già impegnato		*9.088,70*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	56.521,10	30.000,00		
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	**960.600,00**	**Previsione di competenza**	**2.969.251,61**	**3.065.463,58**	**3.141.617,50**	**3.174.417,50**
				di cui già impegnato		***1.736.365,54***	***609.755,57***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**3.426.558,77**	**4.026.063,58**		

0105	**Programma 05**	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
	Titolo 1	Spese correnti	2.000,00	Previsione di competenza	269.054,00	275.500,00	275.500,00	275.500,00
				di cui già impegnato		*1.392,33*	*1.392,33*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	270.354,00	277.500,00		
	Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**2.000,00**	**Previsione di competenza**	**269.054,00**	**275.500,00**	**275.500,00**	**275.500,00**
				di cui già impegnato		***1.392,33***	***1.392,33***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**270.354,00**	**277.500,00**		

7

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
0106	**Programma 06**	**Ufficio tecnico**						
	Titolo 1	Spese correnti	182.700,00	Previsione di competenza	332.000,00	331.450,00	366.450,00	331.450,00
				di cui già impegnato		*276.726,78*	*276.726,78*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	486.957,01	514.150,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	219.400,00	Previsione di competenza	827.076,28	679.130,00	183.530,00	183.530,00
				di cui già impegnato		*141.612,72*	*137.000,16*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	911.971,58	898.530,00		
	Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	**402.100,00**	**Previsione di competenza**	**1.159.076,28**	**1.010.580,00**	**549.980,00**	**514.980,00**
				di cui già impegnato		***418.339,50***	***413.726,94***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**1.398.928,59**	**1.412.680,00**		
0108	**Programma 08**	**Statistica e sistemi informativi**						
	Titolo 1	Spese correnti	452.076,00	Previsione di competenza	1.212.841,01	1.230.625,53	1.079.775,02	1.081.080,52
				di cui già impegnato		*1.020.082,68*	*807.939,79*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	1.612.099,74	1.682.701,53		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	112.972,00	Previsione di competenza	1.638.429,57	800.000,00	350.040,83	240.946,67
				di cui già impegnato		*98.176,10*	*42.266,41*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	2.332.868,75	912.972,00		
	Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	**565.048,00**	**Previsione di competenza**	**2.851.270,58**	**2.030.625,53**	**1.429.815,85**	**1.322.027,19**
				di cui già impegnato		***1.118.258,78***	***850.206,20***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**3.944.968,49**	**2.595.673,53**		

8

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
0110	**Programma 10**	**Risorse umane**						
	Titolo 1	Spese correnti	106.778,00	Previsione di competenza	214.283,92	174.906,07	186.906,07	181.906,07
				di cui già impegnato		*93.776,07*	*80.000,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	256.411,18	281.684,07		
	Totale Programma 10	**Risorse umane**	**106.778,00**	**Previsione di competenza**	**214.283,92**	**174.906,07**	**186.906,07**	**181.906,07**
				di cui già impegnato		***93.776,07***	***80.000,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**256.411,18**	**281.684,07**		
0111	**Programma 11**	**Altri servizi generali**						
	Titolo 1	Spese correnti	2.630,00	Previsione di competenza	20.485,18	17.110,00	10.810,00	10.780,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	23.565,18	19.740,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	12.450,82	0,00		
	Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	**2.630,00**	**Previsione di competenza**	**20.485,18**	**17.110,00**	**10.810,00**	**10.780,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**36.016,00**	**19.740,00**		
	TOTALE MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**2.663.605,00**	**Previsione di competenza**	**23.790.111,24**	**22.874.181,22**	**24.000.492,36**	**21.801.452,10**
				di cui già impegnato		***3.609.876,74***	***1.956.621,84***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**25.976.577,08**	**25.537.786,22**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***						
0407	**Programma 07**	**Diritto allo studio**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		*100.000,00*	*100.000,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
	Totale Programma 07	**Diritto allo studio**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
				di cui già impegnato		***100.000,00***	***100.000,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**100.000,00**	**100.000,00**		
	TOTALE MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
				di cui già impegnato		***100.000,00***	***100.000,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**100.000,00**	**100.000,00**		
	MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
0501	**Programma 01**	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
	Titolo 1	Spese correnti	150.000,00	Previsione di competenza	200.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	200.000,00	150.000,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	**150.000,00**	**Previsione di competenza**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**200.000,00**	**150.000,00**		

10

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
0502	**Programma 02**	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
	Titolo 1	Spese correnti	320.045,00	Previsione di competenza	2.208.154,87	1.305.266,10	1.279.461,76	1.220.537,71
				di cui già impegnato		*460.187,78*	*315.766,84*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	2.300.803,46	1.625.311,10		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	77.000,00	77.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	77.000,00	77.000,00		
	Totale Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**320.045,00**	**Previsione di competenza**	**2.285.154,87**	**1.382.266,10**	**1.279.461,76**	**1.220.537,71**
				di cui già impegnato		***460.187,78***	***315.766,84***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**2.377.803,46**	**1.702.311,10**		
	TOTALE MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***	**470.045,00**	**Previsione di competenza**	**2.485.154,87**	**1.382.266,10**	**1.279.461,76**	**1.220.537,71**
				di cui già impegnato		***460.187,78***	***315.766,84***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**2.577.803,46**	**1.852.311,10**		
	MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
0601	**Programma 01**	**Sport e tempo libero**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	25.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	25.000,00	0,00		
	Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**25.000,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
0602	**Programma 02**	**Giovani**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	47.620,00	0,00		
	Totale Programma 02	**Giovani**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**47.620,00**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**72.620,00**	**0,00**		
	MISSIONE 07	***Turismo***						
0701	**Programma 01**	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 01	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE 07	***Turismo***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
0903	**Programma 03**	**Rifiuti**						
				Previsione di competenza	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Titolo 1	Spese correnti	11.000,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	17.165,07	24.400,00		
				Previsione di competenza	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 03	**Rifiuti**	**11.000,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**17.165,07**	**24.400,00**		
0908	**Programma 08**	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**						
				Previsione di competenza	521.773,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	521.773,00	0,00		
				Previsione di competenza	**521.773,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**521.773,00**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	**11.000,00**	**Previsione di competenza**	**535.173,00**	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**538.938,07**	**24.400,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	MISSIONE 11	***Soccorso civile***						
1102	**Programma 02**	**Interventi a seguito di calamità naturali**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
	MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1201	**Programma 01**	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	238.231,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	238.231,00	0,00		
	Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**238.231,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**238.231,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
1202	**Programma 02**	**Interventi per la disabilità**						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 02	**Interventi per la disabilità**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
1207	**Programma 07**	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	12.200,00	11.100,00	12.000,00	10.000,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	12.200,00	11.100,00		
	Totale Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**12.200,00**	**11.100,00**	**12.000,00**	**10.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**12.200,00**	**11.100,00**		
	TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**250.431,00**	**11.100,00**	**12.000,00**	**10.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**250.431,00**	**11.100,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***						
1401	**Programma 01**	**Industria, PMI e Artigianato**						
				Previsione di competenza	115.000,00	65.000,00	50.000,00	50.000,00
				di cui già impegnato		*64.660,00*	*0,00*	*0,00*
	Titolo 1	Spese correnti	50.000,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	115.000,00	115.000,00		
				Previsione di competenza	**115.000,00**	**65.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
				di cui già impegnato		***64.660,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 01	**Industria, PMI e Artigianato**	**50.000,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**115.000,00**	**115.000,00**		
1402	**Programma 02**	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
				Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
				Previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
1403	**Programma 03**	**Ricerca e innovazione**						
				Previsione di competenza	152.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
				di cui già impegnato		*22.911,59*	*0,00*	*0,00*
	Titolo 1	Spese correnti	18.000,00	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	246.953,98	168.000,00		
				Previsione di competenza	**152.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
				di cui già impegnato		***22.911,59***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 03	**Ricerca e innovazione**	**18.000,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**246.953,98**	**168.000,00**		
				Previsione di competenza	**267.000,00**	**215.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	**68.000,00**	***di cui già impegnato***		***87.571,59***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**361.953,98**	**283.000,00**		

16

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***						
1502	**Programma 02**	**Formazione professionale**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
	Totale Programma 02	**Formazione professionale**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
				di cui già impegnato		***20.000,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**100.000,00**	**100.000,00**		
	TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
				di cui già impegnato		***20.000,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**100.000,00**	**100.000,00**		
	MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***						
1801	**Programma 01**	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	62.000,00	62.000,00		
	Totale Programma 01	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**62.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**62.000,00**	**62.000,00**		
	TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**62.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**62.000,00**	**62.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001	**Programma 01**	**Fondo di riserva**						
				Previsione di competenza	56.446,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	*di cui già impegnato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	56.446,00	60.000,00		
				Previsione di competenza	**56.446,00**	**60.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
	Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	**0,00**	***di cui già impegnato***		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**56.446,00**	**60.000,00**		
2002	**Programma 02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
				Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	*di cui già impegnato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
				Previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**0,00**	***di cui già impegnato***		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
2003	**Programma 03**	**Altri fondi**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	3.565.174,13	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	3.565.174,13	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	1.318.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
				di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	1.318.000,00	30.000,00		
	Totale Programma 03	**Altri fondi**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**4.883.174,13**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**4.883.174,13**	**30.000,00**		
	TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**4.939.620,13**	**90.000,00**	**90.000,00**	**90.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**4.939.620,13**	**90.000,00**		
	MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***						
9901	**Programma 01**	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**						
	Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	Previsione di competenza	6.731.942,21	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
				di cui già impegnato		*16.700,00*	*16.800,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	6.731.942,21	5.661.500,00		
	Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**6.731.942,21**	**5.661.500,00**	**5.865.500,00**	**5.665.200,00**
				di cui già impegnato		***16.700,00***	***16.800,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**6.731.942,21**	**5.661.500,00**		
	TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**6.731.942,21**	**5.661.500,00**	**5.865.500,00**	**5.665.200,00**
				di cui già impegnato		***16.700,00***	***16.800,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**6.731.942,21**	**5.661.500,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
TOTALE MISSIONI		3.212.650,00	Previsione di competenza	39.286.432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			di cui già impegnato		*4.294.336,11*	*2.389.188,68*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	41.711.885,93	33.722.097,32		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.212.650,00	Previsione di competenza	39286432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	€ 29.262.589,81
			di cui già impegnato		*4.294.336,11*	*2.389.188,68*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	41.711.885,93	33.722.097,32		

Riepilogo generale entrate per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	187.523,32	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	903.232,96	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	7.049.636,90	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		*Previsione di competenza*	*0,00*	*0,00*		
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		*Previsione di competenza*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa all'1/1/ esercizio di riferimento		Previsione di cassa	10.460.088,87	8.000.000,00		
20000 TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.591.150,12 22.617.032,65	22.747.401,31 22.747.401,31	24.944.324,79	22.827.554,64
30000 TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	236.885,78 286.540,36	484.416,01 484.416,01	313.958,50	279.858,50
40000 TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	1.586.061,16 1.586.061,16	1.616.130,00 1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
90000 TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	6.731.942,21 6.762.162,89	5.661.500,00 5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
	TOTALE TITOLI	**0,00**	**Previsione di competenza** **Previsione di cassa**	**31.146.039,27** **31.251.797,06**	**30.509.447,32** **30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**0,00**	**Previsione di competenza** **Previsione di cassa**	**39.286.432,45** **41.711.885,93**	**30.509.447,32** **38.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**

Riepilogo generale delle spese per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	2.880.278,00	Previsione di competenza	27.881.558,49	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
			di cui già impegnato		4.028.758,59	2.193.122,11	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	29.511.127,47	26.112.095,32		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	332.372,00	Previsione di competenza	4.672.931,75	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
			di cui già impegnato		248.877,52	179.266,57	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	5.468.816,25	1.948.502,00		
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	Previsione di competenza	6.731.942,21	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
			di cui già impegnato		16.700,00	16.800,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	6.731.942,21	5.661.500,00		
	TOTALE TITOLI	3.212.650,00	Previsione di competenza	39.286.432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			di cui già impegnato		4.294.336,11	2.389.188,68	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	41.711.885,93	33.722.097,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.212.650,00	Previsione di competenza	39.286.432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			di cui già impegnato		4.294.336,11	2.389.188,68	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	41.711.885,93	33.722.097,32		

Riepilogo generale delle spese per Missioni

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	*Servizi istituzionali, generali e di gestione*	2.663.605,00	Previsione di competenza	23.790.111,24	22.874.181,22	24.000.492,36	21.801.452,10
			di cui già impegnato		*3.609.876,74*	*1.956.621,84*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	25.976.577,08	25.537.786,22		
TOTALE MISSIONE 04	*Istruzione e diritto allo studio*	0,00	Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già impegnato		*100.000,00*	*100.000,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TOTALE MISSIONE 05	*Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*	470.045,00	Previsione di competenza	2.485.154,87	1.382.266,10	1.279.461,76	1.220.537,71
			di cui già impegnato		*460.187,78*	*315.766,84*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	2.577.803,46	1.852.311,10		
TOTALE MISSIONE 06	*Politiche giovanili, sport e tempo libero*	0,00	Previsione di competenza	25.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	72.620,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 07	*Turismo*	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 09	*Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*	11.000,00	Previsione di competenza	535.173,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	538.938,07	24.400,00		
TOTALE MISSIONE 11	*Soccorso civile*	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	*Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*	0,00	Previsione di competenza	250.431,00	11.100,00	12.000,00	10.000,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	250.431,00	11.100,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
TOTALE MISSIONE 14	*Sviluppo economico e competitività*	68.000,00	Previsione di competenza	267.000,00	215.000,00	200.000,00	200.000,00
			di cui già impegnato		*87.571,59*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	361.953,98	283.000,00		
TOTALE MISSIONE 15	*Politiche per il lavoro e la formazione professionale*	0,00	Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già impegnato		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TOTALE MISSIONE 18	*Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*	0,00	Previsione di competenza	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	62.000,00	62.000,00		
TOTALE MISSIONE 20	*Fondi e accantonamenti*	0,00	Previsione di competenza	4.939.620,13	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			di cui già impegnato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	4.939.620,13	90.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	0,00	Previsione di competenza	6.731.942,21	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
			di cui già impegnato		*16.700,00*	*16.800,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	6.731.942,21	5.661.500,00		
TOTALE MISSIONI		3.212.650,00	Previsione di competenza	39.286.432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			di cui già impegnato		*4.294.336,11*	*2.389.188,68*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	41.711.885,93	33.722.097,32		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.212.650,00	Previsione di competenza	39.286.432,45	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81
			di cui già impegnato		*4.294.336,11*	*2.389.188,68*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	41.711.885,93	33.722.097,32		

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	8.000.000,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.747.401,31	22.747.401,31	24.944.324,79	22.827.554,64
Titolo 3 - Entrate extratributarie	484.416,01	484.416,01	313.958,50	279.858,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.616.130,00	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	**24.847.947,32**	**24.847.947,32**	**25.857.354,12**	**23.597.389,81**
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
Totale titoli	**30.509.447,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**38.509.447,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
Fondo di cassa finale presunto	**4.787.350,00**			

SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	26.112.095,32	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.948.502,00	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale spese finali	**28.060.597,32**	**24.847.947,32**	**25.857.354,12**	**23.597.389,81**
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
Totale titoli	**33.722.097,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**33.722.097,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**

29

Equilibri di bilancio

30

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
(A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
(B) Equilibrio di parte capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione-al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
(C) Variazioni di attività finanziarie		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

(A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	198.131,31	191.531,31	189.531,31
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	198.131,31	191.531,31	189.531,31
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-	-	-

Allegati al bilancio di previsione:

(art.11, comma 3, D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i)

- Risultato presunto di amministrazione
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità
- Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste
- Nota integrativa e relativi allegati
- Relazione del collegio dei revisori dei conti

Altri allegati

- Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti
- Interventi programmati per spese di investimento

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

33

Allegato Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023**	**7.049.636,90**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023**	**1.090.756,28**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	29.635.264,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	29.988.473,84
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	1.108,66
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,11
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	70.033,11
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	**7.856.108,34**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	1.206.543,18
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	6.649.565,16

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)	-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) (5)	-
Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
Fondo perdite società partecipate (5)	-
Fondo contenzioso (5)	3.162.456,40
Altri accantonamenti (5) - Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale	1.700.000,00
B) Totale parte accantonata	**4.862.456,40**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	344.670,37
Vincoli derivanti da trasferimenti	51.477,71
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli	12.200,00
C) Totale parte vincolata	**408.348,08**
Parte destinata agli investimenti	221.652,68
D) Totale destinata agli investimenti	**221.652,68**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.157.108,00**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata *(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)*	-
Utilizzo quota vincolata	-
Utilizzo quota destinata agli investimenti *(previa approvazione del rendiconto)*	-
Utilizzo quota disponibile *(previa approvazione del rendiconto)*	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**-**

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

(2) nota cassata con DM 1 agosto 2019

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

(5) Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo ..... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno +)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità						0 0	0
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0	0	0	0	0	0
Fondo perdite società partecipate						0 0 0	
Totale Fondo perdite società partecipate		0	0	0	0	0	0
Fondo contenzioso							
10335	Fondo rischi da contenzioso	3.162.456,40	3.162.456,40	3.162.456,40		3.162.456,40 0,00	
Totale Fondo contenzioso		3.162.456,40	3.162.456,40	3.162.456,40	-	3.162.456,40	-
Fondo crediti di dubbia esigibilità						0 0 0 0	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0	0	0	0	0	0
Fondo garanzia debiti commerciali						0 0	
Totale Fondo garanzia debiti commerciali		0	0	0	0	0	0
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						0 0	
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0	0	0	0	0	0
Altri accantonamenti (3)							
10612	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE ART 49 C.5 D.LGS 118/2011- SPESA CORRENTE	652.717,73	- 652.717,73			0,00	
20045	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE ART 49 C.5 D.LGS 118/2011- SPESE INVESTIMENTO	850.000,00	- 850.000,00			0,00	
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI - AVANZO E PURO	-	-	400.000,00		400.000,00	
20056	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESA INVESTIMENTO - AVANZO E PURO			1.300.000,00		1.300.000,00 0,00 0	
Totale Altri accantonamenti		1.502.717,73	- 1.502.717,73	1.700.000,00	-	1.700.000,00	-
Totale		4.665.174,13	- 4.665.174,13	4.862.456,40	-	4.862.456,40	-

36

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti al 20.1.1.2023)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)(dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b) -(-c)-(d) + (e)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
2003	Trasferimenti per funzioni delegate Agcom	VARI	Spese funzioni delegate Agcom		170.548,20	121.821,69				48.726,51	
2003	Trasferimenti per funzioni delegate Agcom -avanzo	VARI	Spese funzioni delegate Agcom	315.943,86		20.000,00				295.943,86	
				-		-				-	
				-	-	-				-	
										-	
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				315.943,86	170.548,20	141.821,69	-	-	-	344.670,37	0
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA avanzo	VARI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - capitale	24.513,45	-	1.419,50				23.093,95	
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA puro	VARI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - corrente	-	8.250,00	1.746,24				6.503,76	
										-	
2001	Entrate funzionamento rete Cobire - avanzo	10341	Spese funzionamento Cobire	16.920,00		5.040,00				11.880,00	
2001	Entrate funzionamento rete Cobire	10341	Spese funzionamento Cobire		22.500,00	12.500,00				10.000,00	
										-	
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				41.433,45	30.750,00	20.705,74	-	-	-	51.477,71	0
Vincoli derivanti da finanziamenti											
										-	
										-	
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				-	-	-	-	-	-	-	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
										-	
										-	
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				-	-	-	-	-	-	-	-
Altri vincoli											
3061	Entrate da risparmi di spesa per fronteggiare emergenze sociali e ambientali	10720	Spese art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali		12.200,00	-				12.200,00	
										-	
Totale altri vincoli (h/5)				-	12.200,00	-	-	-	-	12.200,00	0
Totale risorse vincolate (h =(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5)				357.377,31	213.498,20	162.527,43	-	-	-	408.348,08	-

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altri (i/5)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	-
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	344.670,37
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	51.477,71
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	-
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	-
Totale risorse vincolate da altri al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	12.200,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)(1)	**408.348,08**

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ 2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)*	*(g)*
4003 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale e trasferimento straordinario per digitalizzazione Consiglio		Spesa di investimento	327.682,67	-	193.753,09	-	123.462,28	10.467,30	
4003 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale e trasferimento straordinario per digitalizzazione Consiglio		Spesa di investimento		1.497.886,00	1.268.700,62	-	18.000,00	211.185,38	
									-	
									-	
			Totale	327.682,67	1.497.886,00	1.462.453,71	-	141.462,28	221.652,68	0
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrzione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti						
				Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)					221.652,68	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato - FPV

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***MISSIONE 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***MISSIONE 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***MISSIONE 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e-assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale *(solo per le Regioni)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità - FDCE

52

Allegato - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2024
(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO *(a)*	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) *(b)*	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) *(c)*	*% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità*(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00%
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma*(solo per gli Enti locali)***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**22.741.901,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**5.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**22.747.401,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**217.020,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**265.096,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**484.416,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**1.616.130,00**			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.616.130,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**1.616.130,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TOTALE GENERALE (***)	**24.847.947,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**23.231.817,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**1.616.130,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

Allegato - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2025
(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO *(a)*	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) *(b)*	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) *(c)*	*% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità*(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tribut**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Central**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma*(solo per gli Enti locali)***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**24.944.324,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**24.944.324,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**50.020,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**261.638,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**313.958,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**599.070,83**			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	599.070,83			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**599.070,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TOTALE GENERALE (***)	**25.857.354,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**25.258.283,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**599.070,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

Allegato - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2026

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO *(a)*	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) *(b)*	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) *(c)*	*% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilat**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cass	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità** ***(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali** ***(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati pe cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tribut**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Central**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma** ***(solo per gli Enti locali)***	0,00	0,00	0,00	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	22.827.554,64	0,00	0,00	0,00%
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Privat**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	22.827.554,64	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	200,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	100,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	10.020,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	269.538,50	0,00	0,00	0,00%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	279.858,50	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	489.976,67			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	489.976,67			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	489.976,67	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	23.597.389,81	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	23.107.413,14	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	489.976,67	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
10011	MISSIONI ITALIA CONSIGLIERI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10012	MISSIONI ESTERO CONSIGLIERI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	40.000,00	30.000,00	30.000,00
10013	INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	387.000,00	2.160.374,20	0,00
10014	IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	13.000,00	65.490,11	0,00
10015	ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (l.r. 3/2009)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.389.453,68	5.547.165,75	5.726.060,98
10016	IRAP ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (l.r. 3/2009)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	461.500,00	474.000,00	492.000,00
10019	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI (l.r.83/2012)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	205.000,00	205.000,00	205.000,00
10033	ONERI IRAP SU LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE E ALTRI REDDITI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	7.425,00	7.425,00	7.425,00
10063	RIMBORSO ALLA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PER LA REGIONE TOSCANA (Art. 7. c. 8. l. 131/03) -	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040101:Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	0,00	210.000,00	210.000,00
10065	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100503:Spese per indennizzi	300,00	300,00	300,00
10066	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PAGAMENTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100503:Spese per indennizzi	300,00	300,00	300,00
10069	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	850,00	850,00	850,00
10070	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0101:Redditi da lavoro dipendente	1010201:Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	380,00	380,00	380,00
10077	IRAP SU COMPETENZE - OLI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	127,50	0,00	0,00
10103	INDENNITA' DI FUNZIONE DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	64.247,04	64.247,04	64.247,04
10104	RIMBORSI SPESE E MISSIONI DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	13.000,00	13.000,00	13.000,00
10105	ONER IRAP DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	6.100,00	6.100,00	6.100,00
10117	INDENNITA' DI FUNZIONE CORECOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	138.000,00	138.000,00	138.000,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
10118	RIMBORSI SPESE E MISSIONI COMPONENTI CORECOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.500,00	4.500,00	4.500,00
10119	ONERI IRAP CORECOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	12.050,00	12.050,00	12.050,00
10126	IRAP SU EROGAZIONI PREMI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.615,00	1.615,00	1.615,00
10133	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030299:Altri servizi	86.490,00	86.490,00	86.490,00
10136	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040102:Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	14.560,24	14.560,24	14.560,24
10143	INDENNITA' DI FUNZIONE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	58.000,00	58.000,00	58.000,00
10144	RIMBORSI SPESE E MISSIONI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10145	ONERI IRAP COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	5.780,00	5.780,00	5.780,00
10154	INDENNITA' DI FUNZIONE PRESIDENTE CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	19.863,84	19.863,84	19.863,84
10155	GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.000,00	12.000,00	12.000,00
10156	IRAP SU GETTONI E INDENNITA' CAL	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	2.570,00	2.570,00	2.570,00
10174	GETTONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10175	RIMBORSI SPESE E MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10176	ONERI IRAP AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	595,00	595,00	595,00
10188	EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA (L.R. 34/2008)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10189	IRAP SU EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA L.R. 34/2008	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	510,00	510,00	510,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
10190	INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	44.972,88	44.972,88	44.972,88
10191	RIMBORSI SPESE E MISSIONI GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.000,00	10.000,00	8.000,00
10192	ONERI IRAP GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	4.673,00	4.673,00	4.673,00
10215	TELEFONIA FISSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	45.000,00	48.000,00	48.000,00
10216	TELEFONIA MOBILE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	28.750,00	28.750,00	28.750,00
10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030219:Servizi informatici e di telecomunicazioni	46.000,00	46.000,00	46.000,00
10228	SPESE E COMMISSIONI PER SERVIZIO DI TESORERIA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030217:Servizi finanziari	800,00	800,00	800,00
10229	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020199:Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	500,00	500,00
10230	ASSICURAZIONE RCT E PRESTATORI D'OPERA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100401:Premi di assicurazione contro i danni	12.100,00	12.100,00	12.100,00
10231	ASSICURAZIONE RC PATRIMONIALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100401:Premi di assicurazione contro i danni	17.485,00	17.485,00	17.485,00
10234	COSTO PREMI ASSICURATIVI - CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100401:Premi di assicurazione contro i danni	41.870,50	41.870,50	41.870,50
10251	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	485.000,00	485.000,00	485.000,00
10252	CONSUMO GAS	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	86.000,00	86.000,00	86.000,00
10253	CONSUMO ACQUA POTABILE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	38.000,00	38.000,00	38.000,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
10254	SPESE CONDOMINIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10256	TASSA SUI RIFIUTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0105:Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020106:Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	265.000,00	265.000,00	265.000,00
10265	FORNITURE BENI DI CONSUMO PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030102:Altri beni di consumo	500,00	500,00	500,00
10315	SERVIZIO MENSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0101:Redditi da lavoro dipendente	1010102:Altre spese per il personale	233.438,57	245.000,00	245.000,00
10316	COSTO MENSA - QUOTA A CARICO DIPENDENTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030214:Servizi di ristorazione	144.357,51	140.000,00	150.000,00
10320	ACCERTAMENTI SANITARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030218:Servizi sanitari	13.000,00	13.000,00	13.000,00
10321	SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030204:Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	15.000,00	15.000,00	10.000,00
10330	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE SPESE CORRENTI	2000:Fondi e accantonamenti	2001:Fondo di riserva	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100101:Fondo di riserva	30.000,00	30.000,00	30.000,00
10334	SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100504:Oneri da contenzioso	500,00	500,00	500,00
10337	INTERESSI DI MORA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0107:Interessi passivi	1070602:Interessi di mora	500,00	500,00	500,00
10347	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - SPESE PER ACQUISTO VALORI BOLLATI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020102:Imposta di registro e di bollo	500,00	500,00	500,00
10351	CANONI TELEVISIVI A CARICO DELL'ENTE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	412,00	412,00	412,00
10368	INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	44.972,88	44.972,88	44.972,88
10369	RIMBORSI SPESE E MISSIONI GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
10371	ONERI IRAP GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	4.673,00	4.673,00	4.673,00
10372	RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0109:Rimborsi e poste correttive delle entrate	1090101:Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	50.000,00	60.000,00	60.000,00
10392	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	580,00	580,00	580,00
10397	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	400,00	300,00	300,00
10398	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC - UFFICIO STAMPA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	200,00	200,00	200,00
10399	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	600,00	600,00	600,00
10404	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	3.500,00	3.500,00	3.500,00
10405	RIMBORSO SPESE PROMOTORI PRIVATI PER LEGGI DI INIZIATIVE POPOLARI (L.R. 51/2010)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040205:Altri trasferimenti a famiglie	2.000,00	0,00	0,00
10556	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10565	MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO SERVIZI EXTRACANONE E VERIFICHE OBBLIGATORIE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030209:Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10598	IRAP CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	255,00	255,00	255,00
10601	ONERI (IMPOSTA DI BOLLO) PER SERVIZIO DI TESORERIA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020102:Imposta di registro e di bollo	8.300,00	8.300,00	8.300,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
10603	VERSAMENTO IVA COMMERCIALE ALLA GIUNTA REGIONALE SU FATTURE EMESSE DAL CONSIGLIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100301:Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10605	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	100,00	100,00	100,00
10606	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE - OLI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	345,00	0,00	0,00
10609	ONERI IRAP PER STUDI, INCARICHI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIBATTITI PUBBLICI E PROCESSI PARTECIPATIVI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.530,00	1.530,00	1.530,00
10611	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE PER STUDI, INCARICHI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIBATTITI PUBBLICI E PROCESSI PARTECIPATIVI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	700,00	700,00	700,00
10637	SPESE DOVUTE A SANZIONI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100501:Spese dovute a sanzioni	500,00	500,00	500,00
10642	GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA - FORMAZIONE DEI TUTORI VOLONTARI (art. 11, legge 47/2017)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030299:Altri servizi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10663	TRATTAMENTO INDENNITARIO AMMINISTRATORI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.601.947,48	6.625.000,00	6.601.947,48
10664	ONERI IRAP AMMINISTRATORI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	416.000,00	417.000,00	416.000,00
70004	RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI 4%	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010101:Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	10.000,00	10.000,00	10.000,00
70005	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI APPLICATE SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010201:Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	3.200.000,00	3.400.000,00	3.200.000,00
70006	RITENUTE ERARIALI APPLICATE SU REDDITI DA LAVORO OCCASIONALE E AUTONOMO	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010301:Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
70007	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SPLIT PAYMENT ART. 17 TER DPR 633/1972	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010102:Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
70010	RIDUZIONE SU COMPENSI DIPENDENTI PUBBLICI ART.1COMMA 126 L.662/96 E DPCM 486/98	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
70013	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010302:Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
70014	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE - quota 1/3	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010202:Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
70023	RITENUTE ERARIALI SU PREMI	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	40.000,00	40.000,00	40.000,00
70033	VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE TRATTENUTE OBBLIGATORIE (ART.. 4 C. 1 L.R. 3/2009)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	212.000,00	216.000,00	215.700,00
70034	VERSAMENTO TRATTENUTA ASSICURAZIONE PREVIDENZIALE INTEGRATIVA DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 BIS L.R. 3/2009	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
70035	VERSAMENTO TRATTENUTA PER ATTI DI LIBERALITA' O ACQUISIZIONE SERVIZI CONNESSI ALL'ESERCIZIO DEL MANDATO DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 TER L.R. 3/2009	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	400.000,00	400.000,00	400.000,00
70036	VERSAMENTO TRATTENUTE PER INTERVENTO SOSTITUTIVO (INPS, INAIL ED AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE - PER INADEMPIMENTI ART 48 BIS DPR 602/1973)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	30.000,00	30.000,00	30.000,00

11 Spese obbligatorie 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza 2024	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
70037	VERSAMENTO ALL'ASSOCIAZIONE EX CONSIGLIERI QUOTA TRATTENUTA SU ASSEGNI VITALIZI	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	10.000,00	10.000,00	10.000,00
70038	VERSAMENTO A PRIVATI TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI CONSIGLIERI ED EX CONSIGLIERI	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	40.000,00	40.000,00	40.000,00
70061	RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (RAPPRESENTANZA, INIZIATIVE, TIPOGRAFIA)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0702:Uscite per conto terzi	7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
70062	RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (INFORMATICA, PROTOCOLLO, COMUNICAZIONE, UFFICIO STAMPA)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0702:Uscite per conto terzi	7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
70063	RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (BIBLIOTECA, CORECOM, GARANTI, DIFENSORE CIVICO)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0702:Uscite per conto terzi	7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
70064	RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (ATTI CONSILIARI, SEDUTE)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0702:Uscite per conto terzi	7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
70065	VERSAMENTO TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI (CPO,CAL,APP)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
70066	VERSAMENTO TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI (DIFENSORE CIVICO - GARANTI)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste

Sono da considerarsi spese impreviste:

- Spese correnti e non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio
- Spese di investimento non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio
- Spese indifferibili e urgenti intervenute successivamente all'approvazione del bilancio
- Spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi

Documento contabile analitico entrata uscita secondo la codifica del piano dei conti

13_DCA Entrate.xls

vocePDCI 2024	RS 2023	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CS 2023	CS 2024
E.2.01.01.01.000	-	172.676,07	167.031,31	167.031,31	167.031,31	172.676,07	167.031,31
E.2.01.01.02.000	-	25.250,00	14.500,00	12.500,00	12.500,00	25.250,00	14.500,00
E.2.01.01.04.000	-	22.387.724,05	22.560.370,00	24.764.793,48	22.648.023,33	22.413.606,58	22.560.370,00
E.2.01.04.01.000	-	5.500,00	5.500,00	-	-	5.500,00	5.500,00
E.3.01.02.01.000	-	2.000,00	2.200,00	2.200,00	200,00	2.000,00	2.200,00
E.3.01.03.01.000	-	-	-	-	-	-	-
E.3.01.03.02.000	-	-	-	-	-	-	-
E.3.02.03.01.000	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.03.03.04.000	-	33.379,68	217.000,00	50.000,00	10.000,00	33.379,68	217.000,00
E.3.03.03.99.000	-	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
E.3.05.02.03.000	-	172.583,42	242.178,01	237.820,50	247.820,50	220.763,62	242.178,01
E.3.05.99.99.000	-	28.802,68	22.918,00	23.818,00	21.718,00	30.277,06	22.918,00
E.4.02.01.01.000	-		38.500,00	-	-		38.500,00
E.4.02.01.02.000	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.01.04.000	-	1.497.886,00	1.577.630,00	599.070,83	489.976,67	1.497.886,00	1.577.630,00
E.4.02.04.01.000	-	-	-	-	-	-	-
E.4.05.03.02.000	-	88.175,16	-	-	-	88.175,16	-
E.4.05.04.99.000	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.01.01.000	-	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00
E.9.01.01.02.000	-	1.229.992,21	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.229.992,21	1.300.000,00
E.9.01.01.99.000	-	1.994.450,00	872.000,00	876.000,00	875.700,00	1.994.450,00	872.000,00
E.9.01.02.01.000	-	3.200.000,00	3.200.000,00	3.400.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
E.9.01.02.02.000	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

13_DCA Entrate.xls

vocePDCI 2024	RS 2023	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CS 2023	CS 2024
E.9.01.02.99.000	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E.9.01.03.01.000	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E.9.01.03.02.000	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E.9.01.99.01.000	-	86.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	86.000,00	60.000,00
E.9.01.99.03.000	-	47.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	76.549,29	40.000,00
E.9.01.99.99.000	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.9.02.04.01.000	-	17.500,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	17.500,00	81.000,00
E.9.02.04.02.000	-	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.171,39	1.000,00
E.9.02.99.99.000	-	94.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	94.000,00	50.000,00

13_DCA Spese.xls

vocePDCI 2024 (12.12.2023)	miss 2024	prog 2024	RS 2023	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-IMP 2025	CP-IMP 2026	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CP-FPV 2025	CP-FPV 2026	CS 2023	CS 2024
U.1.01.01.02.000	01	03	89.500,00	201.450,15	245.438,57	258.000,00	259.000,00		68.917,46	-	-					210.028,83	334.938,57
U.1.01.02.01.000	01	10	-	380,00	380,00	380,00	380,00		-	-	-					380,00	380,00
U.1.02.01.01.000	01	01	-	932.233,76	938.276,00	1.004.266,11	955.776,00		-	-	-					932.233,76	938.276,00
U.1.02.01.01.000	01	10	-	4.146,00	850,00	850,00	850,00		-	-	-					4.146,00	850,00
U.1.02.01.01.000	01	11	-	230,00	127,50	-	-		-	-	-					230,00	127,50
U.1.02.01.02.000	01	03	-	9.700,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00		-	-	-					11.060,00	8.800,00
U.1.02.01.02.000	01	05	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.02.01.03.000	01	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.02.01.06.000	01	05	-	258.052,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00		-	-	-					258.052,00	265.000,00
U.1.02.01.07.000	01	05	1.300,00	502,00	-	-	-		-	-	-					1.802,00	1.300,00
U.1.02.01.99.000	01	03	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.03.01.01.000	01	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.03.01.01.000	05	02	63.200,00	80.949,00	76.068,17	76.068,17	76.068,17		76.068,17	76.068,17	-					90.969,90	139.268,17
U.1.03.01.02.000	01	01	2.500,00	23.727,56	18.300,00	18.500,00	18.500,00		1.200,00	540,80	-					23.727,56	20.800,00
U.1.03.01.02.000	01	02	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.1.03.01.02.000	01	03	57.800,00	140.008,17	145.700,00	142.750,00	142.750,00		117.302,68	88.404,89	-					154.285,95	203.500,00
U.1.03.01.02.000	01	08	-	13.500,00	15.000,00	13.000,00	3.000,00		1.935,80	-	-					16.614,90	15.000,00
U.1.03.01.02.000	01	11	-	1.000,00	-	-	-		-	-	-					1.000,00	-
U.1.03.01.02.000	05	02	-	8.800,00	-	-	-		-	-	-					8.800,00	-
U.1.03.01.05.000	01	03	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.01.000	01	01	137.752,00	12.532.212,37	12.874.907,80	14.817.046,59	12.810.515,10		-	-	-					12.546.312,29	13.012.659,80
U.1.03.02.02.000	01	01	22.700,00	132.210,15	166.000,00	166.000,00	137.000,00		8.000,00	-	-					135.550,14	188.700,00
U.1.03.02.02.000	01	10	20.900,00	36.400,00	35.000,00	36.000,00	36.000,00		6.800,00	-	-					36.400,00	55.900,00
U.1.03.02.02.000	01	11	-	2.675,18	-	-	-		-	-	-					3.175,18	-
U.1.03.02.02.000	05	02	4.950,00	75.500,00	67.000,00	72.000,00	72.000,00		-	-	-					76.250,00	71.950,00
U.1.03.02.04.000	01	10	13.600,00	44.084,30	45.000,00	45.000,00	40.000,00		22.000,00	20.000,00	-					55.192,94	58.600,00
U.1.03.02.05.000	01	01	84.000,00	304.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00		82.058,30	-	-					420.266,00	404.000,00
U.1.03.02.05.000	01	03	320.500,00	728.463,59	737.862,00	740.862,00	740.862,00		114.426,40	7.975,00	-					881.823,14	1.058.362,00
U.1.03.02.05.000	05	02	88.300,00	377.000,91	369.065,13	332.233,94	327.614,23		334.959,61	216.698,67	-					404.051,37	457.365,13
U.1.03.02.07.000	01	03	4.600,00	65.075,55	38.000,00	38.000,00	38.000,00		30.101,80	26.801,80	-					78.029,18	42.600,00
U.1.03.02.07.000	01	05	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.03.02.07.000	01	08	171.076,00	456.905,95	447.156,97	327.375,63	329.788,74		422.006,90	258.900,29	-					630.610,89	618.232,97
U.1.03.02.09.000	01	03	-	1.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00		-	-	-					1.510,00	5.500,00
U.1.03.02.09.000	01	06	182.700,00	332.000,00	331.450,00	366.450,00	331.450,00		276.726,78	276.726,78	-					486.957,01	514.150,00
U.1.03.02.09.000	01	08	18.000,00	71.164,86	76.350,00	48.350,00	48.350,00		58.442,92	44.279,54	-					83.373,49	94.350,00
U.1.03.02.09.000	05	02	600,00	616,10	1.500,00	1.500,00	1.500,00		-	-	-					616,10	2.100,00
U.1.03.02.10.000	01	01	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.11.000	01	01	10.000,00	21.210,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00		-	-	-					21.210,00	32.300,00
U.1.03.02.11.000	01	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.03.02.11.000	01	05	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00		-	-	-					4.000,00	4.000,00
U.1.03.02.11.000	01	10	-	800,00	-	-	-		-	-	-					800,00	-
U.1.03.02.11.000	01	11	2.400,00	170,00	345,00	-	-		-	-	-					2.570,00	2.745,00
U.1.03.02.11.000	05	02	-	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		-	-	-					1.000,00	2.000,00
U.1.03.02.12.000	01	10	-	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		-	-	-					7.000,00	10.000,00
U.1.03.02.13.000	01	01	-	1.000,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					1.000,00	500,00
U.1.03.02.13.000	01	02	5.000,00	28.060,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00		2.751,10	-	-					29.984,26	23.000,00
U.1.03.02.13.000	01	03	379.100,00	1.498.750,00	1.566.950,00	1.629.950,00	1.651.750,00		1.332.117,10	458.712,86	-					1.709.212,38	1.946.050,00
U.1.03.02.13.000	01	05	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.03.02.13.000	01	11	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.03.02.13.000	05	02	170,00	7.400,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		-	-	-					7.430,00	6.170,00
U.1.03.02.13.000	09	03	11.000,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00		-	-	-					17.165,07	24.400,00
U.1.03.02.14.000	01	03	35.000,00	100.772,99	144.357,51	140.000,00	150.000,00		29.019,04	-	-					104.226,30	179.357,51
U.1.03.02.16.000	01	03	8.900,00	25.353,76	18.100,00	17.500,00	17.500,00		8.005,67	787,83	-					30.312,16	27.000,00
U.1.03.02.16.000	01	05	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.03.02.17.000	01	03	-	800,00	800,00	800,00	800,00		313,50	-	-					800,00	800,00
U.1.03.02.18.000	01	10	1.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00		1.500,00	-	-					14.120,81	14.000,00
U.1.03.02.19.000	01	01	-	-	91.200,00	-	-		-	-	-					-	91.200,00
U.1.03.02.19.000	01	03	20.000,00	57.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00		18.845,94	18.845,94	-					68.242,16	66.000,00
U.1.03.02.19.000	01	08	263.000,00	671.270,20	692.118,56	691.049,39	699.941,78		537.697,08	504.759,96	-					881.500,46	955.118,56
U.1.03.02.19.000	05	02	6.500,00	59.711,66	62.832,80	183.859,65	187.859,65		-	-	-					63.332,24	69.332,80
U.1.03.02.99.000	01	01	73.992,00	395.473,10	216.952,00	220.690,00	220.690,00		10.929,62	-	-					411.786,52	290.944,00
U.1.03.02.99.000	01	03	-	4.500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					5.777,00	500,00
U.1.03.02.99.000	01	11	150,00	2.700,00	3.727,50	-	-		-	-	-					2.850,00	3.877,50
U.1.03.02.99.000	05	02	17.325,00	69.530,00	59.800,00	9.800,00	9.800,00		3.660,00	-	-					98.370,80	77.125,00
U.1.03.02.99.000	06	02	-	-	-	-	-		-	-	-					47.620,00	-
U.1.03.02.99.000	14	01	50.000,00	65.000,00	65.000,00	50.000,00	50.000,00		64.660,00	-	-					65.000,00	115.000,00
U.1.03.02.99.000	14	03	18.000,00	42.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		22.911,59	-	-					51.953,98	68.000,00

13_DCA Spese.xls

vocePDCI 2024 (12.12.2023)	miss 2024	prog 2024	RS 2023	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-IMP 2025	CP-IMP 2026	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CP-FPV 2025	CP-FPV 2026	CS 2023	CS 2024
U.1.04.01.01.000	01	01	-	35.254,04	19.000,00	229.000,00	229.000,00		4.150,00	-	-					35.254,04	19.000,00
U.1.04.01.01.000	04	07	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00	-					100.000,00	100.000,00
U.1.04.01.01.000	05	02	-	69.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00		36.000,00	23.000,00	-					82.000,00	61.000,00
U.1.04.01.02.000	01	01	80.505,00	477.268,55	269.560,24	248.560,24	248.560,24		107.619,50	-	-					507.470,55	350.065,24
U.1.04.01.02.000	01	11	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00		-	-	-					4.000,00	4.000,00
U.1.04.01.02.000	05	02	65.000,00	1.152.579,83	365.000,00	335.000,00	246.695,66		4.500,00	-	-					1.161.915,68	430.000,00
U.1.04.01.02.000	06	01	-	25.000,00	-	-	-		-	-	-					25.000,00	-
U.1.04.01.02.000	06	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.01.02.000	11	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.01.02.000	12	07	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.01.02.000	14	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.01.04.000	01	01	-	206.666,68	205.000,00	205.000,00	205.000,00		-	-	-					206.666,68	205.000,00
U.1.04.01.04.000	01	11	80,00	5.210,00	5.310,00	5.210,00	5.180,00		-	-	-					5.240,00	5.390,00
U.1.04.02.02.000	05	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.02.02.000	06	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.02.05.000	01	01	-	38.000,00	38.000,00	34.000,00	34.000,00		-	-	-					38.000,00	38.000,00
U.1.04.02.05.000	01	11	-	2.000,00	2.000,00	-	-		-	-	-					2.000,00	2.000,00
U.1.04.02.05.000	14	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.03.01.000	01	01	81.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00		-	-	-					148.500,00	216.000,00
U.1.04.03.01.000	05	01	150.000,00	200.000,00	-	-	-		-	-	-					200.000,00	150.000,00
U.1.04.03.01.000	14	01	-	50.000,00	-	-	-		-	-	-					50.000,00	-
U.1.04.03.01.000	15	02	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00		20.000,00	-	-					100.000,00	100.000,00
U.1.04.03.99.000	01	01	100.000,00	827.000,00	824.000,00	830.000,00	830.000,00		-	-	-					941.881,19	924.000,00
U.1.04.03.99.000	14	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.03.99.000	14	03	-	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00		-	-	-					170.000,00	85.000,00
U.1.04.04.01.000	01	01	15.000,00	195.373,46	121.000,00	115.000,00	115.000,00		25.036,00	1.000,00	-					221.497,06	136.000,00
U.1.04.04.01.000	05	02	74.000,00	306.067,37	235.000,00	200.000,00	230.000,00		5.000,00	-	-					306.067,37	309.000,00
U.1.04.04.01.000	07	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.04.01.000	11	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.04.01.000	12	07	-	12.200,00	11.100,00	12.000,00	10.000,00		-	-	-					12.200,00	11.100,00
U.1.04.04.01.000	14	03	-	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		-	-	-					25.000,00	15.000,00
U.1.04.04.01.000	18	01	-	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00		-	-	-					62.000,00	62.000,00
U.1.04.05.04.000	01	01	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00		-	-	-					12.000,00	24.000,00
U.1.07.06.02.000	01	11	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.09.01.01.000	01	03	12.000,00	6.000,00	-	-	-		-	-	-					16.340,07	12.000,00
U.1.09.01.01.000	01	10	71.278,00	108.473,62	70.676,07	81.676,07	81.676,07		63.476,07	60.000,00	-					138.371,43	141.954,07
U.1.10.01.01.000	20	01	-	56.446,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00		-	-	-					56.446,00	60.000,00
U.1.10.01.02.000	20	03	-	3.565.174,13	-	-	-		-	-	-					3.565.174,13	-
U.1.10.01.03.000	20	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.10.02.01.000	01	03	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.02.01.000	01	08	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.02.01.000	05	02	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.03.01.000	01	01	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		-	-	-					2.000,00	2.000,00
U.1.10.04.01.000	01	03	33.200,00	71.455,50	71.455,50	71.455,50	71.455,50		8.227,25	8.227,25	-					92.390,50	104.655,50
U.1.10.04.01.000	01	05	700,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		1.392,33	1.392,33	-					6.000,00	6.700,00
U.1.10.05.01.000	01	03	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.10.05.03.000	01	11	-	1.000,00	600,00	600,00	600,00		-	-	-					1.000,00	600,00
U.1.10.05.04.000	01	11	-	1.000,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					1.000,00	500,00
U.1.10.99.99.000	01	06	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.02.01.03.000	01	03	-	41.442,30	19.500,00	25.500,00	25.500,00		9.088,70	-	-					41.442,30	19.500,00
U.2.02.01.03.000	01	11	-	-	-	-	-		-	-	-					3.799,90	-
U.2.02.01.03.000	05	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.02.01.04.000	01	03	-	700,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					700,00	500,00
U.2.02.01.04.000	01	06	-	9.987,30	-	-	-		-	-	-					71.073,08	-
U.2.02.01.04.000	01	08	-	-	-	-	-		-	-	-					4.294,95	-
U.2.02.01.05.000	01	03	-	8.979,60	9.000,00	8.500,00	8.500,00		-	-	-					13.078,80	9.000,00
U.2.02.01.05.000	01	11	-	-	-	-	-		-	-	-					8.650,92	-
U.2.02.01.06.000	01	03	-	600,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					600,00	500,00
U.2.02.01.06.000	01	08	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					-	1.000,00
U.2.02.01.07.000	01	03	-	700,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					700,00	500,00
U.2.02.01.07.000	01	08	42.972,00	1.139.907,60	296.000,00	155.000,00	155.000,00		37.099,54	33.040,77	-					1.384.570,77	338.972,00
U.2.02.01.07.000	05	02	-	77.000,00	77.000,00	-	-		-	-	-					77.000,00	77.000,00
U.2.02.01.10.000	01	06	202.000,00	746.849,29	505.430,00	115.430,00	115.430,00		109.999,99	109.999,99	-					769.073,04	707.430,00
U.2.02.01.99.000	05	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.02.03.02.000	01	08	70.000,00	498.521,97	503.000,00	194.040,83	84.946,67		61.076,56	9.225,64	-					944.003,03	573.000,00
U.2.02.03.05.000	01	06	17.400,00	70.259,69	168.700,00	63.100,00	63.100,00		31.612,73	27.000,17	-					71.825,46	186.100,00
U.2.03.01.01.000	01	06			5.000,00	5.000,00	5.000,00										5.000,00

13_DCA Spese.xls

vocePDCI 2024 (12.12.2023)	miss 2024	prog 2024	RS 2023	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-IMP 2025	CP-IMP 2026	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CP-FPV 2025	CP-FPV 2026	CS 2023	CS 2024
U.2.03.01.02.000	05	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.03.01.02.000	09	08	-	521.773,00	-	-	-		-	-	-					521.773,00	-
U.2.03.01.02.000	12	01	-	238.231,00	-	-	-		-	-	-					238.231,00	-
U.2.03.01.02.000	12	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.05.01.01.000	20	03	-	18.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		-	-	-					18.000,00	30.000,00
U.2.05.01.02.000	20	03	-	1.300.000,00	-	-	-		-	-	-					1.300.000,00	-
U.2.05.02.01.000	01	06	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.01.01.04.000	01	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.7.01.01.01.000	99	01	-	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		-	-	-					15.000,00	10.000,00
U.7.01.01.02.000	99	01	-	1.229.992,21	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00		-	-	-					1.229.992,21	1.300.000,00
U.7.01.01.99.000	99	01	-	1.994.450,00	872.000,00	876.000,00	875.700,00		6.700,00	6.800,00	-					1.994.450,00	872.000,00
U.7.01.02.01.000	99	01	-	3.200.000,00	3.200.000,00	3.400.000,00	3.200.000,00		-	-	-					3.200.000,00	3.200.000,00
U.7.01.02.02.000	99	01	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					1.000,00	1.000,00
U.7.01.02.99.000	99	01	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.7.01.03.01.000	99	01	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		-	-	-					30.000,00	30.000,00
U.7.01.03.02.000	99	01	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		-	-	-					1.500,00	1.500,00
U.7.01.99.01.000	99	01	-	86.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00		-	-	-					86.000,00	60.000,00
U.7.01.99.03.000	99	01	-	47.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00		10.000,00	10.000,00	-					47.000,00	40.000,00
U.7.01.99.99.000	99	01	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		-	-	-					10.000,00	10.000,00
U.7.02.04.01.000	99	01	-	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					500,00	1.000,00
U.7.02.04.02.000	99	01	-	17.500,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00		-	-	-					17.500,00	81.000,00
U.7.02.99.99.000	99	01	-	94.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		-	-	-					94.000,00	50.000,00

Interventi programmati per spese di investimento

73

14 Interventi spese di investimento 2024.xls

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti PC4	Competenza	Pluriennale 2025	Pluriennale 2026
20001 (vedi sotto)	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	466.930,00 €	115.430,00 €	115.430,00 €
20003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	105.600,00 €	0,00 €	0,00 €
20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020103:Mobili e arredi	19.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
20006	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
20007	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020103:Mobili e arredi	500,00 €	500,00 €	500,00 €
20008	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020302:Software	503.000,00 €	194.040,83 €	84.946,67 €
20013	SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	94.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
20014	HARDWARE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	202.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
20035	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	2000:Fondi e accantonamenti	2003:Altri fondi	0200:Spese in conto capitale	0205:Altre spese in conto capitale	2050101:Fondi di riserva in c/capitale	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
20044	SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	63.100,00 €	63.100,00 €	63.100,00 €
20050	MACCHINARI PER UFFICIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020106:Macchine per ufficio	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
20051	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	500,00 €	0,00 €	0,00 €
20052	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	500,00 €	500,00 €	500,00 €
20053	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	500,00 €	500,00 €	500,00 €
20054	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020104:Impianti e macchinari	500,00 €	500,00 €	500,00 €
20055	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020106:Macchine per ufficio	500,00 €	500,00 €	500,00 €
20058	RISCONTRO INVENTARIALE - SPESA DI INVESTIMENTO	0500:Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0502:Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	77.000,00 €	0,00 €	0,00 €
20061	ACCORDI PER INTERVENTI DI RESTAURO CON ENTI PUBBLICI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0203:Contributi agli investimenti	2030101:Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Spesa coperta da entrate trasferite dal bilancio regionale - Giunta regionale comrpeso trasferimento straordinario digitalizzazione					**Totale parziale**	**1.577.630,00 €**	**599.070,83 €**	**489.976,67 €**
20001 (vedi sopra)	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	38.500,00 €	0,00 €	0,00 €
	Spesa coperta da entrate proprie del Consiglio					**Totale parziale**	**38.500,00 €**	**- €**	**- €**
						TOTALE GENERALE	**1.616.130,00 €**	**599.070,83 €**	**489.976,67 €**

Allegato
Nota integrativa e relativi allegati
(art.11, comma 5 D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i)

BILANCIO DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA (art. 4 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017) e NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE (Art. 11 comma 5 d.legisl. n. 118 /2011)

Indice

1. Premessa
2. Contesto di riferimento
3. Il bilancio di previsione
4. Gli indirizzi generali di programmazione
5. La nota integrativa al bilancio di previsione

1. Premessa

Il Bilancio consiliare, espressione dell'autonomia garantita dall'articolo 28 dello Statuto, e disciplinato dalla legge della Regione Toscana 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) che assegna al Consiglio regionale autonomia di bilancio, contabile, funzionale ed organizzativa, è il documento mediante il quale il Consiglio regionale quantifica ed organizza le risorse finanziarie da impiegare per il proprio funzionamento, sulla base di un processo di programmazione che deve essere correlato agli obiettivi da raggiungere.
Il documento in oggetto è composto dalla relazione previsionale e programmatica, di cui all'articolo 4 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017, e dalla nota integrativa, di cui all'articolo 11, comma 5, d.lgs. n. 118 del 2011: documenti da leggere in connessione tra di loro per l'esplicitazione delle linee generali di attività per l'esercizio 2024 e per l'individuazione degli obiettivi strategici da assegnare alle strutture organizzative, alla luce dei parametri di valutazione indicati dall'articolo 11, comma 5, del d.lgs. 118/2011 sopra richiamato.
Loro finalità è quella, fra l'altro, di individuare gli obiettivi prioritari che si intendono raggiungere, sia in termini di bilancio che in termini di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.
Il bilancio finanziario del Consiglio regionale è predisposto in conformità al decreto legislativo n. 118 del 2011 (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) il cui articolo 67 dispone *che " le regioni sulla base delle norme dei rispettivi statuti, assicurano l'autonomia contabile del consiglio regionale, nel rispetto di quanto previsto dal decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 , convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213, e dai principi contabili stabiliti dal presente decreto riguardanti gli organismi strumentali*".
Di conseguenza il Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 approvato nella seduta del Consiglio regionale del 27 giugno 2017 ne ha disposto le norme attuative, disciplinando al Titolo II Capo I il bilancio finanziario la cui approvazione e le relative variazioni sono di competenza del Consiglio regionale; ed il bilancio gestionale demandato all'approvazione - con relative variazioni - dell'Ufficio di Presidenza.
Il bilancio di previsione finanziario ha natura autorizzatoria con valenza triennale ed è articolato nella parte Entrata per *"Titoli",* definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate*, e "Tipologie"* definite in base alla loro natura nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

Nella parte Spesa per "*Missioni",* che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'ente, e per "Programmi" che costituiscono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.
Il bilancio gestionale ha una funzione più operativa, definendo gli obiettivi della gestione in conformità al bilancio finanziario ed alla relazione previsionale e programmatica, articolandosi in capitoli di entrata e di spesa in raccordo al IV livello del piano dei conti finanziario di cui all'allegato n. 6/1 del d.lgs n.118/2011.
La contabilità finanziaria costituisce il sistema contabile principale ai fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione, affiancata a decorrere dall'esercizio 2016 dalla contabilità economico patrimoniale, la quale consente di rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall'amministrazione.

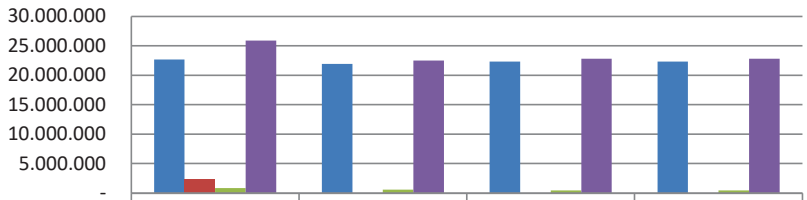
Gli indirizzi hanno natura scorrevole abbracciando un arco temporale di medio periodo, tenendo conto della specificità della natura dell'Assemblea consiliare. Ogni anno gli obiettivi sono oggetto di verifica del loro stato di attuazione tramite la loro declinazione negli obiettivi strategici annuali e qualora ne ricorrano le condizioni, possono essere adeguatamente riformulati dandone congrua motivazione.

Trend trasferimento fondi dal bilancio Regione Toscana

Nel corso dell'anno 2024 prosegue lo sforzo del Consiglio regionale nel contenimento dei costi di funzionamento che ha permesso di mantenere invariata la richiesta di trasferimento dal bilancio regionale nel periodo 2017 – 2024, pur a fronte di maggiori spese anche a carattere obbligatorio (es. leggi di iniziativa consiliare a carattere continuativo che hanno comportato un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio) nonché nell'ultimo biennio conseguenti alla crisi energetica, all'inflazione in crescita e all'aumento dei prezzi dei prodotti per beni e servizi.

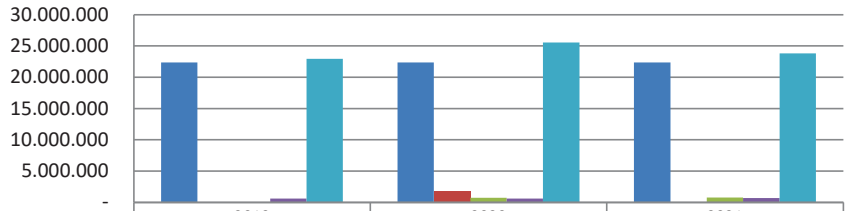
Le tabelle seguenti rappresentano le entrate iniziali come allocate nel bilancio di previsione iniziale al netto delle contabilità speciali.

TREND 2015 - 2018



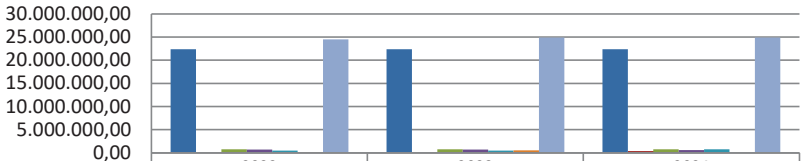
	2015	2016	2017	2018
Trasferimento dal Bilancio Regionale (al netto servizi tipografici)	22.687.916	21.921.000	22.341.000,00	22.341.000,00
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa per IFM	2.396.884			
Altre entrate (compreso FPV)	821.976	578.100	440.900,00	463.562,81
Totale previsione Entrate	25.906.776	22.499.100	22.781.900,00	22.804.562,81

TREND 2019 - 2021



	2019	2020	2021
Trasferimento dal Bilancio Regionale (al netto servizi tipografici)	22.341.000	22.341.000	22.341.000
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa per IFM		1.853.458	-
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi (art. 9 l.r.27/2019)		738.000	757.000
Altre entrate (compreso FPV)	610.047	596.944	696.850
Totale previsione Entrate	22.951.047	25.529.402	23.794.850

TREND 2022 – 2024 compresa trasferimento per digitalizzazione Consiglio avvenuto nel corso della gestione



	2022	2023	2024
Trasferimento dal Bilancio Regionale (al netto servizi tipografici)	22.341.000,00	22.341.000,00	22.341.000,00
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa per anticipo IFM		0,00	400.000,00
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi (art. 9 l.r.27/2019)	757.000,00	757.000,00	757.000,00
Trasferimento stroordinario - digitalizzazione Consiglio	700.000,00	700.000,00	600.000,00
Altre entrate	518.730,26	511.248,28	749.947,32
FPV entrata	178.907,74	548.259,72	
Totale previsione Entrate	24.495.638,00	24.857.508,00	24.847.947,32

Complessivamente il quadro riassuntivo risulta essere il seguente:

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale parte corrente (a)	21.363.370,00	21.741.929,17	21.851.023,33
Trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale (b)	977.630,00	599.070,83	489.976,67
Totale parziale fabbisogno	**22.341.000,00**	**22.341.000,00**	**22.341.000,00**
Abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi disposto dall'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27/2019 - parte corrente (c)	757.000,00	757.000,00	757.000,00
Spese per far fronte alle richieste di anticipo indennità di fine mandato e di erogazione indennità di fine mandato	400.000,00	2.225.864,31	

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
a seguito di eventuali cessazioni per elezioni europee ed amministrative nell'esercizio 2024, di cui agli articoli 25 e 26 della l.r. 3/2009 e spese per erogazione indennità di fine mandato fine legislatura anno 2025 - parte corrente (d)			
Totale fabbisogno spesa corrente trasferito da bilancio regionale (a) + (c) + (d)	***22.520.370,00***	***24.724.793,48***	***22.608.023,33***
Trasferimento straordinario in conto capitale da fondi del bilancio regionale per l'attività di digitalizzazione del Consiglio regionale (e)	600.000,00	0,00	0,00
Totale fabbisogno spesa capitale trasferito da bilancio regionale (b) + (e)	***1.577.630,00***	***599.070,83***	***489.976,67***
Totale fondo di funzionamento trasferito da bilancio regionale	***24.098.000,00***	***25.323.864,31***	***23.098.000,00***

Altre entrate dal bilancio regionale

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Entrate correnti attività tipografiche (trasferimento dal bilancio regionale su rendicontazione Settore competente)	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Al netto della spesa derivante dalla legge RT. 27/2019, del trasferimento straordinario per attività di digitalizzazione e del trasferimento per l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato, la determinazione del fabbisogno per il funzionamento del Consiglio, effettuata ai sensi dell'articolo 8 della legge regionale 5 febbraio 2008, n.4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) per l'annualità 2024 è quantificato in euro 22.341.000,00, che risulta pari alla cifra del periodo 2017-2023.

Al fine di **mantenere invariata la richiesta di trasferimento del fondo di funzionamento**, il fabbisogno sull'esercizio 2024 è stato calcolato tenendo conto che il bilancio del Consiglio:

- ha progressivamente accantonato al fondo rischi da contenzioso la somma di euro 3.162.456,40 (compreso oneri Irap) inerente il ricorso in Cassazione per l'annullamento della sentenza della I° Sezione della Corte di Appello di Firenze n. 1305 del 15 luglio 2020 da parte degli ex Consiglieri nei confronti dei quali è venuto meno il diritto all'assegno vitalizio ai sensi dell'art. 23 quinquies della legge regionale 3/2009 (introdotto dalla legge RT n.74/2015) nel periodo 1 gennaio 2016 /31 maggio 2019. Tale accantonamento sarà riportato sull'esercizio 2024 con l'applicazione anticipata dell'avanzo vincolato/accantonato già nel mese di gennaio 2024;
- Infine con legge regionale 43/2022 "Disposizioni per la riduzione temporanea del meccanismo di indicizzazione degli assegni vitali dei consiglieri in carica fino alla nona legislatura: Modifiche alla l.r. 3/2009", si è contenuto il costo relativo al tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall'articolo 10 octies comma 8 della legge R.T. n. 3/2009. Invero a seguito della contingente situazione eccezionale dovuta alla crisi ucraina ed alla emergenza epidemiologica da Covid 19 il tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall'articolo 10 octies comma 8 della legge R.T. 3/2009 ha registrato un forte incremento che ha provocato per l'anno 2022 una spesa pari ad euro 203.000.

Per l'anno 2023 (tasso di inflazione al 11,5%) avrebbe comportato un incremento di spesa di euro 700.000, a fronte di una spesa effettiva a seguito della legge sopra citata pari ad euro 90.619,0.
Per l'anno 2024 l'intervento legislativo in questione comporterà una spesa di 32.119,92 euro a fronte di una spesa altrimenti stimabile in euro 54.603,80.
La legge regionale in questione, ha consentito di temperare per un periodo di tempo limitato (annualità 2023, 2024 e 2025) un incremento del tutto eccezionale rispetto all'andamento degli ultimi anni, tenendo comunque conto dei principi riconducibili alla giurisprudenza costituzionale in materia, tesa a riconoscere come legittima una rivalutazione parziale degli assegni in misura decrescente, secondo una progressione inversa rispetto alla loro entità e per un periodo limitato nel tempo.
Di conseguenza senza l'intervento di cui alla legge regionale 43/2012 avremmo avuto per il biennio 2023- 2024 una spesa di euro 722.682,49 (668.078,65 + 54.603,84) a fronte invece di una spesa quantificabile per lo stesso biennio in euro 122.739,12 (90.619,20 + 32.119,92).

Con il bilancio 2024-2026 si dà inoltre copertura alle seguenti leggi di iniziativa consiliare che hanno comportato, per l'anno 2024, un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio per complessivi euro 330.000,00:

- legge regionale 28 novembre 2016, n. 82 "Istituzione del Premio regionale di architettura contemporanea" per 30.000,00 euro nel 2024 (e 30.000,00 nell'anno 2026);
- Legge regionale 9 aprile 2015, n. 46 come modificata dalla legge regionale 51/2021 "Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie" che all'articolo 5 disciplina il premio regionale Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci, per euro 100.000,00 - per ciascun anno 2024, 2025 e 2026.
- Legge regionale 9 aprile 2015, n. 46 come modificata dalla LR 51/2021 "Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie" che all'articolo 8 bis disciplina le iniziative per Toscana 2050, per euro 50.000,00 - per ciascun anno 2024, 2025 e 2026.
- Legge regionale 6 agosto 2020 n. 79 "Fondazione per la formazione politica e istituzionale" per euro 100.000,00 per ciascun anno 2024, 2025 e 2026.
- Legge regionale 5 marzo 2021 n. 10 "Celebrazione della Festa dell'Europa. Modifiche alla l.r. 26/2009" per euro 50.000 per ciascun anno 2024, 2025 e 2026.

L'incremento strutturale derivanti da leggi a carattere continuativo, finanziati sul bilancio del Consiglio, è stato recuperato con la riduzione e risparmi generali di altre voci di spesa.

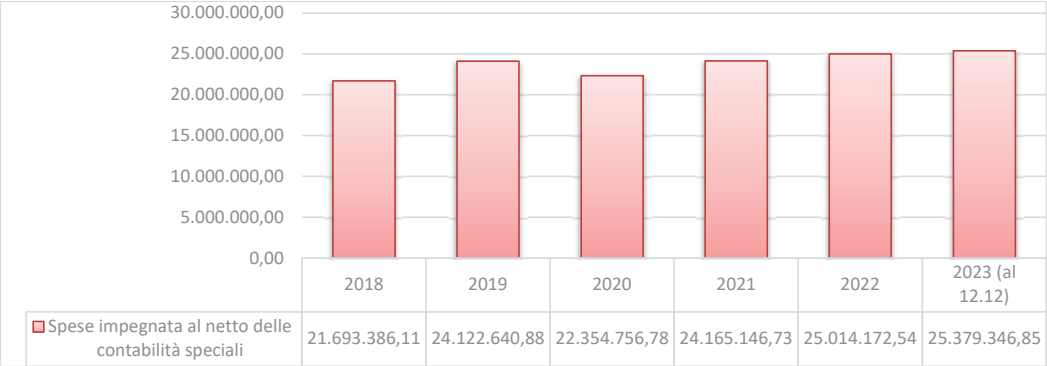
In riferimento alla legge R.T. n. 56 del 17/10/2012 - Denominazione dei beni del patrimonio regionale - in attuazione di quanto previsto dall'articolo 8 (norma finanziaria) comma 2 per il quale alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'articolo 7 per le annualità successive al 2016, 2017 e 2018 si provvede con la deliberazione del Consiglio regionale che approva il bilancio di previsione; trattandosi di spese continuative e non obbligatorie non si dispone il finanziamento per gli esercizi 2024-2025 e 2026.

Per le stesse motivazioni, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 7 comma 1 lettera f) della legge R.T. 9/4/2015 n. 46 - Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie. Abrogazione della l.r. 26/2001 - per il quale alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'articolo 6 (premio regionale "Giovanni da Verrazzano-Eccellenze toscane) per le annualità successive al 2017, 2018 e 2019 si provvede con la deliberazione del Consiglio regionale che approva il bilancio di previsione, trattandosi di spese continuative e non obbligatorie non si dispone il finanziamento per gli esercizi 2024-2025 e 2026.

Ciò in conformità a quanto disposto dall'articolo 38 comma 1 del decreto legislativo 118/2011 ed all'articolo 13 comma 2 della legge R.T. n.1/2015 in virtù dei quali non sussiste per tali tipologie di norme - che prevedono spese a carattere continuativo e non obbligatorio - un obbligo per il bilancio a stanziare risorse (ex plurimis Corte Cost. n. 244/2020).

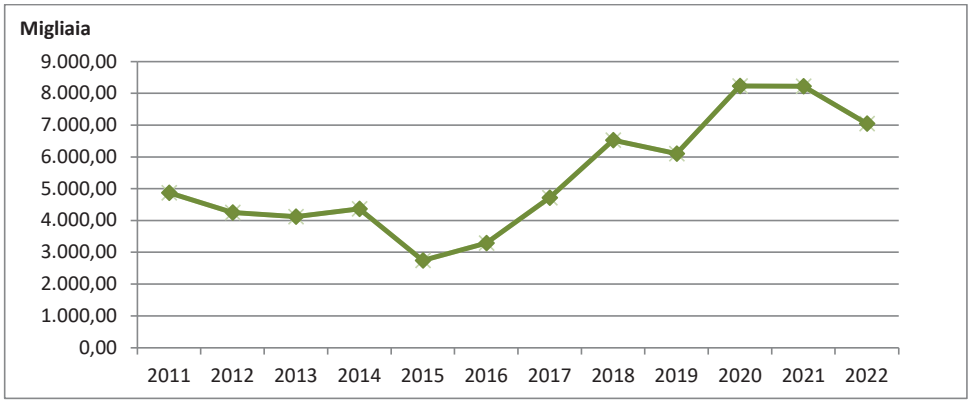
Trend spesa impegnata (al netto delle contabilità speciali)

Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2018-2023 al netto delle contabilità speciali



Dati di rendiconto

Il grafico che segue offre una rappresentazione dell'andamento del risultato di amministrazione nel periodo 2011-2022 (dall'entrata in vigore nell'anno 2015 del d. legislativo 118/2011, è stato riportato l'avanzo al netto del Fondo pluriennale vincolato). Dal 2017 l'importo è comprensivo del dovuto progressivo accantonamento al fondo rischi da contenzioso.



Anno di rendiconto	2009	2010	2011	2012	2013	2014 Consuntivo
Avanzo di amministrazione	5.156.323,87	5.113.499,26	4.874.447,69	4.253.178,96	4.117.052,70	4.366.048,59

Anno di rendiconto	2014 (al 1 gennaio 2015 post riaccertamento straordinario deliberazione	2015 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2015	2016 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2016	2017 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2017	2018 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2018	2019 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2019

	UP 31/2015)					
Avanzo di amministrazione	4.456.987,56	2.746.148,47	3.284.843,43	4.716.630,86	6.524.614,46	6.103.678,02

Anno di rendiconto	2020 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020	2021 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2021	2022 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2022
Risultato di amministrazione	8.236.125,46	8.221.202,79	7.049.636,90

Nella suestesa tabella è riportato il valore dell'avanzo di amministrazione da applicare al bilancio di previsione dell'anno successivo a quello di riferimento del rendiconto.

In fase di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio 2023-2024-2025 approvato con deliberazione Consiglio n. 56 del 25 luglio 2023 [1] si è tenuto conto delle quote accantonate, vincolate e destinate come risultanti dalla seguente tabella:

Art.11, comma 4, d.lgs. 118/2011)

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo cassa al 1° gennaio 2022				10.710.826,92
RISCOSSIONI	(+)	73.616,08	28.997.817,20	29.071.433,28
PAGAMENTI	(-)	1.826.084,07	27.496.087,26	29.322.171,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			10.460.088,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			10.460.088,87
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.392,45	104.365,34	105.757,79
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	117.969,96	2.307.483,52	2.425.453,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			187.523,32

[1] Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente *link* https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web. All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE [1]	(-)			903.232,96
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)[2]	(=)			**7.049.636,90**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022				
Parte accantonata [3]				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 [4]				-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) [5]				-
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contenzioso				3.162.456,40
Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011				652.717,73
Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa in conto capitale in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011				850.000,00
Totale parte accantonata (B)				**4.665.174,13**
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - di cui 136,25 Capitale				315.943,86
Vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'art. 5 bis l.r. 4/2008 "Osservatorio legislativo interregionale" - di cui 7.452,15 di parte capitale				24.513,45
Vincoli derivanti da trasferimenti quota trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire				16.920,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli attribuiti dall'Ente				-
			Totale parte vincolata (C)	**357.377,31**
Parte destinata agli investimenti				327.682,67
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	**327.682,67**
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.699.402,79**
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare [6]				

La quota parte disponibile è stata quindi destinata sul bilancio 2023 con delibera Consiglio sopra citata e a livello gestionale con delibera Ufficio di presidenza 27 luglio 2023, n. 74.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

A decorrere dall'anno 2015 esso è stato calcolato sulla base di quanto previsto dall'articolo 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n.33 e dagli articoli 9 e 10 del DPCM 22 settembre 2014, come "somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento". La data di scadenza della fattura è calcolata nel termine di 30 giorni decorrenti dalla data di arrivo della stessa.
Il valore è quindi positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa.
Con riferimento a tale indicatore di tempestività dei pagamenti, si è provveduto alla pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet del Consiglio regionale della Toscana dei dati riferiti ai primi tre trimestri dell'anno 2023, le cui risultanze finali sono le seguenti:

Periodo di riferimento	Totale pagato	Indicatore di tempestività dei pagamenti
1 trimestre 2023	1.882.928,41	-14,20
2 trimestre 2023	1.229.173,20	-18,30
3 trimestre 2023	1.449.691,89	-15,94

L'importo complessivo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, con riferimento al periodo 1 gennaio /30 settembre 2023, è pari ad € 429.469,64 su un totale di € 4.561.793,50 (pari a circa il 9,41%). Il numero dei procedimenti di liquidazione che si sono conclusi, dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, sono complessivamente 48 su un totale di 998.
Nella intranet del Consiglio sono pubblicati i report trimestrali che evidenziano graficamente la capacità di pagamento di ogni Settore."

Fondo di garanzia debiti commerciali. Il comma 859 della Legge di Bilancio 2019 stabilisce l'obbligo di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali del 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto beni e servizi se il debito commerciale residuo scaduto rilevato a fine esercizio sia superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (lett a). Con riferimento al 2023, considerando le fatture ricevute al 30 novembre 2023 il rapporto tra fatture non pagate e fatture totali non supera il 5%, come risulta dal seguente prospetto:

Fatture pervenute al 30.11.2023	6.558.408,05	100,0%
Fatture PAGATE	6.468.752,20	98,60%
Fatture NON PAGATE	89.655,85	1,40%

Si prevede un andamento analogo entro la fine dell'esercizio 2023 e pertanto non si procede ad effettuare accantonamenti.

2. Il bilancio di previsione 2024-2025-2026

Tabella riassuntiva entrata e spesa nel triennio 2024-2025-2026 e confronto con la previsione iniziale 2023 compreso trasferimento straordinario

SPESA	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spesa di funzionamento c/corrente	22.756.362,07	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
Spesa c/capitale (compreso spesa digitalizzazione Consiglio)	2.101.145,72	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
Totale (corrente e capitale)	***24.857.507,79***	***24.847.947,32***	***25.857.354,12***	***23.597.389,81***
Partite di giro e uscite per conto terzi	6.581.942,21	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
Totale generale	***31.439.450,00***	***30.509.447,32***	***31.722.854,12***	***29.262.589,81***

ENTRATA	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - corrente (compreso spese gestione biblioteca)	21.543.114,00	21.763.370,00	23.967.793,48	21.851.023,33
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - Incremento costi legge 27/2019 (Assegni Vitalizi) - corrente	757.000,00	757.000,00	757.000,00	757.000,00
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana -c/capitale	797.886,00	977.630,00	599.070,83	489.976,67
Trasferimento straordinario – digitalizzazione Consiglio - capitale	700.000,00	600.000,00	0,00	0,00
Totale trasferimenti da bilancio Regione	**23.798.000,00**	**24.098.000,00**	**25.323.864,31**	**23.098.000,00**
Trasferimenti correnti - Rimborsi da Giunta regionale servizi tipografici	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Trasferimenti da Autorità per le garanzie nella comunicazione	172.676,07	167.031,31	167.031,31	167.031,31
Altre entrate del Consiglio – correnti e capitale	236.072,00	535.416,01	326.458,50	292.358,50
Altre entrate del Consiglio OLI - corrente	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
Altre entrate del Consiglio OLI - capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate del Consiglio – sponsorizzazione tecnica - capitale	55.000,00	0.00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale vincolato Entrata - capitale	548.259,72	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre entrate del Consiglio regionale	**1.059.507,79**	**749.947,32**	**533.489,81**	**499.389,81**
Partite di giro e entrate per conto terzi	6.581.942,21	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
Totale generale	***31.439.450,00***	***30.509.447,32***	***31.722.854,12***	***29.262.589,81***

4. Gli indirizzi generali di programmazione

La strategia del Consiglio regionale – Linee di valore pubblico

Gli indirizzi generali di programmazione delle attività del Consiglio Regionale, indicati nei paragrafi che seguono della presente Relazione, abbracciano un arco temporale di medio periodo, tenendo conto della specificità della natura dell'Assemblea consiliare. Essi indicano sia le principali scelte che caratterizzano il programma da realizzare nel medio periodo, sia le politiche che si intendono sviluppare per il raggiungimento delle finalità istituzionali e per il governo delle funzioni fondamentali.

Per il periodo preso a riferimento tali indirizzi, politiche, scelte danno origine a quattro fondamentali linee di intervento o di valore pubblico, di seguito elencate:

A- Qualificazione dell'attività legislativa;
B- Monitoraggio e la razionalizzazione dell'impiego delle risorse;
C- Razionalizzazione della struttura consiliare e degli uffici;
D- Qualificazione della funzione di informazione e comunicazione istituzionale, trasparenza e relazione esterne del Consiglio Regionale.

Al fine di declinare ciascuna linea di valore pubblico, verranno indicati nel PIAO, nella sezione "Valore pubblico", il benessere perseguito da ciascuna linea di intervento; gli stakeholder di riferimento, gli obiettivi strategici di medio termine, fino a giungere, all'interno della sezione "Performance" alla loro declinazione in obiettivi operativi annuali.

Settore organizzazione e personale. Formazione.

Per l'esercizio 2024, oltre a garantire il corretto svolgimento delle attività ordinariamente assegnate alla sua competenza e rilevabili dai piani di lavoro, sarà impegnato nella conclusione della attuazione degli istituti introdotti dal CCNL 2019-2021, come di seguito meglio dettagliati.
Il 16 novembre 2022 è stato sottoscritto il CCNL 2019-2021 relativo al comparto Funzioni Locali. Il contratto interviene in modo complessivo sulla disciplina del rapporto di lavoro del personale del comparto, sia sul piano normativo che economico.
In particolare il contratto contiene rilevanti novità in materia di ordinamento professionale, che possono così sintetizzarsi:

- è stata operata una revisione del sistema di classificazione del personale articolandolo in quattro aree;
- è stata prevista, nel rispetto di determinati presupposti, la possibilità per il personale di effettuare la progressione tra le aree;
- è stato delineato un nuovo regime delle progressioni economiche orizzontali prevedendo "differenziali stipendiali";
- è stata prevista una rivisitazione del sistema degli incarichi di posizione organizzativa e di elevata qualificazione.

Gli uffici del Consiglio, in collaborazione con la Giunta, dopo la fase del reinquadramento del personale nelle aree avvenuto in data 01 aprile 2023, stanno lavorando a una verifica e aggiornamento della nuova classificazione dei profili professionali. A tal fine è stato creato un gruppo di lavoro in cui sono coinvolti dirigenti e referenti delle strutture interessate. Nel 2024, a seguito della approvazione della guida al sistema dei profili professionali, si procederà alla conseguente assegnazione dei nuovi profili al personale.
Alla luce della rinnovata disciplina contenuta nel contratto circa gli istituti del lavoro agile e del lavoro da remoto, e in esito al primo anno di sperimentazione del lavoro agile, per il 2024 prosegue il percorso di attuazione dei nuovi istituti previsti dal CCNL in materia di lavoro a distanza.
Nel 2024 si prevede inoltre lo svolgimento delle procedure per le progressioni verticali per i posti previsti nella sezione 4.3 del PIAO 2023 e l'eventuale attribuzione dei differenziali stipendiali (ex progressioni orizzontali), nel rispetto dei modelli di relazione sindacale previsto dal contratto e in raccordo con la Giunta regionale.

In tale contesto, la formazione del personale avrà un ruolo fondamentale nel percorso di introduzione e svolgimento del lavoro a distanza, prevedendo specifiche iniziative formative, volte a fornire al personale le competenze digitali utili per operare in modalità agile/da remoto; inoltre saranno previste iniziative formative rivolte in maniera specifica ai dirigenti e agli incaricati di Elevata qualificazione volte a sviluppare competenze manageriali e organizzative richieste dalle nuove modalità di prestazione lavorativa.

Le seguenti tabelle 1 e 2 mostrano i dati relativi alla dotazione organica al 31.12.2022 (delibera U.P. 30/2023) e alla consistenza dell'organico a tempo indeterminato in servizio al 10.11.2023.

TABELLA 1 – Dotazione organica al 31.12.2022

sistema di classificazione CCNL 2016-2018	**nuovo sistema di classificazione professionale del personale non dirigente - CCNL 2019-2021 (dal 01.04.2023)**	**unità**
DIRIGENTI		13
CAT. D	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione	111
CAT. C	Area degli istruttori	108
CAT. B	Area degli operatori esperti	41
CAT. A	Area degli operatori	2
	TOTALE	275

TABELLA 2 – Personale a tempo indeterminato in servizio al 10.11.2023

inquadramento	personale in servizio al 10.11.2023	posti indisponibili (personale con diritto alla conservazione del posto)	organico al 10.11.2023
area degli operatori	2		2
area degli operatori esperti	29	3	32
area degli istruttori	98	1	99
area dei funzionari e dell'elevata qualificazione	105	3	108
dirigenti e segretario generale	10		10
totale	244	7	251

Programmazione, bilancio gestionale, variazioni e monitoraggio.

Il bilancio gestionale rappresenta il naturale completamento del sistema dei documenti di programmazione, in quanto permette di affiancare a strumenti di pianificazione strategica e di programmazione, un efficace strumento di budgeting in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse necessarie al loro raggiungimento e le responsabilità di gestione, per ciascun centro di responsabilità (dirigente e Rup). Il bilancio gestionale permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nel bilancio di previsione e negli altri strumenti di programmazione. I suoi contenuti, fermi restando i vincoli posti con l'approvazione del Bilancio di previsione finanziario, sono la risultante di un processo condiviso e partecipato che coinvolge i vari centri di responsabilità.
Ulteriori aspetti di particolare impatto riguarda l'attività di monitoraggio e rendicontazione delle entrate e spese a supporto della struttura politica ed amministrativa, la gestione delle attività di sostituto di imposta con l'assolvimento degli obblighi previsti per legge, nonché gli adempimenti connessi alla verifica di cassa con Collegio dei revisori dei conti e alla copertura delle leggi di iniziativa regionale.

Nel corso dell'anno 2023, attraverso il coinvolgimento degli Uffici di Giunta regionale, verrà ultimato lo sviluppo complessivo delle funzionalità operative ricomprese nella nuova piattaforma

nuovo sistema gestionale integrato di bilancio, contabilità e tributi. Si prevede, quindi che nell'anno 2024 sia la Giunta che il Consiglio regionale procedano alla migrazione al nuovo sistema.
In questa delicata fase di transizione tutto il personale, ed in particolare quello del bilancio, sarà impegnato in intensa attività formativa che proseguirà anche nell'anno 2024.
La procedura è stata realizzata con l'obiettivo di creare un sistema unico integrato che dovrà svolgere una serie di funzioni che sono attualmente assolte da un insieme di moduli software diversamente datati.

Nell'anno 2024 si prevede di consolidare e migliorare l'attività di programmazione. Elemento significato con riferimento al bilancio 2024-2025-2026, esercizio 2024, sarà, come nel precedente esercizio, l'individuazione per ciascun capitolo di spesa e di entrata assegnato ai singoli Settori del Segretariato generale del Consiglio dei seguenti indicatori e target per la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati:
- il parametro finanziario di riferimento: individuato nello stanziamento dei capitoli di spesa e di entrata da determinare sulla base del bilancio assestato a seguito delle risultanze del rendiconto;
- individuazione dei capitoli di spesa e di entrata per ciascun Settore per i quali non necessitano ulteriori decisioni/indirizzi dell'Ufficio di Presidenza o altro organo politico di riferimento (Corecom, Difensore Civico, etc…) e per i quali deve essere garantita una percentuale di realizzazione da definire sull'impegno/accertamento e sulle somme liquidate e riscosse;
- individuazione dei capitoli di spesa e di entrata connessi a decisione/indirizzo formale dell'Ufficio di Presidenza o altro organo politico di riferimento (Corecom, Difensore Civico, etc…) per i quali la verifica e il raggiungimento dell'obiettivo è condizionata alla presentazione di una proposta operativa contenente le caratteristiche gestionali con la quale il dirigente ha declinato i tempi e le modalità per garantire una percentuale di realizzazione da definire sull'impegno/accertamento ed sulle somme liquidate e riscosse;
- individuazione dei capitoli di spesa e di entrata che per loro natura non possono essere direttamente collegati a percentuali di realizzazione di spesa/entrata e pertanto esclusi ai fini del raggiungimento del target.
- esclusione dal raggiungimento del target delle quote parte dei capitoli di spesa e di entrata che, in sede di riaccertamento ordinario dei residui, saranno reimputate all'esercizio finanziario di riferimento a causa del differimento del termine di scadenza dell'obbligazione per causa imputabile al creditore/debitore;
- individuazione dei valori di riferimento per la verifica dei target concernenti gli impegni e gli accertamenti e i pagamenti e le riscossioni.

Nel 2024 si intende inoltre proseguire nell'attività di ottimizzazione dei tempi di pagamento con conseguente maggiore efficienza dell'azione amministrativa. Tale attività richiede l'impegno di tutti gli uffici coinvolti nei processi amministrativi.

Le variazioni di bilancio

Come previsto dalla normativa il bilancio di previsione può subire variazioni, di competenza e di cassa, sia nella parte entrata che nella parte spesa. Il principio di flessibilità sancito dal d.lgs. 118/2011 è volto a trovare all'interno dei documenti contabili di programmazione e previsione di bilancio la possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori iniziali approvati. Tuttavia, un eccessivo ricorso a variazioni di bilancio, frammenta il processo programmatico per cui si conferma come obiettivo atteso per l'esercizio 2024 quello di razionalizzare le variazioni di bilancio attraverso una calendarizzazione periodica che ne assicuri il contenimento numerico.

Ricognizione straordinaria inventario beni mobili

Coerentemente con quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 118/2011, il Consiglio regionale ha effettuato e concluso nel corso dell'anno 2023 la ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario.
La ricognizione inventariale ha consentito di verificare e aggiornare la consistenza e l'ubicazione dei beni all'interno dei locali del CRT. Tale operazione, effettuata dai seguenti consegnatari:

- Consegnatario dei beni mobili e strumentali
- Consegnatario dei beni ed apparecchiature informatiche
- Consegnatario delle opere d'arte

Tale ricognizione è risultata altresì propedeutica per la verifica dei beni presenti nei magazzini dei rispettivi consegnatari. A tal fine occorre ricordare che i beni giacenti in magazzino e le relative movimentazioni in entrate e uscita avvenute durante l'anno, sono oggetto di specifica rendicontazione attraverso il deposito dei conti giudiziali presso la Corte dei conti.
Nel corso dell'esercizio 2024 occorrerà mantenere aggiornate le scritture inventariali, anche attraverso un periodico monitoraggio delle spese di investimento effettuate e si dovrà procedere all'aggiornamento continuo di tutte le movimentazioni inerenti i conti giudiziali. Sarà cura di ciascun consegnatario documentare tali movimentazioni attraverso la corretta compilazione e sottoscrizione degli specifici documenti giustificativi.

Assistenza istituzionale Aula e Assistenza generale alle commissioni consiliari

La riorganizzazione che ha riguardato l'intero Consiglio regionale nel corso del 2023 ha modificato anche la Direzione di Area, espungendo dalle funzioni a diretto riferimento quelle relative all'assistenza dell'Aula Consiliare e alla gestione degli atti consiliari, che sono state allocate in un apposito settore di nuova creazione, il Settore atti consiliari. Procedure di nomina e designazioni di competenza del Consiglio regionale, pur sempre gerarchicamente subordinato alla Direzione di Area Assistenza Istituzionale. La nuova strutturazione deve beneficiare delle integrazioni organizzative già sperimentate per collocarle in un processo razionale di gestione dell'iter degli atti consiliari.

Gli obiettivi principali della Direzione di Area e del Settore Atti Consiliari, per le rispettive competenze, per il nuovo esercizio 2024 riguarderanno, in sintesi:
-il consolidamento delle attività di Assistenza ai lavori d' Aula, alla Conferenza di Programmazione dei Lavori ed al procedimento degli Atti consiliari;
-il supporto professionale in relazione allo stato giuridico dei consiglieri ed alla Giunta delle elezioni;
-le attività amministrative ed istruttorie per nomine e designazioni di competenza del Consiglio;
-il rafforzamento delle attività di assistenza generale alle commissioni permanenti per lo svolgimento delle funzioni istituzionali assegnate alle Commissioni, sia per quanto concerne l'assistenza ai lavori in presenza sia per quanto riguarda l'assistenza ai lavori svolti, in tutto o in parte, in modalità telematica.

Il percorso di digitalizzazione che la Direzione di Area ha intrapreso deve essere validamente rafforzato, in modo da permettere un miglioramento nella gestione degli atti consiliari e delle informazioni utili al procedimento legislativo e non solo. Occorre ulteriormente procedere a un miglioramento ed a una razionalizzazione delle piattaforme documentali per adattarle a tutte le esigenze che sorgono nel corso dell'iter degli atti consiliari.

Nel corso del 2024 si propone un approfondimento sull'utilizzo delle banche dati implementate nel corso degli ultimi anni, per svilupparne nuove potenzialità, sia in ordine al processo legislativo che per i servizi ai cittadini.

Infine si prevede la realizzazione di attività di ricerca sulle tecniche di drafting legislativo nei consigli regionali d'Italia (max tre regioni di riferimento) con produzione di un seminario interno al Consiglio regionale per un eventuale aggiornamento dei manuali di drafting.

Programmazione appalti

La programmazione è una delle quattro fasi dell'affidamento degli appalti, insieme alla progettazione, all'affidamento e all'esecuzione.
Il nuovo Codice dei contratti pubblici di cui al decreto legislativo n. 36/2023 ha introdotto alcune modifiche alla disciplina attuale riguardante la programmazione degli appalti pubblici. Queste modifiche comportano un aumento delle soglie di valore a partire dalle quali diventa obbligatorio pianificare un progetto o effettuare l'acquisto di beni e servizi.
L'articolo 37 del Codice regola la programmazione stessa; inoltre, l'Allegato I.5 sostituisce il Decreto Ministeriale n. 14/2018, che contiene le disposizioni dettagliate e le schede da utilizzare, fornendo una cornice normativa aggiornata e completa per la pianificazione e l'esecuzione degli appalti pubblici, al fine di garantire maggiore trasparenza e efficienza nel settore.

La sintesi della programmazione appalti è la seguente:

TIPOLOGIA RISORSE	**Arco temporale di validità del programma**			
	Disponibilità finanziaria (netto IVA)			**Importo Totale**
	Primo anno (2024)	Secondo anno (2025)	Terzo anno (2026)	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge		57.246,40	55.654,40	112.900,80
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	789.905,40	2.041.654,39	2.378.038,08	5.209.597,87
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altro				

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1

Qualificazione della funzione legislativa e controllo di legittimità

Nel 2024 il Settore di assistenza giuridico- legislativa provvederà, in via ordinaria, all'ormai consolidata attività di consulenza e di assistenza al Consiglio, alle commissioni ed agli organismi consiliari, con l'analisi e lo studio delle proposte di legge e degli atti amministrativi di competenza, sotto i principali profili della legittimità costituzionale e della corretta tecnica redazionale. Verrà assicurata la predisposizione delle schede di legittimità, la progettazione ed elaborazione delle proposte d'iniziativa consiliare, la redazione di pareri, anche su richiesta degli uffici consiliari, nonchè la partecipazione dei funzionari interessati a gruppi di lavoro su questioni ed argomenti giuridici rispetto a cui in fase istruttoria sono stati rilevati profili problematici. Sarà svolta, inoltre, l'ordinaria redazione delle note di sintesi delle sentenze della Corte Costituzionale nelle materie di competenza, l'aggiornamento continuo delle raccolte normative nelle materie settoriali, comprendenti le fonti comunitarie, statali e regionali vigenti con l'indicazione della relativa giurisprudenza.
Il controllo di legittimità sugli atti dei dirigenti del Consiglio regionale è destinato ad occupare parte rilevante dell'attività del settore con l'esame dei provvedimenti in fase di controllo (art.99 delibera Ufficio di Presidenza n.38/2015) e con la consulenza agli uffici, in via preventiva, per la redazione dei decreti.
Ai fini del costante aggiornamento e professionalizzazione dell'attività legislativa delle Regioni e delle Province autonome, nel corso del 2024, il Settore legislativo curerà come di consueto l'organizzazione e lo svolgimento delle cinque riunioni annuali dell'Osservatorio legislativo interregionale (OLI), strumento di collegamento e formazione tra gli uffici legislativi dei Consigli e delle Giunte regionali e delle Province autonome. Le riunioni dell'Osservatorio sono dedicate ad argomenti monografici, come l'illustrazione di leggi di recente approvazione o l'approfondimento di argomenti di particolare complessità, nonchè alla disamina di problematiche giuridiche e di temi teorici inerenti le tecniche legislative. L'OLI garantisce inoltre l'aggiornamento sulla giurisprudenza della Corte costituzionale e di merito e sulla legislazione europea.
In attuazione della legge regionale 55/2008 sulla qualità della normazione, sarà poi elaborato il rapporto sulla legislazione regionale prodotta nel 2023, il quale dovrà raccogliere e analizzare, sotto il profilo tecnico ed istituzionale, i dati quantitativi e qualitativi della normazione regionale nel periodo considerato. E' previsto che esso illustri anche gli esiti della valutazione di impatto della regolazione e delle politiche pubbliche. L'ufficio si occuperà del coordinamento del rapporto, in raccordo con il Segretario generale.
Gli uffici provvederanno, altresì, alla cura della raccolta normativa ed alla predisposizione dei testi coordinati e agli adempimenti in materia di leggi d'iniziativa popolare e di referendum. In particolare, sono in fase di avvio ben tre proposte di legge d'iniziativa popolare che verosimilmente saranno, nel 2024, oggetto del procedimento legislativo. Una quarta iniziativa è stata preannunciata. Di ciò va tenuto ai fini dell'eventuale applicazione dell'articolo 11 comma 1 della l.r. 51/2010, che prevede l'erogazione di un rimborso spese forfettario di 5.000 euro per ogni proposta d'iniziativa popolare dichiarata procedibile.

Contenimento della spesa relativa al finanziamento dei gruppi consiliari

La legge regionale 83/2012 "Disciplina del finanziamento dei gruppi consiliari", prevede dal 1° gennaio 2013, l'assegnazione a ciascun gruppo di un contributo annuo pari a € 5.000,00 per ciascun consigliere aderente al gruppo e di una somma complessiva di € 0,05 per ogni residente nella Regione, secondo dati Istat (alla data del 1.1.2012 i residenti sono n. 3.667.780), da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza. Quest'ultima

quota, che ammonta complessivamente a € 183.389,00 annui, nell'ottica di contenimento della spesa non è stata sinora attribuita, e non è stata prevista neanche per il bilancio 2024-2025-2026.

Organismi esterni

Spesa Organismi esterni - trend 2024-2025-2026 a confronto con l'esercizio 2023. La tendenza è costituita da un decremento della spesa nel triennio imputabile, principalmente, alla gestione delle attività dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione.

Spese organismi esterni	Previsioni di competenza iniziale 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di competenza 2026
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività	292.700,00	207.700,00	186.700,00	186.700,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Attività	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Trattamento economico	0,00	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività	0,00	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Trattamento economico	30.223,84	31.863,84	31.863,84	31.863,84
Corecom - Attività	80.600,00	84.600,00	80.600,00	80.600,00
Corecom - Gestione deleghe	172.676,07	167.031,31	167.031,31	167.031,31
Corecom - Trattamento economico	142.500,00	142.500,00	142.500,00	142.500,00
Difensore civico - Attività	8.725,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Difensore civico - Trattamento economico	71.247,04	77.247,04	77.247,04	77.247,04
Garante detenuti - Attività	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Garante detenuti - Trattamento economico	54.972,88	54.972,88	54.972,88	54.972,88
Garante infanzia e adolescenza - attività	20.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico	54.972,88	56.972,88	54.972,88	52.972,88
Parlamento degli studenti	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Spese collegio di garanzia	6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese per attività istituzionale - collaborazione con università	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.095.617,71**	**1.035.887,95**	**1.008.887,95**	**1.006.887,95**

Analisi di fattibilità ex-ante e valutazione delle politiche regionali, con riferimento alle commissioni consiliari permanenti

Al Settore "Assistenza generale alle Commissioni di controllo, per le politiche dell'Unione Europea, istituzionali, speciali e d'inchiesta. Analisi di fattibilità. Assistenza alla Commissione pari opportunità, al CdAL e all'Autorità regionale per la partecipazione" afferiscono i seguenti Uffici di supporto:

1. Commissione di controllo, per le politiche dell'Unione Europea, speciali e di inchiesta. Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana;
2. Osservatorio regionale per la legalità;
3. Analisi di fattibilità ex ante e valutazione delle politiche regionali, con riferimento alle commissioni consiliari permanenti;
4. Consiglio delle Autonomie Locali;
5. Commissione regionale per le pari opportunità;
6. Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione;
7. Consulta per la denominazione dei beni regionali;
8. Conferenza permanente delle Autonomie sociali;

1. Commissione di controllo, per le politiche dell'Unione Europea, speciali e di inchiesta. Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana

Di seguito si indicano gli obiettivi finalizzati alla valorizzazione delle competenze della Commissione di controllo, della Commissione per le politiche europee e relazioni internazionali, della Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana, nonché delle Commissioni speciali e d'inchiesta.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- attivazione delle procedure finalizzate all'organizzazione della sessione europea ai sensi di quanto previsto dalla L.r. 26/2009, previo esame della relazione sullo stato di conformità dell'ordinamento regionale all'ordinamento europeo, relazione che dovrà essere presentata dalla Giunta regionale in riferimento al programma di lavoro della Commissione europea;
- consolidamento delle attività di supporto alle Commissioni e delle competenze finalizzate allo studio e approfondimento dei documenti nonché all'elaborazione delle schede istruttorie sia in riferimento ai lavori preparatori sia relativamente agli adempimenti conseguenti alle sedute delle commissioni;
- consolidamento delle attività di supporto alle Commissioni per la redazione di report relativi ai lavori svolti e per il rafforzamento della collaborazione istituzionale tra Commissioni;

2. Osservatorio regionale della legalità

L'Osservatorio regionale della legalità si è insediato nel mese di novembre 2022 e, nel corso dei mesi successivi sono state perfezionate, condivise e concluse una serie di riflessioni relative alla revisione della Legge regionale 3 aprile 2015, n. 42 e aventi a oggetto non solo la composizione e l'esercizio delle funzioni ma altresì la definizione dei rapporti con le competenze proprie degli uffici della Giunta regionale.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- attività di supporto nell'organizzazione della Conferenza annuale e nella redazione della relazione annuale e di eventuali report relativi ai lavori svolti dall'Osservatorio nel corso dell'anno;
- implementazione delle modalità di collegamento con le Commissioni consiliari, con il Consiglio regionale e con la Giunta regionale nelle more della legge di revisione dell'Osservatorio;
- consolidamento delle attività di raccolta, approfondimento e analisi delle informazioni utili allo studio dei fenomeni indicativi della presenza della criminalità organizzata e riflessione circa le modalità di restituzione di tale attività;
- valorizzazione della funzione di promotore della cultura della legalità attraverso il potenziamento di forme di comunicazione all'esterno dei lavori periodici dell'Osservatorio nonché attraverso iniziative dirette a rendere di diffusa conoscibilità le informazioni acquisite;
- attivazione di forme di collaborazione con l'Ufficio scolastico regionale della Toscana, con il Parlamento e la Consulta degli studenti in merito ai progetti scolastici relativi all'educazione della legalità;

3. Analisi di fattibilità ex-ante e valutazione delle politiche regionali, con riferimento alle commissioni consiliari permanenti

L'attività di assistenza e supporto alle Commissioni concerne sia l'analisi ex ante, relativa alla fattibilità delle proposte di legge e recante l'indicazione delle potenziali criticità riscontrate, sia la valutazione delle politiche regionali, nei casi e con le modalità previste. L'attività comprende la partecipazione alle sedute delle Commissioni consiliari permanenti e la collaborazione all'interno dei gruppi di lavoro costituiti. Gli aspetti relativi alla valutazione delle politiche regionali sono quelli in merito ai quali si ritiene utile e opportuna una riflessione di carattere generale ai fini di una maggiore valorizzazione di tale strumento. Gli obiettivi di miglioramento attesi, in questo senso, non possono che essere relativi al perfezionamento di attività comunque già esercitate.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- potenziamento di tutte le attività istruttorie finalizzate alla redazione delle schede di fattibilità, anche alla luce degli elementi emersi in occasione della partecipazione ai gruppi di lavoro appositamente costituiti;
- rafforzamento della fase di valutazione ex post delle politiche regionali garantendo continuità alla redazione delle note informative sull'attuazione delle politiche regionali in riferimento alle relazioni trasmesse dalla Giunta regionale al Consiglio regionale in adempimento a quanto previsto da clausole valutative, nonché confermando la disponibilità degli uffici a collaborare per le ricerche valutative su temi individuati dall'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale;
- partecipazione, anche in presenza, alle attività del Comitato tecnico del Progetto CAPIRe, sostenuto dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome e realizzato in collaborazione con analoghe professionalità di altre Regioni.

4. Consiglio delle Autonomie Locali

Nel corso dell'anno 2024 i componenti del Consiglio delle Autonomie locali saranno rinnovati, ai sensi di quanto previsto dal secondo comma dell'art. 9 della L.r. 21 marzo 2000 n. 36, in conseguenza del rinnovo delle cariche amministrative concernenti più della metà dei Comuni e delle Province della Regione. Rimane di rilevante attualità la riflessione diretta a una generale rielaborazione del testo della legge regionale e ciò anche con finalità di semplificazione della procedura di nomina dei componenti. Il Consiglio delle Autonomie locali rappresenta l'organo di consultazione tra Regione e Enti locali ed è chiamato a esprimere pareri e osservazioni sulle proposte di legge e sulle proposte di deliberazione di interesse, a procedere alle nomine e alle designazioni di competenza e agli adempimenti relativi alla trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti delle richieste di parere formalizzati dai Comuni, dalle Province e dalle Città metropolitane.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- collaborazione con gli uffici del Consiglio regionale per la definizione del quadro normativo regionale di riferimento per il rinnovo dei componenti del Consiglio delle Autonomie locali;
- predisposizione delle procedure finalizzate alla nomina dei componenti del Consiglio delle Autonomie locali, con specifico richiamo ai componenti elettivi (i componenti di diritto sono nominati dal Presidente della Giunta regionale);
- sensibilizzazione nei confronti dei componenti del CAL al fine di garantire una più ampia partecipazione alle sedute;

5. Commissione regionale Pari Opportunità

La Commissione regionale per le pari opportunità è organismo autonomo di tutela e garanzia, in l'attuazione delle disposizioni costituzionali, in materia di pari opportunità tra donna e uomo e dell'articolo 55 dello Statuto. La Commissione determina l'attuazione dell'uguaglianza tra i generi e rimuove gli ostacoli che costituiscono per le donne fattore di discriminazione diretta e indiretta. Al momento della predisposizione della presente relazione, il programma delle attività per il 2024, seppur già definito per le linee generali, non risulta formalmente approvato e, di conseguenza, anche gli obiettivi potrebbero essere soggetti a modifica e/o aggiornamento.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- attivazione di iniziative in sede e organizzazione di eventi sul territorio regionale in connessione agli accordi sottoscritti dalla Commissione pari opportunità nel corso degli anni 2022 e 2023 con diversi soggetti istituzionali, tra i quali MIUR, IMT Scuola Alti Studi Lucca, Corecom, Lucca Crea, UNIFI, Comitato interordinistico della Toscana, USL Toscana centro, Comune di Prato, Fondazione Ami Prato, Operatori economici grande distribuzione;
- realizzazione di interventi di sensibilizzazione al contrasto alla violenza di genere in collaborazione con le forze dell'ordine (Carabinieri), operatori economici della grande distribuzione, organizzazioni sindacali e associazioni con particolare attenzione al lavoro delle donne nei porti, alla condizione delle donne nel carcere e alla medicina di genere.
- prosecuzione della collaborazione con l'Ufficio di Presidenza della Giunta per il progetto "Le donne della Toscana".

6. Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione

Risultano in corso di svolgimento valutazioni in merito alla revisione della legge regionale n. 46/2013 con specifico richiamo alla composizione (monocratica o collegiale), al ruolo, alle competenze e alle attribuzioni dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione, ciò anche alla luce della disciplina dettata dal legislatore nazionale in merito al dibattito pubblico di competenza statale. Al momento l'Autorità si avvale della presenza di due soli componenti, in attesa della nomina del terzo componente. Nelle more del percorso di revisione della legge è garantita continuità alle attività di valutazione delle richieste di finanziamento presentate in merito a percorsi partecipativi e alle competenze previste in merito all'attivazione del dibattito pubblico.

Obiettivi di miglioramento attesi:
- Assistenza all'Autorità per lo svolgimento del dibattito pubblico di recente avviato con partecipazione, in presenza o in modalità telematica, agli eventi che saranno organizzati dal responsabile individuato e con organizzazione di quanto necessario a garantire la necessaria connessione tra quest'ultimo e l'Autorità;
- attivazione di attività di monitoraggio dello svolgimento e degli esiti di alcuni dei percorsi partecipativi oggetto di finanziamento e che potranno essere selezionati da parte dell'Autorità;
- rafforzamento delle connessioni tra il sito dell'Autorità e il portale Partecipa Toscana, al fine di favorire maggiore accessibilità alle informazioni sui processi partecipativi finanziati dall'Autorità;

7. Consulta per la denominazione dei beni regionali

La Consulta per la denominazione dei beni regionali ha una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

8. Conferenza Permanente delle Autonomie Sociali

La Conferenza permanente delle autonomie sociali, luogo di rappresentanza del mondo del volontariato, dell'associazionismo sociale e della cooperazione sociale della Toscana, è un organo ausiliario del Consiglio Regionale previsto dall'art. 61 dello Statuto della Regione Toscana e disciplinato dalla L.R. 15 aprile 2014 n. 21.
La COPAS non risulta al momento costituita.

Settore Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale del Corecom. Biblioteca e documentazione.

Difensore civico regionale

Anche per il 2024 le linee di indirizzo dell'attività della Difensora civica sarà orientata a fornire ai cittadini un servizio di tutela e di ascolto il più possibile funzionale a far fronte alle richieste di intervento di assistenza e di aiuto.

Obiettivi di miglioramento attesi:
- implementazione delle attività finalizzate alla tutela degli utenti dei servizi pubblici, con specifico richiamo ai servizi di fornitura, anche attraverso iniziative di coinvolgimento dei gestori dei servizi al fine del potenziamento delle funzioni di mediazione proprie del Difensore civico;

- definizione delle ulteriori attività di aggiornamento e di analisi propedeutiche al completamento del percorso già avviato in collaborazione con il Settore competente per i servizi informatici per lo sviluppo del software di gestione del flusso documentale del Difensore civico regionale. Software che dovrà integrarsi con il nuovo applicativo di protocollo del Consiglio regionale e con la piattaforma documentale che si deciderà di adottare;
- modifica e aggiornamento sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici predisponendo webform per la presentazione delle istanze. (intervento generico e accesso documentale, civico e generalizzato);
- rinnovo delle convenzioni in scadenza stipulate con le Provincie e stipula di nuove convenzioni per assicurare una presenza sul territorio, un punto di ascolto utile a rendere più agevole la presentazione delle istanze di tutela al Difensore civico regionale;
- campagna informativa sul territorio, seguendo le indicazioni della risoluzione approvata dal Consiglio regionale, predisposizione di un videoclip e di brochure per far conoscere sul territorio lo sportello decentrato per sensibilizzare la comunità sulle attività della difesa civica e i servizi offerti dallo sportello, al fine di favorire una maggiore partecipazione e consapevolezza da parte dei cittadini.
- Organizzazione di eventi sul territorio rivolto ai Comuni delle Provincie per far conoscere sul territorio lo sportello decentrato.

Garante delle persone sottoposte a misure restrittive della libertà personale
Il Garante ha la funzione di garantire la tutela dei diritti delle persone destinatarie di provvedimenti restrittivi della libertà personale; oltre alle persone detenute, anche quelle ad altro titolo private della libertà personale, come le persone sottoposte a TSO. La diretta interlocuzione con i detenuti a seguito di specifiche segnalazioni è un aspetto precipuo dell'attività del Garante, a cui si affianca l'attività di divulgazione delle conoscenze in materia e di promozione dei diritti delle persone recluse. A tali fini risulta particolarmente utile l'attività di studio e ricerca nelle tematiche relative alla detenzione e alla marginalità sociale.

Obiettivi di miglioramento attesi:
- Portare avanti la gestione sistematica delle istanze ricevute dai detenuti, o per loro conto, offrendo un servizio di risposta alle diverse richieste di tutela e di informazione in merito alla condizione penitenziaria, e di privazione della libertà;
- Mantenere la costante presenza nelle carceri della Toscana, con l'organizzazione di visite periodiche e regolari nelle strutture, in modo da garantire la possibilità di accesso al Garante anche ai detenuti con minore capacità di iniziativa autonoma nella richiesta;
- Organizzare un convegno in materia di lavoro dei detenuti e degli ex detenuti, tema su cui è da poco iniziata una nuova attività di ricerca e che incontra il ruolo della Regione nell'offerta di servizi di formazione e di inserimento lavorativo;
- Aggiornare il sito web dedicato al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici, e sostenere una migliore diffusione presso il pubblico delle conoscenze in materia di diritti delle persone recluse;

Garante per l'infanzia e l'adolescenza

L'attività di tutela dei diritti e degli interessi delle persone di minore età risulta tuttora condizionata dall'emergenza sanitaria. Rimangono, tuttavia, attuali le tematiche di carattere generale che potranno essere oggetto di specifico approfondimento, anche indipendentemente dalle segnalazioni ricevute.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- rafforzamento dei rapporti di collaborazione con il Tribunale dei Minorenni di Firenze, in continuità con le positive esperienze maturate negli ultimi anni che hanno consentito di venire incontro a situazioni di specifica emergenza dettata dal conflitto in Ucraina, attraverso l'organizzazione di un corso di formazione previsto dalla legge per la selezione di privati cittadini disponibili a assumere a titolo volontario la tutela di minori stranieri non accompagnati presenti nella Regione Toscana;
- in analogia a quanto previsto per il Difensore civico e per il Garante dei diritti dei detenuti e in continuità con l'impostazione già anticipata nei mesi precedenti, è prevista l'elaborazione di un documento di analisi per lo sviluppo di un software di gestione delle istanze ricevute. Al momento l'Ufficio della Garante infanzia risulta sfornito di un software dedicato alla gestione del flusso documentale. L'analisi dei processi potrà essere formalmente definita solo a seguito dell'adozione del nuovo sistema di protocollo del Consiglio regionale, imponendosi la necessità di integrazione con lo stesso;
- modifica e aggiornamento sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici;

CORECOM

Nominato a fine giugno 2023, per il nuovo Corecom della Toscana il 2024 sarà un anno di consolidamento di alcune azioni avviate nei primi mesi di lavoro. In particolare, proseguirà e si concluderà il "Corecom Tour", un viaggio attraverso la Toscana per far conoscere il ruolo e le funzioni dell'organismo a istituzioni, media locali, scuole, associazioni, imprese e cittadini. Continuerà e sarà ulteriormente diffuso sul territorio regionale il progetto "Patentino digitale", finalizzato ad un uso consapevole del web e dei social, con l'obiettivo di miglioramento, di ampliamento del numero di classi prime delle scuole secondarie di primo grado della Toscana coinvolte. Sempre a questa azione è legata anche l'organizzazione del "Patentino Day", giornata tematica dedicata alla restituzione pubblica dei risultati raggiunti dal progetto, in cui confrontarsi con i protagonisti della scuola, esperti e istituzioni. Infine, il 2024 sarà l'anno in cui sarà svolta l'indagine periodica sullo stato di salute delle imprese di informazione della Toscana, i cui risultati saranno presentati nel corso degli "Stati generali dell'informazione in Toscana". Proseguiranno anche per il 2024 le attività inerenti all'aggiornamento della mappatura degli operatori di rete e fornitori di servizi di media audiovisivi e della loro copertura del segnale di trasmissione in digitale, l'aggiornamento dei dati di ascolto delle tv e delle radio locali e il censimento delle web tv, delle web radio e della web press in Toscana.
Anche per il prossimo anno il Corecom porrà la sua attenzione sui temi della comunicazione attraverso la pubblicazione dei bandi di concorso Toscana in spot (premio al miglior spot tematico realizzato da giovani videomaker), La Toscana che fa bene (premio alla miglior campagna di comunicazione sociale), premio alla miglior tesi di laure in materia di comunicazione.
Per quanto riguarda l'erogazione di servizi alla cittadinanza, proseguiranno nel 2024 le attività di conciliazione e definizione delle controversie tra utenti e operatori delle telecomunicazioni. A seguito dell'introduzione della piattaforma Conciliaweb, tra gli effetti positivi da menzionare, segnaliamo che gli utenti non devono più recarsi personalmente alla sede del Corecom, ma possono inserire l'istanza di conciliazione o definizione da remoto e svolgere l'udienza in audio o video conferenza. Al fine di garantire un servizio accessibile anche a coloro che non possiedono le tecnologie e le competenze informatiche necessarie, è stato attivato, presso gli uffici del Corecom, uno sportello al pubblico, per assistere le persone nelle procedure.
Tra gli obiettivi del 2024 vi è anche quello di coinvolgere i Comuni, quali Enti più vicini ai cittadini, per attivare, nell'ambito della loro organizzazione, servizi di supporto all'utente debole per l'utilizzo della piattaforma Conciliaweb.

L'attività di definizione delle controversie, procedimento amministrativo di secondo livello, segue il tentativo obbligatorio di conciliazione qualora questo abbia avuto esito negativo e si conclude con un provvedimento vincolante per le parti. Anche per il 2024 l'obiettivo del Corecom per quanto concerne questa attività sarà quello di assistere i cittadini nel raggiungimento di una soluzione definitiva al disservizio subito anche in termini economici e di ridurre sensibilmente il ricorso alla giustizia ordinaria.

Settore *"Iniziative istituzionali e contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Servizi di supporto"*

Sviluppo della funzione del Consiglio regionale quale organo di rappresentanza della Comunità toscana di cui alle l.r. 46/2015 e l.r. 4/2009, attività di rappresentanza del Consiglio regionale (Cerimoniale, Eventi e Contributi).

Spese di rappresentanza del Consiglio regionale e contributi l.r. 4/2009

Il Consiglio regionale nello svolgimento delle sue funzioni istituzionali, al fine di valorizzare il proprio ruolo e la propria immagine, dispone di spese di rappresentanza per contribuire ad iniziative promosse da soggetti esterni. Tali spese sono ritenute particolarmente rilevanti e corrispondenti alle finalità istituzionali del Consiglio per le loro caratteristiche di promozione sociale, economica, culturale e sportiva, attraverso la messa a disposizione gratuita di strutture, servizi o mezzi di pertinenza del Consiglio stesso oppure attraverso contributi finanziari.

La concessione dei contributi è disposta con delibera dell'Ufficio di presidenza sulla base dei criteri stabiliti in apposito disciplinare, approvato con deliberazione UP n. 39/2015, dopo l'istruttoria amministrativa compiuta degli uffici circa l'ammissibilità delle domande di contributo.

Per tale specifico ambito di attività l'obiettivo di miglioramento atteso, da realizzare in collaborazione con il Settore competente per i servizi informatici, è lo sviluppo o l'acquisto di un software che consenta la completa gestione informatizzata della concessione dei contributi al fine di una razionalizzazione e semplificazione delle attività correlate e con risvolti migliorativi anche nei confronti dei soggetti richiedenti.

Sempre in riferimento alla l.r. 4/2009, l'Ufficio di presidenza concede a soggetti terzi, sulla base delle richieste pervenute, secondo i criteri stabiliti nel Disciplinare, servizi tipografici e la stampa di pubblicazioni edite dal Consiglio regionale nella collana "Edizioni dell'Assemblea".

Proprio per favorire la circolazione delle idee e della cultura proseguirà, quindi, la pubblicazione di questa importante collana aperta a contributi di studiosi, istituzioni culturali e altri soggetti, che ha ormai raggiunto 255 titoli, puntando, come sempre, alla qualificazione dei contenuti e alla tempestività delle realizzazioni. La disponibilità dei volumi anche in formato pdf sul sito del Consiglio, permette l'accesso alla collana ad una platea di lettori ampia e diversificata e la possibilità di conoscere così testi fuori dal tradizionale circuito di diffusione editoriale. La stampa delle edizioni dell'assemblea e di tutte le pubblicazioni a carattere istituzionale si avvale dell'attività della tipografia interna.

Concessione utilizzo del marchio del Consiglio regionale ex l.r. 15/2010

Il Consiglio regionale concede, con disposizione dell'Ufficio di presidenza l'uso gratuito del marchio, ai sensi dell'articolo 6, comma 4 della legge regionale n. 15 del 2010, per attività o iniziative di enti pubblici; eventi di carattere culturale, scientifico, sociale o di pubblica utilità di enti morali o associazioni culturali o di volontariato.

Collezione d'arte del Consiglio regionale

La collezione d'arte, costituita da opere donate da artisti che espongono nella sede del Consiglio, con la programmazione nel 2024 di mostre temporanee, si arricchirà di nuove opere. I beni, come da adempimenti derivanti dalla legge regionale 77/2004, saranno registrati, inventariati e inseriti nella consistenza finale dei beni storico-artistici a conclusione dei passaggi formali e del valore attribuito a ciascuna opera.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3

Servizi per la logistica, la prima accoglienza e la vigilanza

Tra le attività funzionalmente connesse alle attribuzioni proprie del Consiglio regionale, si evidenziano le attività gestite per l'organizzazione dei servizi a supporto.

Ciò si sostanzia più in dettaglio nella gestione dei servizi: di prima accoglienza e di supporto all'utenza; di vigilanza delle sedi consiliari e gestione degli accessi; di video-sorveglianza e antintrusione; di supporto alle sedute di aula del Consiglio regionale; di distribuzione della corrispondenza; di logistica inerenti arredi, facchinaggio e di custodia materiali per allestimento spazi consiliari adibiti ad ufficio, sale di rappresentanza, allestimento mostre eventi e iniziative di cerimoniale; di controllo della regolare e corretta funzionalità delle sedi consiliari; di inventariazione dei beni mobili; di supporto nell'assegnazione dei locali delle sedi consiliari.

Nel corso dell'anno 2024, oltre alla gestione delle ordinarie attività, è previsto: l'avvio delle procedure per l'affidamento dei contratti in essere in scadenza nell'anno 2025 quali il Servizio di guardiania (portierato/reception), il Servizio di vigilanza armata presso le sedi del CRT, il Servizio di facchinaggio interno ed esterno sedi CRT, il Servizio di custodia di materiale cartaceo e di materiali vari, il Servizio di manutenzione ordinaria di poltroncine, poltrone, divani e altre sedute; gli affidamenti connessi all'assetto logistico delle sedi (arredi e attrezzature); il supporto logistico coordinato all'intervento di sostituzione del pavimento galleggiante e moquette del primo piano di palazzo Bastogi per il ripristino degli uffici, sale e aree espositive; il progetto di razionalizzazione e regolamentazione sull'utilizzo degli spazi presso i cortili interni delle sedi del Consiglio regionale comprensivo del monitoraggio degli accessi dei motocicli nei cortili attraverso l'implementazione del software di gestione delle richieste di prenotazione parcheggio.

E' prevista la realizzazione di un progetto correlato al miglioramento della segnaletica e cartellonistica interna all'interno degli spazi delle sedi consiliari.

Settore provveditorato gare e contratti - servizio mensa

Quanto alle competenze del Settore relative al Provveditorato, in considerazione della scadenza, il 31 maggio 2024, dell'attuale contratto per il servizio mensa, l'esercizio 2024 vedrà l'affidamento per la gestione del nuovo servizio mensa a ridotto impatto ambientale per i dipendenti del Consiglio regionale e i Consiglieri e sottoscrizione del contratto. Si prevede l'espletamento di una procedura aperta per l'affidamento del servizio mensa, per una durata di 36 mesi. Il suo espletamento genera ricadute positive sul benessere organizzativo sia in termini di rapporti umani sia in termini di stile di vita, sia infine in riferimento alla gestione personale dell'orario di lavoro, in linea con le finalità dell'amministrazione, in particolar modo in una fase post pandemica il cui si riscoprono occasioni relazionali anche in ambiente lavorativo.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6 - Gare e contratti - manutenzione sedi

Tra gli obiettivi programmatici della competente unità organizzativa in materia di gare e contratti, si ritiene utile e necessario inserire l'attività relativa all'attuazione della fase di start up della centralizzazione degli acquisti: secondo la proposta progettuale già approvata in data 2 ottobre 2023, il progetto mira, in generale ma con maggiore impatto nella sua fase iniziale, a realizzare contemporaneamente:

- la velocizzazione dei processi, anche nel rispetto dei tempi dettati dal nuovo codice (allegato I.3 D.Lgs. 36/2023) e dei tempi indicati nella circolare interna predisposta dal personale afferente al Settore e a disposizione di tutti gli uffici nella intranet del Consiglio;
- l'effettiva conclusione dei contratti nel rispetto del principio di risultato introdotto dal nuovo codice (art. 1 D.lgs. 36/2023) ed in risposta alle esigenze concrete, sia in termini quantitativi che qualitativi, manifestate dai Settori del Consiglio regionale;
- la legittimità dei processi e degli atti conclusivi;
- la coerenza con la programmazione degli acquisti garantita da un tempestivo aggiornamento, ove richiesto e ove necessario, del programma degli appalti anch'esso oggetto di importanti novità normative;
- l'omogeneità delle procedure espletate, pur facenti capo a Responsabili Unici di Progetto (RUP) appartenenti a diversi Settori del Consiglio regionale.

Tale fase di start up verrà potenziata da una costante ed attenta verifica dei processi di coordinamento, di confronto e di scambio documentale tra gli uffici (funzionale all'accentramento stesso delle procedure) al fine di definire eventuali criticità, qualora si presentassero, e porre in essere i necessari correttivi.

Per quanto concerne l'attività relativa alle manutenzioni sia straordinaria che ordinaria delle sedi, nel corso dell'anno 2024 e successivi è prevista un considerevole piano di attività, in linea con quanto avvenuto in passato ma con maggior ambizione e con un orizzonte programmatico che superi il prossimo esercizio e che si sostanzia come segue:

1. Garantire la manutenzione ordinaria degli immobili in uso al Consiglio regionale con risposte immediate alle segnalazioni ricevute e interventi tempestivi nelle situazioni di urgenza, nell'ambito del complesso contratto SIRAM che ha visto nel corso del 2023, superata la fase di Start Up, l'avvio della fase di manutenzione conduzione e gestione (Fase di SMCG) finalizzata all'erogazione del servizio integrato di manutenzione conduzione e gestione degli immobili in uso del Consiglio regionale.

2. Garantire un'adeguata programmazione degli interventi di manutenzione straordinaria nei limiti di euro 150.000 per intervento (come previsto ai sensi dell'art. 1, coma 1 ter della Legge regionale 27 dicembre 2004, n. 77 "Demanio e patrimonio della Regione Toscana") e che per il 2024 si sostanzieranno in:

2.1 Progetto di efficientamento energetico degli immobili in uso al Consiglio regionale, progetto complesso e articolato che interesserà più esercizi e che per il 2024 prevede:

- affidamento ad un progettista termotecnico, e conseguente realizzazione di un progetto di diagnosi energetica dei fabbricati in uso al Consiglio regionale con valutazione tecnica delle prestazioni energetiche tenendo conto delle caratteristiche dell'involucro edilizio, dei consumi di energia dell'edificio e dei sistemi di climatizzazione e illuminazione, con redazione conclusiva dell'attestato di prestazione energetica (APE) per ogni edificio. Costo stimato euro 10.000;
- affidamento e sviluppo del progetto di efficientamento energetico ad un progettista termotecnico con previsione di interventi per step successivi. Costo stimato euro 70.000;

- Ingegnerizzazione ed affidamento del primo step del progetto di efficientamento energetico. Costo stimato euro 150.000.

La centralità di tale progetto trova diretto riferimento nelle finalità statutarie e segnatamente nel "rispetto dell'equilibrio ecologico, la tutela dell'ambiente e del patrimonio naturale…".

2.2 Progetto di progressivo risanamento igienico sanitario di Palazzo del Pegaso: interventi in termini di impianti e finiture dei servizi igienici delle sedi Covoni e Panciatichi che presentano maggiore vetustà. Mappatura dello stato attuale dei servizi igienici, individuazione degli interventi di rinnovamento da attivare e loro esecuzione (indicativamente euro 15.000 per bagno).

2.3 Progetto di adeguamento alla normativa antincendio di Palazzo Covoni
Il progetto definitivo, già approvato, è stato redatto da un gruppo di lavoro condiviso Giunta – Consiglio. L'intervento di manutenzione straordinaria, essendo superiore al limite 150.0000 (determinato ai sensi dell'art. 1 comma 1 ter della L.r. 77/2004) vedrà l'intervento diretto della Giunta regionale con sue risorse e, al contempo, il contributo professionale delle risorse umane dell'Ufficio Tecnico del Consiglio regionale in particolare per quanto attiene alla progettazione architettonica e al supporto alla progettazione architettonica, strutturale e antincendio.

2.4 Restauro di sala Gonfalone L'intervento di restauro, inizialmente previsto per il 2023, è stato rinviato in ragione della necessaria disponibilità di sale di rappresentanza per il Presidente, per i membri dell'Ufficio di Presidenza e per tutti i gruppi e gli organi consiliari, nonché per l'attività istituzionale del Consiglio stante l'indisponibilità prolungata delle sale presso Palazzo Bastogi, e segnatamente Sala delle Feste, a causa dello svolgimento dei lavori di sostituzione del pavimento galleggiante. Il progetto di restauro conservativo di Sala Gonfalone interverrà sulle superfici decorate e, nello specifico, su tutte le decorazioni parietali, le porte lignee presenti sulle pareti, le imbotti delle finestre, le specchiature monocrome delimitate dalle decorazioni in stucco ed il soffitto a cassettonato. Importo lavori stimato € 110.000,00.

2.5 Restauro conservativo delle facciate esterne del complesso Pegaso nella porzione corrispondente all'angolo tra via De' Pucci e Via Ricasoli che presenta il peggiore stato di conservazione. L'intervento vedrà, in considerazione dell'importo superiore al limite sopra richiamato, fissato dalla L.r. 77/2004, l'intervento della Giunta regionale quanto alla disponibilità delle risorse necessarie - al momento stimate in euro 380.000 - ma metterà in campo in prima linea il contributo professionale delle risorse umane del Settore: per la progettazione, direzione lavori, per la sicurezza di cantiere, per la responsabilità del progetto e sua esecuzione per la parte amministrativa della procedura di affidamento.

Le due ultime aree di attività descritte (restauro di Sala Gonfalone e restauro conservativo delle facciate) si collocano in stretta continuità con "la tutela e la valorizzazione del patrimonio storico, artistico e paesaggistico", una tra le principali finalità della Regione Toscana come previsto all'art. 2 dello stesso Statuto Regionale.

In particolare, per quanto concerne il restauro conservativo delle facciate, preme evidenziare da un lato la complessità del progetto, sia in termini di risorse umane ed economiche impiegate, sia in termini di tempistiche necessarie per la sua attuazione; dall'altro la dipendenza dal coinvolgimento diretto della Giunta regionale per la sua effettiva realizzazione. Le modalità di tale coinvolgimento sono al momento in via di definizione e potrebbero prevedere la costituzione di un gruppo di lavoro condiviso.

Sugli immobili oggetto di intervento grava un vincolo diretto della "Soprintendenza Archeologia belle arti e paesaggio della Città Metropolitana di Firenze e delle Provincie di Prato e Pistoia", condizione che potrebbe dilatare i termini di attuazione del progetto.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 – Statistica e sistemi informativi

Le linee di attività proseguono la visione di digitalizzazione dell'Ente iniziata e sviluppata nel 2022 e proseguita nel 2023. Il cuore del sistema, rappresentato da protocollo, atti e flussi, è operativo ed apre quindi adesso nuove potenzialità. La digitalizzazione degli archivi e dei processi è in parte realizzata e si prevedono nuovi strumenti per il 2024. Sono state messe in campo, e si svilupperanno ancora nel 2024, nuove potenzialità di interazione digitale con i cittadini. Nel 2024 infine si completa con gli ultimi dettagli la base di tutto il processo: un'infrastruttura hardware sicura, affidabile e che permetta la produzione dei contributi multimediali necessari a portare gli avvenimenti del Consiglio verso i cittadini.

Le schede di attività progettuali che si ritengono particolarmente importanti per lo sviluppo, l'ottimizzazione dei processi e la digitalizzazione delle attività di competenza del Settore e dell'intero Consiglio sono di seguito illustrate:

Protocollo, atti, flussi documentali e sviluppo iterlegis

A seguito dell'attività 2022-2023, il Consiglio regionale della Toscana è stato dotato di un nuovo strumento di protocollo informatico, atti e flussi documentali. Il nuovo strumento messo a punto durante l'anno 2023, oltre che fornire una nuova piattaforma evoluta e multicanale di protocollo, permette di intervenire e sviluppare una generalizzata attività di digitalizzazione del Consiglio attraverso il nuovo strumento di disegno flussi digitali. Tale strumento è stato utilizzato per la realizzazione del nuovo sistema di gestione atti dirigenziali e durante il 2024 sarà utilizzato in particolare per:

- sviluppo e messa a regime di un flusso digitale a servizio del Difensore civico in sostituzione dell'attuale software Diaspro;
- evoluzione del nuovo applicativo degli atti con la realizzazione delle integrazioni con i software di Giunta.

A questo, durante il 2024 si affiancheranno le attività di revisione dell'applicativo Iterlegis e un nuovo sviluppo di riprogettazione e implementazione della banca dati di pubblicazione degli atti del Consiglio.

Il risultato da conseguire consiste nello sviluppo della procedura per Difensore civico in sostituzione di Diaspro, della procedura Atti e flussi autorizzativi e documentali interni all'Ente, della procedura Iterlegis per arrivare alla formazione digitale completa dell'atto, nell'integrazioni con gli applicativi e i servizi di Giunta e nella maggiore trasparenza e fruibilità nella pubblicazione degli atti del Consiglio.

Il miglioramento atteso consiste nella diminuzione dei tempi di formazione ed approvazione degli atti e delle leggi e dei del carico di lavoro degli uffici con maggior immediatezza di risposta per la formazione degli atti, nella gestione rapida dei flussi autorizzativi e nella maggiore trasparenza e velocità di interazione coi cittadini da parte del Difensore civico.

GESTIONE DOCUMENTI DIGITALI PER DIPENDENTI, CONSIGLIERI E GRUPPO E DIGITALIZZAZIONE ARCHIVI

Con la disponibilità del nuovo motore di protocollo e flussi digitali è possibile portare avanti iniziative di revisione dei processi trasformandoli in digitali con l'obiettivo essenziale di

semplificare e rendere più rapidi e trasparenti i procedimenti amministrativi. Questo, associato allo strumento di unificazione desktop Bitrix24 acquisito nel corso del 2022 e implementato durante il 2023 permette la diffusione di nuovi percorsi digitali e digitalizzati all'interno dei Settori del Consiglio.

Lo strumento Bitrix24, impostato nelle sue funzionalità di base, verrà implementato all'interno dei Settori con un approccio progettuale verticale sul singolo Settore fino al completo utilizzo dello strumento.

L'attività di ridisegno dei percorsi sarà supportata dalla digitalizzazione del cartaceo delle parti di archivio necessarie. Nel corso del 2024 difatti verranno digitalizzate parti omogenee degli archivi del Consiglio a partire dal Fondo Fallaci. L'attività di digitalizzazione affiancherà quella di riordino dell'archivio del Consiglio prevista in avvio nel primo trimestre 2024.

A questa attività si affiancherà l'evoluzione dell'attuale App in dotazione ai Consiglieri che dovrà permettere, attraverso un sistema unico, di formare atti e proposte attraverso un'interazione digitale e semplificata con i colleghi e con i propri assistenti e gruppi consiliari. L'applicazione della firma remota e/o della firma autografa avanzata dovrà incrementare la facilità d'uso dello strumento e migliorare il livello di accettazione da parte degli utenti.

Risultato perseguito	• Diffusione dello strumento Bitrix24 per ogni ambito in intervento definito per passi successivi fino ad allargare l'utilizzo all'intero Consiglio; • Supporto e formazione del personale all'utilizzo del documento digitale e all'uso dello strumento; • Supporto del personale a gestire un'organizzazione del lavoro per obiettivi con KPI di monitoraggio attuazione; • Digitalizzare gli archivi del Consiglio a partire dal Fondo Fallaci • Riordino degli archivi del Consiglio con progetto triennale • Supporto e formazione dei Consiglieri e del personale di supporto all'utilizzo dello strumento per formazione digitale degli atti
Miglioramento atteso	• Deciso miglioramento nei tempi di trattazione delle pratiche • Maggiore collaborazione tra gruppi di lavoro; • Diminuzione dei carichi di lavoro dei dipendenti; • Maggiore trasparenza verso i cittadini e immediatezza delle risposte alle istanze. • Rapidità di formazione degli atti e proposte

SISTEMA WEB DI TRASPARENZA PER I CITTADINI

Il 2023 ha portato l'acquisizione e messa a regime di strumenti di indicizzazione e ricerca dei filmati multimediali e documenti dell'aula nonché di sistemi di intelligenza artificiale per il nuovo URP digitale. Inoltre sono state messe in campo campagne digitali di informazione, di partecipazione e servizi implementando strumenti innovativi legati alla fascia di età, grado di digitalizzazione e contesto sociale.
Un nuovo sito web con maggiore accessibilità affiancato dalla prima implementazione dell'Urp digitale in Intelligenza artificiale è stato il primo passo che nel 2024 porterà ad estendere l'utilizzo dell'intelligenza artificiale per la fruizione e la consultazione delle informazioni contenute nel sito stesso. La nuova implementazione del sito lo rende di per sé una web app fruibile anche in mobilità e nel 2024 questa possibilità verrà affinata e integrata con nuovi strumenti mobile.

Rispetto inoltre alla veridicità e originalità certificata dei documenti e delle informazioni di cui un cittadino potrebbe avere bisogno, si intende approcciare la problematica attraverso certificazioni con strumenti diffusi di block-chain nati per questo tipo di applicazioni.

Risultato perseguito	• Utilizzo del motore di intelligenza artificiale per fruizione sito; • Implementazioni di nuovi servizi di interrogazione web e social e dei canali Voip per la parte telefonica; • Attivazione di un sistema di block-chain che certifichi al cittadino l'autenticità dei documenti reperiti attraverso gli strumenti messi a disposizione dal Consiglio.
Miglioramento atteso	• Maggiore trasparenza dell'Ente; • Maggiore partecipazione e utilizzo del lavoro del Consiglio da parte di cittadini; • Equità di accesso a informazioni e servizi digitali da parte di tutti i cittadini; • Supporto alla digitalizzazione del cittadino.

SALE MULTIMEDIALI PER TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE DIGITALE

Completate le sale Gonfalone, Affreschi, Fanfani, Sassoli e Calamandrei con i lavori previsti nel 2023, il 2024 vedrà un intervento sulla parte multimediale audio e video dei nuovi locali ristrutturati presso Palazzo Bastogi. Sono già state realizzate le predisposizioni per il passaggio dei cavi necessari e nel 2024 verrà acquistato e installato il materiale necessario facendo si che anche quelle sale entrino a far parte dell'ecosistema digitale multimediale del Consiglio.

Risultato perseguito	• Acquisizione degli apparati multimediali necessari per le nuove sale; • Maggior informazione e connessione multimediale.
Miglioramento atteso	• Maggiore facilità e qualità di partecipazione da remoto ed in presenza; • Maggior possibilità di incontri e presentazioni.

SICUREZZA IT, ADEGUAMENTI SISTEMISTICI E INFORMATICI DI BASE

La sicurezza dell'infrastruttura IT rimane una delle principali criticità delle Pubbliche Amministrazioni da affrontare periodicamente con nuove iniziative. Nel 2023 sono stati aggiornati gli ambienti di base come posta elettronica, profilazione degli utenti etc, in modo da rinforzare la sicurezza IT dell'Ente. Per il 2024 si prevedono interventi di audit volti a verificare la sicurezza dei nuovi strumenti di gestione digitale dei documenti, sistemi che hanno necessità massima di protezione, in una logica di continuo miglioramento. Inoltre, sono previsti interventi per il miglioramento delle performance della rete LAN con la sostituzione degli apparati dipartimentali e il rifacimento della rete WiFi già in atto da fine 2023.

Si andrà infine a razionalizzare gli attuali server installati nel nuovo CED e a ridisegnare in via definitiva il vecchio CED che verrà trasformato in un centro stella di rete dei palazzi consiliari.

Risultato perseguito	• Survey di sicurezza con penetration test per verificare i punti deboli della nuova infrastruttura software del Consiglio; • Adeguamento dei punti deboli individuati; • Test e implementazione di nuove postazioni operatore innovative come smartphone o google pc. • Rete più veloce e affidabile
Miglioramento atteso	• Sicurezza dell'ambiente informatico del Consiglio; • Aumento delle capacità di trattamento dei dati in maniera sicura; • Sistemi client remoti più sicuri.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 10 – Risorse umane

Le spese inerenti il personale gravano direttamente sul bilancio regionale, eccetto per le voci sottostanti che sono allocate sul bilancio del Consiglio.

Macro-aggregati di spesa	Previsioni di competenza iniziale 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di competenza 2026
Altri oneri irap a carico Ente	4.146,00	850,00	850,00	850,00
Corecom - Gestione deleghe	5.676,07	5.676,07	5.676,07	5.676,07
Formazione	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Formazione obbligatoria	10.000,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00
Missioni personale	17.000,00	50.000,00	52.000,00	52.000,00
Oneri Inps	800,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso Giunta regionale lavoro straordinario	60.000,00	50.000,00	60.000,00	60.000,00
Spesa per accertamenti sanitari	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Tirocini formativi - Consiglio	10.380,00	10.380,00	10.380,00	10.380,00
Totale	151.002,07	174.906,07	186.906,07	181.906,07

Altre spese relative al personale ma non riconducibili direttamente alla missione 1 programma 10 sono le seguenti:

Numero capitolo	**Descrizione capitolo**	**Previsioni di competenza iniziale 2023**	**Previsioni di competenza 2024**	**Previsioni di competenza 2025**	**Previsioni di competenza 2026**
10315	Servizio mensa	233.438,57	233.438,57	245.000,00	245.000,00
10513	Acquisto titoli di trasporto urbano per i dipendenti del consiglio regionale	300,00	500,00	250,00	250,00
10576	Rimborso somme relative al consumo energetico ed al collegamento telematico dei dipendenti del Consiglio in telelavoro	6.000,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 5 PROGRAMMA 1 - Attività di rappresentanza del Consiglio regionale e dei suoi organi

Attività di rappresentanza del Consiglio regionale e dei suoi organi

L'attività di rappresentanza istituzionale si concretizza attraverso l'organizzazione, da parte del cerimoniale, di eventi culturali, con la presenza di relatori alle sedute solenni del Consiglio regionale in occasione delle celebrazioni del Giorno della Memoria (ex legge 211/2000), del Giorno del Ricordo (ex legge 92/2004) e della Festa della Toscana (ex legge 46/2015), così come in occasione di altri eventi istituzionali, proposti dal Presidente, dai consiglieri, e da soggetti esterni. Tali eventi, previa istruttoria degli uffici, sono approvati dall'Ufficio di Presidenza che può prevedere l'eventuale consegna di doni di rappresentanza acquistati dall'ufficio cerimoniale.

Al fine di migliorare l'organizzazione di tali eventi, il Settore ha avviato la sperimentazione di due servizi innovativi, che si esplicheranno anche nel corso dell'esercizio 2024, consistenti nella fornitura del servizio di catering e di composizioni floreali per l'allestimento delle sale di rappresentanza con piante ornamentali, in concomitanza di cerimonie, manifestazioni ed eventi istituzionali di particolare rilevanza.

L'attività di rappresentanza comprende, altresì, l'organizzazione di cerimonie di conferimento di onorificenze e riconoscimenti. Sono previste visite al Palazzo del Consiglio di natura istituzionale, culturale e scolastiche che comportano organizzazione ed accoglienza.

È confermato un programma di mostre temporanee presso lo spazio espositivo di via de' Pucci, con una calendarizzazione, all'esame dell'Ufficio di Presidenza, fino a febbraio 2024.

L'attività di rappresentanza istituzionale parimenti si concretizza in attuazione di Leggi regionali, quali: la L.r. 46/2015 Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie, che disciplina al suo interno alcune celebrazioni tra cui: "Capodanno dell'Annunciazione", "Giornata degli Etruschi, "Celebrazione delle Ricorrenze istituzionali e delle personalità storiche della Toscana", "Festa della Toscana"; L.r. 10/2021 Celebrazione della Festa dell'Europa. Modifiche alla L.r. 26/2009 ed anche attraverso Leggi regionali di nuova promulgazione.

Nell'anno 2023, con l'approvazione della Legge regionale 31 gennaio 2023 n. 4 Interventi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di sviluppo sostenibile, cultura e turismo, il Consiglio regionale, nella sua funzione di organo di rappresentanza della comunità toscana, ai sensi dell'articolo 11 dello Statuto, persegue le proprie finalità statutarie con azioni ispirate ai principi della sussidiarietà sociale e istituzionale, all'integrazione delle politiche con le autonomie locali … promuovendo condizioni per uno sviluppo sostenibile per la soddisfazione dei bisogni della generazione presente e la salvaguardia della vita delle generazioni future, nonché il rispetto dell'equilibrio ecologico, la tutela dell'ambiente e del patrimonio naturale.

Le iniziative disciplinate dalle sopracitate leggi regionali, si svolgeranno tramite le seguenti modalità:

- procedure di evidenza pubblica (o mediante sottoscrizione di accordi o altri strumenti previsti dalla legge), finalizzati alla concessione di compartecipazioni economiche a favore di soggetti terzi (amministrazioni locali, istituzioni scolastiche ed enti del terzo settore non aventi scopo di lucro), per il cofinanziamento di progetti ed iniziative ritenuti di particolare rilevanza;
- mediante l'organizzazione di iniziative promosse direttamente dal Consiglio regionale.

Con Deliberazione Ufficio di Presidenza 8 giugno 2023 n. 57 è stato deciso – in collaborazione con la Giunta Regionale e con il Consolato Generale d'Italia a San Francisco – l'avvio di un progetto per il sostegno e la promozione delle iniziative imprenditoriali toscane più innovative attraverso la creazione di un outpost toscano nella Silicon Valley, centro dell'ecosistema globale delle start-up high tech, con una rilevantissima presenza di investitori. Una "Casa Toscana" capace di favorire la promozione del sistema economico e di valorizzare il territorio toscano, di attrarre investimenti esteri e di rispondere alle necessità delle realtà imprenditoriali toscane ad alto tasso di innovazione. Il contratto con un RTI è stato attivato nel settembre 2023 ed avendo una durata di 16 mesi, andrà in scadenza il 31 dicembre 2024.

Rientrano nel quadro della rappresentanza anche le missioni all'estero dei Consiglieri regionali, nel cui ambito è maturata l'idea di creare una "Casa Toscana" nella Silicon Valley al fine di erogare alle Start Up innovative toscane un servizio specialistico capace di accelerare il loro sviluppo, promuovendo, nel contempo, il brand Toscana presso gli investitori internazionali.

Al fine di migliorare l'efficienza dell'organizzazione delle missioni, dato il numero crescente di richieste di missioni all'estero, è intenzione di procedere all'individuazione di uno o più operatori turistici per un supporto tecnico.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2

Gestione della Biblioteca della Toscana

Per la Biblioteca della Toscana Pietro Leopoldo l'annualità 2024 sarà dedicata, in primo luogo e come di consuetudine, a garantire i servizi al pubblico, le iniziative e l'attività ordinaria di back office collegata. Obiettivo di miglioramento atteso è la realizzazione di un questionario di gradimento volto a rilevare la soddisfazione degli utenti per l'attività e i servizi della biblioteca.
Proseguirà l'obiettivo strategico pluriennale, iniziato nel 2020, della valutazione economica dei beni librari, qualificabili come beni culturali per un totale di circa 30.000 documenti, ricevuti in donazione ai fini dell'attribuzione del valore d'inventario.

Progetti di cittadinanza attiva: Pianeta Galileo, Parlamento degli studenti, progetti per le scuole

Il Consiglio regionale, nell'esercizio delle sue funzioni istituzionali, ha affiancato nel corso del 2023 alle attività tradizionali rivolte alla popolazione scolastica quali Pianeta Galileo (l.r. 46/2015) e Parlamento degli studenti (l.r. 34/2011), iniziative didattiche e formative volte a sostenere e promuovere, d'intesa con l'Ufficio scolastico regionale, l'acquisizione di conoscenze consapevoli sul funzionamento e sulle competenze dell'organo legislativo, per un ampliamento e arricchimento degli insegnamenti di educazione civica, nonché per consentire un collegamento sistematico tra la formazione in aula ed esperienze dirette nel mondo del lavoro. Proseguendo il percorso intrapreso con la l.r. 3/2022, è stato sottoscritto un apposito protocollo d'intesa con l'Ufficio Scolastico Regionale per la realizzazione di progetti con le specifiche finalità sopra riportate (delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 31 del 31 marzo 2023) a valere sul triennio 2023-2025. Nel 2024 saranno portati avanti presso le scuole i progetti selezionati dal gruppo di coordinamento a valenza triennale e saranno approvati i progetti annuali da realizzare. Gli uffici si occuperanno del monitoraggio dei progetti in sinergia con le altre attività del Settore sempre rivolte al mondo della scuola.

Nell'ottica del coordinamento delle varie attività a carattere educativo istituite con legge regionale, il Parlamento degli studenti è stato, già nell'anno scolastico parlamentare 2022-2023, direttamente coinvolto nella proposta dei progetti finanziati con la l.r. 3/2022 e alcuni progetti in corso di realizzazione prevedono la presenza diretta e fattiva degli studenti parlamentari e delle consulte (per esempio "la redazione degli studenti"). Per il 2024, a seguito del rinnovo della convenzione con l'Ufficio scolastico regionale per la formulazione e realizzazione del programma del Parlamento degli studenti degli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025 si auspica sia valorizzato il raccordo tra istituzioni scolastiche e Consiglio regionale ed il maggior coinvolgimento degli studenti nella definizione delle azioni positive che li vedono protagonisti.

Le tematiche scientifiche al centro delle attività di Pianeta Galileo, per l'anno scolastico 2023-2024, nell'ambito della convenzione biennale vigente, saranno proposte agli studenti, in raccordo con le tre università toscane e l'Ufficio scolastico regionale attraverso lezioni incontro, lezioni a due voci, letture proposte con l'iniziativa Primo incontro con la scienza, premio Pianeta Galileo. Si prospetta di dare maggiore visibilità alle iniziative attraverso una riformulazione e restyling del sito web istituzionale, da progettare insieme al Settore comunicazione del Consiglio regionale. La Convenzione per la realizzazione del programma di Pianeta Galileo dovrà essere rinnovata al termine di giugno 2024 per il prossimo biennio scolastico.

Tra gli interventi diretti del Consiglio regionale è prevista la promozione della cultura attraverso il finanziamento di progetti inerenti la partecipazione (in collaborazione con la Giunta regionale

della Toscana) al Salone del Libro di Torino ed iniziative per la "valorizzazione dell'identità toscana".

Premio Architettura Toscana contemporanea l.r. 82/2016
Per la valorizzazione del patrimonio culturale della Toscana, nella realizzazione dei propri fini istituzionali, il Consiglio regionale ha istituito il Premio Architettura (l.r. 82/2016), al fine della valorizzazione e promozione della qualità architettonica toscana come previsto dal Protocollo d'intesa con partner quali Ordine degli Architetti PPC Firenze, Federazione Architetti PPC Toscani, Ordine degli Architetti PPC Pisa, ANCE Toscana e Fondazione Architetti Firenze. Il premio è organizzato con cadenza biennale, la premiazione è prevista per la primavera 2024; il Settore è direttamente coinvolto nell'interfaccia con i vari soggetti partner, nell'organizzazione di conferenza stampa e nella parte amministrativa relativa al finanziamento.

MISSIONE 15 PROGRAMMA 2

Fondazione Alessia Ballini l.r. 79/2020
L'attenzione della legislazione regionale alla formazione per una cittadinanza attiva e consapevole parte dal mondo della scuola e prosegue rivolgendosi alla classe politica attraverso la Fondazione Alessia Ballini (l.r. 79/2020) che propone un programma di corsi per la qualificazione e incremento delle capacità di analisi e di governo degli eletti. L'attività della Fondazione, partita nel 2023, proseguirà nelle modalità previste dalla apposita Convenzione.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 3

Toscana 2050 l.r. 46/2015
Al fine di un costante coinvolgimento della popolazione regionale, di enti e privati, il progetto Toscana 2050, l.r. 46/2015, avviato nel 2022, si propone l'obiettivo di promuovere iniziative ed eventi volti a stimolare il più ampio dibattito sull'immagine della regione del futuro sotto il profilo economico, sociale e culturale. Il lavoro di sondaggio della "vision" delle varie generazioni di toscani riguardo la regione nei prossimi 30 anni, si affianca a quello del comitato scientifico, una task force che con la regia del Presidente del Consiglio regionale si occupa dei grandi temi dell'avvenire attraverso tavoli dedicati ed approfondimenti. I lavori proseguiranno anche nel 2024 e 2025 per la realizzazione di iniziative sul tema centrale del benessere attorno al quale ruotano le domande sul domani: come cambiano le città; come cambia il rapporto tra salute e qualità della vita; come cambia il sistema culturale, come cambia la fabbrica (innovazione, intelligenza artificiale, big data); come cambiano l'educazione e la formazione; come cambia l'utilizzo dell'acqua. Alla conclusione della prima fase dei lavori del comitato scientifico è in corso di attivazione un programma di attività rivolta direttamente alle nuove generazioni, coinvolgendo gli studenti e docenti nell'anno scolastico 2023-2024 in un rapporto attivo per la diffusione di conoscenze e competenze idonee ad anticipare e gestire i cambiamenti futuri, nonché compiere scelte consapevoli e informate nel presente, anche sul piano dell'orientamento. Si tratta di un'attività che coinvolge il Settore in modo prioritario attraverso l'attivazione di affidamenti diretti di servizi, il coordinamento degli attori coinvolti a più livelli e la partecipazione ad eventi coerenti con le tematiche ravvisate dalla legge regionale sul progetto Toscana 2050.

Premio Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci l.r. 46/2015
Il Premio Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci (l.r. 46/2015) sostiene e promuove la valorizzazione all'innovazione toscana come previsto dal Protocollo d'intesa con Confindustria Toscana. Nell'edizione anno 2023 del Premio è stata data particolare enfasi all'occupazione giovanile e di giovani laureati, alla parità di genere, al welfare aziendale, ai percorsi di transizione in chiave digitale e di innovazione sostenibile. Per l'esercizio 2024 si prevede di sottoporre a revisione il Protocollo d'Intesa, al fine di attualizzare le previsioni in esso contenute.

5. Nota integrativa allegata al bilancio ai sensi dell'articolo 11 comma 3 lett.g) del D.lgs. 118/2011

Il bilancio triennale è stato predisposto sulla base dello schema di bilancio finanziario e dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio, e degli altri allegati previsti dall'articolo 11 del D.Lgs. n. 118/ 2011 e s.m.i .

In seguito all'approvazione da parte del Consiglio regionale, l'Ufficio di Presidenza ai sensi dell'articolo 12 del regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017, n. 28, provvederà:
- all'approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio, costituito, per ciascun esercizio finanziario del triennio, dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macro-aggregati;
- all'approvazione del Bilancio finanziario gestionale per l'anno 2024, consistente nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macro-aggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione. Tale documento costituisce atto di indirizzo politico-amministrativo e direttiva nei confronti dei dirigenti;
- all'assegnazione delle risorse finanziarie per le annualità 2025 e 2026 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale.

Ai sensi dell'articolo 11, comma 5 del decreto legislativo n. 118/2011 la presente nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2024-2025-2026 indica:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

Tale proposta, che tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile, è redatta secondo criteri e principi che possono così riassumersi:

- del principio dell'annualità in base al quale, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale, indicando gli impegni già assunti, alla data di elaborazione della proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi in cui il bilancio è articolato.
- della formulazione delle previsioni di spesa sulla base della definizione delle attività da realizzare tenendo conto dei centri di responsabilità dell'articolazione organizzativa del Consiglio e restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.
- del principio della competenza finanziaria rafforzata in base al quale le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita e perfezionamento dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione diventa esigibile, consentendo una più attenta valutazione delle spese effettuate nonché un più adeguato monitoraggio della capacità di spesa degli Uffici del Consiglio regionale;
- del finanziamento delle spese aventi natura obbligatoria e, in particolare, delle spese legate al funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale;
- del finanziamento delle spese riferite ai programmi ed iniziative approvati da parte dell'Ufficio di Presidenza;
- del rispetto degli equilibri di bilancio.

Fondo pluriennale vincolato

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato nell'anno 2023 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 38 del 13.04.2023 il Fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2023 (FPV/Entrata) si assesta ad euro 1.090.756,28 (di cui 548.259,72 FPV/Entrata inziale ante riaccertamento) e garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa corrente 2023 (euro 187.523,32) e per spesa in conto capitale 2023 (euro 903.232,96).

Tenuto conto della deliberazione sopra citata, delle delibere di riaccertamento ordinario approvate negli esercizi precedenti il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) in spesa nell'anno 2023 e in entrata nell'anno 2024 è pari ad euro zero, in quanto non ci sono obbligazione esigibili sul 2024 e successivi coperti da FPV di entrata.

Il fondo pluriennale vincolato con riferimento al Bilancio 2024-2025-2026 è pertanto il seguente:

- il fondo pluriennale vincolato in uscita anno 2023 è pari ad euro zero (FPV/U) risultante dagli allegati al bilancio;
- il fondo pluriennale vincolato in entrata negli anni 2024, 2025 e 2026 (FPV/E) è pertanto pari ad euro zero;

Si rinvia all'allegato al bilancio 2024-2025-2026 relativo alla composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.

Altri accantonamenti/fondi iscritti in bilancio

Fondo crediti di dubbia esigibilità

In conformità al punto 3.3. dell'allegato 4/2 - Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria del d.lgs. n.118/2011 ed all'esempio n. 5 dell'Appendice tecnica, non sussistono motivi per la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto dall'analisi delle categorie delle entrate iscritte in bilancio emerge quanto segue:

1) Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i crediti da altre amministrazioni pubbliche - punto 1 lettera a) Esempio 5 - così composte:

Elenco delle entrate stanziate nel titolo 2 "Trasferimenti correnti", tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche" e tipologia 104 "Trasferimenti da istituzioni sociali private"

Titolo	Tipologia	Cap	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
2	101	2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	12.500,00	12.500,00	12.500,00
2	101	2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	167.031,31	167.031,31	167.031,31
2	101	2004	RIMBORSO DA GIUNTA REGIONALE PER SERVIZI TIPOGRAFICI SVOLTI PRESSO IL CONSIGLIO	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2	101	2005	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE-CORRENTE	22.520.370,00	24.724.793,48	22.608.023,33
2	101	2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE	2.000,00	0,00	0,00
2	104	2010	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEEE LEGISLATIVE REGIONALI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE	5.500,00	0,00	0,00
			Totale complessivo	22.747.401,31	24.944.324,79	22.827.554,64

Elenco delle entrate stanziate nel titolo 4 "Entrate in conto capitale", tipologia 200 "Contributi agli investimenti"

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
4	200	4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE – CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	977.630,00	599.070,83	489.976,67
4	200	4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE- ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	600.000,00	0,00	0,00
4	200	4010	CONTRIBUTI STATALI SU BENI VINCOLATI AI SENSI DEGLI ARTT. 35 E 36 D.LGS. 42/2004	38.500,00	0,00	0,00
			Totale	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67

2) Le entrate di seguito elencate non richiedono accantonamento, in quanto per le motivazioni espresse non sussistono dubbi sulla loro riscossione:

Elenco delle entrate stanziate nel titolo 3 "Entrate extratributarie":
Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
3	100	3004	ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI	2.000,00	2.000,00	0,00
3	100	3048	PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONE DI DOCUMENTI D'INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE CONSERVATI PRESSO L'ARCHIVIO DEL CONSIGLIO REGIONALE	200,00	200,00	200,00

Ai sensi dell'articolo 44, comma 4, del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedimentali del Consiglio regionale di competenza dell'Ufficio di presidenza (approvato con deliberazione Ufficio Presidenza 26 marzo 2015, n. 38 e coordinato con modifiche) la concessione in uso è rilasciata previa effettuazione del pagamento.

Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
3	200	3023	PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E PENALI A CARICO DI IMPRESE - (provveditorato)	100,00	100,00	100,00

Entrata relativa principalmente a proventi da multe e ammende relative ai contratti gestiti e di competenza del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi. L'importo viene trattenuto al momento della liquidazione della spesa, con emissione di reversale di incasso vincolata al mandato di pagamento.

Tipologia 300: Interessi attivi

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
3	300	3006	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE (TESORERIA - ECONOMATO)	217.000,00	50.000,00	10.000,00

3	300	3027	INTERESSI ATTIVI SU RECUPERO QUOTE ASSICURATIVE E ALTRE SOMME	20,00	20,00	20,00
			Totale	217.020,00	50.020,00	10.020,00

Entrata relativa agli interessi attivi sul conto di tesoreria e interessi per l'eventuale recupero, a scalare, a carico dei Consiglieri per l'anticipo dei premi delle polizze assicurative e altre somme di competenza del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi.

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
3	500	3001	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (DIREZIONE)	100,00	100,00	0,00
3	500	3002	RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, CORECOM, DIFENSORE CIVICO E GARANTI)	240,00	240,00	240,00
3	500	3005	RIMBORSI. RECUPERI VARI. INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI E ALTRE ENTRATE- (INFORMATICA, ARCHIVIO, COMUNICAZIONE)	100,00	100,00	100,00
3	500	3010	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (RAPPRESENTANZA E TIPOGRAFIA)	50,00	50,00	50,00
3	500	3013	RIMBORSI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (LOGISTICA VIGILANZA, EVENTI ED ENTI PARTECIPATI)	228,00	228,00	228,00
3	500	3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	1.650,00	1.650,00	1.650,00
3	500	3019	RIMBORSI DA GIUNTA REGIONALE RECUPERI MENSA QUOTA A CARICO DIPENDENTI	144.357,51	140.000,00	150.000,00
3	500	3020	RECUPERI PREMI ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	41.870,50	41.870,50	41.870,50
3	500	3022	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO)	500,00	500,00	500,00
3	500	3024	RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA	51.500,00	51.500,00	51.500,00
3	500	3025	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (UFFICIO STAMPA)	100,00	100,00	100,00
3	500	3043	RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA DA PARTE DEI SOGGETTI RISULTANTI VINCITORI DI GARE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
3	500	3046	RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (INFORMATICA, ARCHIVIO, COMUNICAZIONE)	2.800,00	2.800,00	2.800,00
3	500	3057	RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI	2.500,00	2.500,00	2.500,00
3	500	3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	11.100,00	12.000,00	10.000,00
			Totale	265.096,01	261.638,50	269.538,50

Per quanto attiene al rimborso, recuperi vari e incasso bolli per spese contrattuali sono oneri a carico del soggetto contraente che vengono anticipate al Consiglio prima della sottoscrizione del contratto.
Il recupero della quota delle spese telefoniche e dei premi assicurativi a carico dei consiglieri e delle spese telefoniche a carico dei Gruppi consiliari è effettuata d'ufficio, detraendole dal finanziamento semestrale dovuto ai Gruppi consiliari e dall'indennità da erogare mensilmente ai Consiglieri.
Il recupero della quota mensa a carico dei dipendenti è effettuato dagli uffici della Giunta regionale, al momento dell'elaborazione del cedolino, entro il mese successivo all'erogazione del servizio. Sulla base dei pasti erogati e dei controlli effettuati dal Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi avviene il rimborso al Consiglio della quota recuperata.

Alla luce di tali considerazioni, nel bilancio di previsione 2024-2025-2026, non è stata stanziata un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", in quanto dall'analisi effettuata sulla natura dei crediti e sulla storicità dei crediti passati, non esistono crediti di dubbia e difficile esazione.

Fondo rischi da contenzioso

Coerentemente a quanto disposto dal punto 5.2, lett. h, dei principi applicati alla contabilità finanziaria (allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011) Il Consiglio, in relazione ai contenziosi in corso dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionati all'esito del giudizio, ha accantonato in sede di assestamento di bilancio dell'esercizio 2023 nell'apposito fondo rischi l'importo complessivo di euro 3.162.456,40 cui alla deliberazione del 31 maggio 2023, n. 48 (relativa al Rendiconto del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2023).

Accantonamento dovuto in conformità al costante orientamento espresso dalla Corte dei Conti (per tutte Corte dei Conti Sezione di controllo per il Veneto n. 279/2018) per il quale *"particolare attenzione deve essere riservata alla quantificazione del fondo da contenzioso, legato a rischi da soccombenza su procedure giudiziarie in corso. Risulta essenziale procedere ad una costante ricognizione e all'aggiornamento del contenzioso formatosi per attestare la congruità degli accantonamenti che deve essere verificata dall'Organo di revisione. Anche in questo caso la somma accantonata non darà luogo ad alcun impegno di spesa e confluirà nel risultato di amministrazione per la copertura delle eventuali spese derivanti da sentenza definitiva, a tutela degli equilibri di competenza nell'anno in cui si verificherà l'eventuale soccombenza".*

Tale accantonamento, come riportato nell'allegato inerente la Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, ai sensi dell'articolo 42 comma 10 del d.lgs. n.118 /2011 potrà essere applicato all'esercizio 2024 prima dell'approvazione del conto consuntivo, con apposita variazione di bilancio a seguito dell'approvazione da parte dell'Ufficio di Presidenza entro il 31 gennaio 2024 del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2023, ai sensi del punto 9.2 dell'allegato 4/2 del d. legislativo n. 118/2011.

L'accantonamento operato ha così consentito di non incrementare la richiesta di fabbisogno dal bilancio regionale per l'esercizio 2024 ed è relativo principalmente al prudente apprezzamento effettuato dal Consiglio in riferimento al ricorso in Cassazione da parte di ex Consiglieri per l'annullamento della sentenza della I° Sezione della Corte di Appello di Firenze n. 1305 del 15 luglio 2020 che ha dichiarata manifestamente infondata la questione di costituzionalità della legge regionale Toscana n. 74/2015 che ha introdotto il divieto di cumulo tra vitalizi nel periodo dal 1 gennaio 2016 al 31 maggio 2019. Prudente apprezzamento indotto dall'esito incerto del contenzioso in assenza di orientamenti giurisprudenziali consolidati in quanto trattasi della legge regionale che ha disposto la cessazione del diritto a percepire il vitalizio da parte della regione

Toscana nei confronti di color che percepiscono un vitalizio, o altro analogo istituto, per effetto dell'avere svolto la carica di parlamentare europeo, di parlamentare della repubblica italiana, di consigliere o di assessore di altra regione. Invero in caso di dichiarazione di incostituzionalità della legge regionale Toscana nel corso dell'anno 2024 la stima prudenziale delle risorse da accantonare sono pari ad euro 3.162.456,40. Dal 01 giugno 2019 è infatti è venuto meno il divieto di cumulo tra vitalizi ai sensi dell'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27 del 31 maggio 2019.

Alla data del 31 ottobre 2023 tale fondo, per garantire totalmente il pagamento in caso di soccombenza, ammonterebbe ad euro 3.520.719,49 considerato prudenzialmente comprensivo di interri legali e rivalutazione monetaria, ragion per cui viene garantito un ipotetico indice di rischio pari al 89,82 % (3.162.456,40 su un totale di euro 3.520.719,49).

Nell'ambito del processo di costante ricognizione o aggiornamento di contenzioso in essere e delle verifiche fatte sulla congruità di questo come di altri accantonamenti a fondi (tra le altre Sezione regionale di controllo per l'Emilia Romagna con la pronuncia n. 229/2021) l'Ente è chiamato ad effettuare una classificazione analitica delle passività potenziali, distinguendo tra debiti certi, passività probabili, passività possibili e passività da evento remoto secondo i principi del Documento OIC n. 31 - Organismo Italiano di Contabilità nonché della definizione dei principi contabili internazionali IAS/IFRS 37 come espressamente richiamati dalla Corte dei Conti Sezione regionale di controllo delle Marche n. 43/2022 (in questo senso, tra le altre, anche Sez. Regionale di controllo per l'Emilia Romagna n. 134/2022; Sez. Regionale di controllo per la Lombardia n. 57/2022).
A seguito delle due pronunce favorevoli del tribunale di Firenze del 10/12/2018 e della Corte di Appello di Firenze del 19/6/2020, nonostante sia ancora pendente il ricorso in Cassazione, la passività potenziale derivante del contenzioso in essere è qualificabile, in virtù dei principi OIC 31 e della definizione IAS/IFRS 37 sopra richiamati, come passività "possibile" in relazione alla quale il fatto che l'evento si verifichi è inferiore al probabile e quindi con un indice di rischio il cui range oscilla tra un massimo del 49% ed un minimo del 10% della spesa complessiva da garantire.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Come stabilito al punto 9.7 del principio della programmazione di bilancio (allegato 4.1 del D.lgs. 118/2011), nella nota integrativa al bilancio di previsione deve essere data evidenza dell'elenco "*analitico delle quote accantonate, vincolate del risultato presunto di amministrazione*" dell'esercizio precedente. In particolare i principi contabili impongono la scomposizione del risultato di amministrazione presunto in:
- quota accantonata e destinata agli investimenti;
- quota vincolata;
- parte (libera)

A seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 118/2011 "*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*." non è più possibile applicare l'avanzo presunto, se non per la parte vincolata o accantonata, diversamente da quanto accadeva negli anni precedenti dove l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituiva una entrata del bilancio del Consiglio ai sensi dell'articolo 6 comma 2 lettera c della legge Regione Toscana n. 4 del 5 febbraio 2008. Nell'ultimo triennio il valore applicato al bilancio di previsione inziale è stato pari a zero.

La quantificazione del risultato presunto di amministrazione al 31/12/2023 risulta pari ad euro 6.649.565,16.

Esso è distinto in fondi:
• accantonati e destinati agli investimenti;
• vincolati;
• liberi;

Parte accantonata euro 4.862.456,40 così composta:
- euro 3.162.456,40 relativo all'ammontare del fondo rischi da contenzioso;
- euro 1.700.000,00 come fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente (euro 400.000,00) e capitale (euro 1.300.000,00) in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011.

Parte vincolata euro 408.348,08 così composta:
- euro 344.670,37 come quota presunta derivante da vincoli di legge relativa alle entrate dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (AGCOM) per le funzioni delegate Comitato regionale per le comunicazioni (Corecom). Il Corecom istituito presso il Consiglio regionale, è organo di consulenza e di gestione della Regione in materia di comunicazioni, nonché organo funzionale dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, di seguito denominata "Autorità", ai sensi e per gli effetti dell' articolo 1, comma 13, della legge 31 luglio 1997, n. 249 (Istituzione dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, e norme sui sistemi delle telecomunicazioni e radiotelevisivo);

- euro 29.597,71 come quota presunta vincolata derivante dai trasferimenti dalle regioni e dalle Province autonome di Trento e Bolzano a titolo di quota di adesione all'Osservatorio legislativo interregionale per le iniziative da esso svolte, ai sensi art. 5-bis della Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "*Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale*" che stabilisce: "*c. 1. L'Assemblea legislativa, tramite il Settore legislativo, gestisce l'organizzazione dell'Osservatorio legislativo interregionale, unitamente alle sue risorse finanziarie. c.2 Ai fini di cui al comma 1, nell'ambito del bilancio è istituito un capitolo, con vincolo di destinazione, nel quale confluiscono gli importi versati annualmente dalle regioni e dalle Province autonome di Trento e Bolzano a titolo di quota di* adesione all'Osservatorio legislativo interregionale per le iniziative da esso svolte";

- euro 21.880,00 come quota presunta vincolata derivante da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire;

-euro 12.200,00 altri vincoli attribuiti dall'Ente di cui all'art. 27 ter L.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali e ambientali.

Parte destinata agli investimenti € 221.652,68. La quota destinata si riferisce alla stima delle economie di stanziamento che in sede di applicazione dell'avanzo al bilancio 2024 verranno allocate negli appositi capitoli di spesa per investimenti o accantonate in apposito fondo di parte capitale per la quota residua per la quale non fosse ancora definita la programmazione di dettaglio. Le risorse destinate agli investimenti sono utilizzabili solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

Parte presunta libera € 1.157.108,00 come avanzo presunto libero da applicare al bilancio di previsione 2024

A tale riguardo si rinvia al prospetto allegato al bilancio di previsione 2024-2025-2026 relativo all'elenco delle risorse rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto.

La tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione costituisce un allegato al bilancio di previsione ed evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. Il risultato di amministrazione presunto deriva da una serie di componenti finanziarie, alcune delle quali riferite a dati certi (risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio determinato dall'ultimo rendiconto della gestione approvato, registrazioni contabili alla data di elaborazione dello schema di bilancio, ammontare del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio precedente) mentre altre sono stimate (impegni e accertamenti che si prevede di registrare nel resto dell'esercizio in corso, variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede di effettuare in sede di accertamento).
Nella prima parte del prospetto si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2023, alla data di redazione della presente relazione e del bilancio di previsione 2024-2025-2026, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso. La terza parte è relativa alla previsione di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto che risulta pari a zero.

c) Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

A bilancio di previsione 2024 non sono previsti utilizzi anticipati di risorse vincolate presunte ne di impieghi di parti libere di avanzo per gli investimenti.

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

Non sono previsti investimenti coperti con debito. Si rinvia all'allegato di bilancio per l'individuazione dell'elenco degli interventi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili.

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

Gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato non comprendono investimenti ancora in corso di definizione per i quali non sono definiti i relativi cronoprogrammi.

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

Nessuna garanzia principale o sussidiaria è prestata dal Consiglio a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Nessun onere e impegno finanziario, derivante da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, sono stanziati in bilancio.

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet:

Non ci sono enti e organismi strumentali del Consiglio regionale.

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

La previsione di spesa per il triennio 2024-2025-2026 comprende:

- il finanziamento delle attività dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione connesse alla legge regionale 2 agosto 2013, n. 46 (*Dibattito pubblico regionale e promozione della partecipazione alla elaborazione delle politiche regionali e locali*), il cui funzionamento è assicurato dal bilancio del Consiglio regionale che determinerà in maniera autonoma le risorse da destinarvi;
- le risorse finanziarie relative all'intesa tra l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale e la Giunta regionale della Toscana per l'unificazione delle Biblioteche del Consiglio e della Giunta regionale;
- le somme spettanti per le attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale in virtù dell'intesa di cui alla decisione di Giunta regionale n. 16 del 14 ottobre 2013 e al decreto del Coordinatore di Area Giunta regionale (l.r. 1/2009 - art. 6) Programmazione n. 4942 del 27 ottobre 2014, stimate in euro 40.000,00 per ciascun anno 2024, 2025 e 2026 la cui copertura è garantire con apposito trasferimento dietro rendicontazione delle spese da parte del Settore competente.

ENTRATA

Dati previsionali.

L'entrata del Consiglio regionale è allocata nel titolo 2 "Trasferimenti correnti", nel titolo 3 "Entrate extratributarie", nel titolo 4 "Entrate in conto capitale" e nel titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro". Le entrate del titolo 2 e 3 rappresentano la principale fonte di finanziamento per l'Ente, ai sensi dell'articolo 6 comma 2 della Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale".

La parte Entrata allocata nel titolo 2 per l'anno 2024, pari complessivamente ad euro 22.747.401,31 è così articolata:

- Tipologia 101 categoria 01 per un totale di euro 167.031,31
  - trasferimenti dall'autorità Agcom vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate euro 167.031,31 (entrate vincolate) di cui alla Convenzione vigente;
- Tipologia 101 categoria 02 per un totale di euro 14.500,00
  - entrate pari ad euro 12.500,00 destinate al finanziamento della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana (Cobire) ed euro 2.000,00 per spese osservatorio legislativo interregionale;
- Tipologia 101 categoria 04 per un totale di euro 22.560.370,00
  - rimborso da Bilancio regionale per servizi tipografici svolti presso il Consiglio euro 40.000,00;

- trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 22.520.370,00 come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale (lettera prot. pec 10697 del 2023), ai sensi dell'articolo 7, comma 4, del regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale parte corrente	21.363.370,00	21.741.929,17	21.851.023,33
Spesa derivante dall'abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi disposto dall'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27/2019 "Rideterminazione dei vitalizi regionali in attuazione della legge 145/2018. Modifiche alla l.r. 3/2009)	757.000,00	757.000,00	757.000,00
Trasferimento una tantum fondi di parte corrente per copertura spesa erogazione per indennità di fine mandato (art. 26 l.r. 3/2009)	0,00	2.225.864,31	0,00
Trasferimento fondi di parte corrente per copertura spesa eventuale erogazione anticipo indennità di fine mandato a seguito di cessazioni per elezioni europee ed amministrative	400.000,00	0,00	0,00
Fabbisogno di spesa corrente	22.520.370,00	24.724.793,48	22.608.023,33

Il fabbisogno indicato per il triennio non comprende le somme spettanti per le attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale, in virtù dell'intesa di cui alla decisione di Giunta regionale n. 16 del 14 ottobre 2013 e al decreto del Coordinatore di Area Giunta regionale (l.r. 1/2009 - art. 6) Programmazione n. 4942 del 27 ottobre 2014 (vedi anche decreto di Giunta regionale n. 3657 del 4 marzo 2022) che ha confermato la prosecuzione dell'Intesa tra Consiglio e Giunta regionale per la realizzazione della programmazione editoriale della Regione Toscana e ha approvato lo schema di contratto tra Consiglio e Giunta regionale per la cessione in comodato d'uso a titolo gratuito Centro Stampa del Consiglio regionale di macchinari e beni per lo svolgimento dell'attività di realizzazione dei prodotti editoriali fino a decisione contraria, stimate in euro 40.000,00 per ciascun anno 2024, 2025 e 2026, da garantire anch'esse con apposito trasferimento dal bilancio regionale.

- Tipologia 104 categoria 01 per un totale di euro 5.500,00

  - trasferimenti dalla Conferenza dei presidenti delle Assemblee legislative per euro 5.500,00 per il funzionamento OLI.

La parte Entrata allocata nel titolo 3 per l'anno 2024 pari ad euro 484.416,01 comprende le seguenti entrate:

- Tipologia 100
  - Euro 2.000,00 incasso entrate per uso sale consiliari ai sensi dell'articolo 38 del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedimentali del Consiglio regionale di competenza dell'Ufficio di presidenza;
  - Euro 200,00 incasso entrate per riproduzione di documenti conservati presso l'archivio regionale;

- Tipologia 200
  - Euro 100,00 per incasso proventi da multe, ammende, sanzioni e penali a carico imprese;

- Tipologia 300
  - Euro 217.000,00 per interessi sul conto corrente maturati al 31.12.2023 (tesoreria, economato) punto 3.9 dell'allegato 4.2 al d.lgs 118/2011;
  - Euro 20,00 per interessi attivi su recupero quote assicurative Consiglieri e altre somme erogate;

- Tipologia 500
  - altre entrate per complessivi euro 265.096,01 relative principalmente a recuperi spese telefoniche - quota a carico consiglieri e gruppi consiliari, recuperi premi assicurativi Consiglieri, Presidente Giunta e Assessori (articolo 24, comma 2, l.r. 3/2009), recuperi mensa quota a carico dipendenti, il rimborso delle spese per la pubblicazione obbligatoria degli avvisi e dei bandi di gara, ai sensi dell'articolo 5, comma 2, del decreto del ministero delle infrastrutture e dei trasporti 2 dicembre 2016 e il recupero bolli da applicare ai documenti di offerta e accettazione per l'approvvigionamento di beni e servizi tramite il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (Mepa), di cui alla risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n 96/E del 16 dicembre 2013 e il nuovi codice appalti.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2024-2025-2026, con riferimento al titolo 3, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Entrate extratributarie	484.416,01	313.958,50	279.858,50

La parte Entrata allocata nel titolo 4 tipologia 200 per l'anno 2024 è relativa ai trasferimenti di parte capitale dal Bilancio regionale pari ad euro 1.577.630,00, come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale sopra richiamata. Nell'anno 2024 è prevista inoltre l'entrata in conto capitale di euro 38.500,00 come contributi statali per interventi di conservazione e restauro su beni vincolati ai sensi degli artt. 35 e 36 del d.lgs. 42/2004 "Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio"

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2024-2025-2026, con riferimento alla parte capitale, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale	977.630,00	599.070,83	489.976,67
Trasferimenti dal bilancio regionale - entrata in conto capitale per digitalizzazione del Consiglio Regionale	600.000,00	0,00	0,00
Totale parziale	1.577.630,00	599.070,83	489.976,67
Contributi statali su beni vincolati, ai sensi degli artt. 35 e 36 del d.lgs. 42/2004	38.500,00	0,00	0,00
Totale	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67

La parte Entrata allocata nel titolo 9 per l'anno 2024 relativa alle operazioni per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 5.661.500,00 e comprende principalmente le entrate per la gestione dell'attività di sostituto di imposta da parte del Consiglio. Rientrano in questa fattispecie, a titolo

esemplificativo e non esaustivo, le ritenute previdenziali e fiscali da operare sugli e sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, i fondi anticipati all'Economo del Consiglio regionale per le missioni dei dipendenti regionali, Consiglieri, Organismi esterni e per l'attività dell'economato, la gestione dello split payment previsto dal DPR 633/1972, i contributi volontari a favore dell'Associazione degli ex Consiglieri regionali e le altre partite di giro e c/terzi.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2024-2025-2026, con riferimento al titolo 9, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Entrate per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00

SPESA

La parte Spesa allocata nella **MISSIONE 1** (Servizi istituzionali, generali e di gestione) è così articolata:

- il programma 1 Organi istituzionali - per un totale di euro 16.276.996,04 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al trattamento economico dei Consiglieri, Assessori, la spesa per gli Assegni vitalizi, i contributi per il funzionamento dei Gruppi consiliari, le spese per il funzionamento degli organismi esterni compreso il trattamento economico, le spese per attività e iniziative delle commissioni consiliari, eventi di cerimoniale, le spese di rappresentanza l.r. 4/2009 esclusi i budget assegnati ai titolari della funzione di rappresentanza, il rimborso emolumenti componente sezione di controllo della corte dei conti per la Regione Toscana articolo 7, comma. 8, legge 131/2013, la quota di adesione alla Conferenza dei presidenti delle assemblee legislative delle regioni e province autonome, le spese di pubblicità ed editoria, i trasferimenti per comunicazione istituzionale, le spese per Agenzia giornalistica, le spese del Corecom per la gestione delle deleghe, spese per comunicazione dibattiti pubblici ed altri processi partecipativi, le spese per la Festa dell'Europa di cui alla legge regionale 10/2021.
- il programma 2 Segreteria generale - per un totale di euro 23.000,00 per l'anno 2024 accoglie principalmente le spese di trascrizione sedute Aula e commissioni e le spese per l'acquisto di materiale speciale per archiviazione e inventariazione.
- il programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, per un totale di euro 3.065.463,58 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese postali, spese di telefonia, servizi di connettività, spese di cancelleria e altro materiale di consumo per gli uffici, spese acquisto stampati per tipografia, spese di esercizio di autovetture parco auto, spese utenze, spese per il servizio di facchinaggio, spese per il servizio di vigilanza armata, servizi di pulizia, servizio mensa e buoni pasto, rimborso alla Giunta regionale per le spese relative al consumo energetico ed al collegamento telematico dei dipendenti del consiglio in telelavoro, servizi di disinfestazione e derattizzazione, spese per acquisto mobili, arredi per gli uffici, per la mensa e relativa manutenzione, spese di assicurazione escluse quelle relative agli immobili stanziate nel relativo programma, spese per oneri condominiali palazzo Bastogi, spese per servizio di tesoreria e spese di portineria.
- il programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali pari ad euro 275.500,00 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese assicurazioni immobili, tassa sui rifiuti, spese per la gestione delle opere d'arte e relativi costi assicurativi.
- il programma 6 Ufficio tecnico pari ad euro 1.010.580,00 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese di manutenzione impianti, immobili, mobili e arredi, opere di falegnameria, i servizi tecnici e di progettazione relativi alla manutenzione;

- il programma 8 Statistica e sistemi informativi pari ad euro 2.030.625,53 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese relative alle tecnologie informatiche e di supporto ai processi ICT e i costi per la digitalizzazione del Consiglio regionale;
- il programma 10 Risorse umane pari ad euro 174.906,07 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al personale impiegato nel Consiglio, spese di formazione del personale del Consiglio, spese per tirocini formativi, accertamento sanitari, missioni del personale e compensi per lavoro straordinario del personale del Consiglio da rimborsare alla Giunta regionale. Sono escluse le spese del trattamento economico del personale del Consiglio e dei Gruppi consiliari allocate nel bilancio regionale.
- il programma 11 Altri servizi generali pari ad euro 17.110,00 per l'anno 2024. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi a: spese allestimento mostre di esposizione e segnaletica interna, spese per il funzionamento dell'osservatorio legislativo interregionale non contabilizzate sugli altri programmi, spese per indennizzo nei ritardi nei pagamenti e nei procedimenti amministrativi, spese per l'iniziativa popolare l.r. 51/2010 e i contributi Anac da rimborsare alla Giunta regionale afferenti a tale programma e la spesa per la valutazione delle politiche pubbliche (articolo 45 e 47 dello Statuto).

La **MISSIONE 4** (Istruzione e diritto allo studio)
- programma 7 (Diritto allo studio) pari ad euro 100,000,00 per l'anno 2024. Accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione inerenti l'accordo tra il Consiglio regionale della Toscana e l'Ufficio Scolastico regionale per la Toscana

La **MISSIONE 5** (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)
- programma 2 (Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale) pari ad euro 1.382.266,10 per l'anno 2024. Accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione della biblioteca (es: acquisto banche dati e pubblicazioni online, acquisto risorse digitali condivise con Cobire rilegatura periodici e altro materiale, servizio di riscontro inventariale e antitaccheggio e servizio di riordino ed inventariazione archivio storico), le spese per la Festa della Toscana e gli altri grandi eventi organizzati dal Consiglio, spese di Pianeta Galileo (l.r. 46/2015), spese per la gestione della biblioteca Crocetti, spese per il Parlamento degli studenti, Premio regionale di architettura contemporanea di cui alla legge 28 novembre 2016, n. 82, le spese relative al giorno della memoria e giorno del ricordo - ex l. 211/2000 e l. 92/2004 e altre iniziative e/ o interventi culturali per la partecipazione del Consiglio al Salone del Libro di Torino e iniziative per la valorizzazione dell'identità Toscana.

La **MISSIONE 9** (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
- programma 3 (Rifiuti) pari ad euro 13.400,00 per l'anno 2024 comprende le spese per smaltimento rifiuti speciali ed ingombranti.

La **MISSIONE 11** (Soccorso civile)

- programma 2 (Interventi a seguito di calamità naturali) pari ad euro zero per l'anno 2024 relativo ai risparmi di cui all'articolo 11 comma 3 e articolo 27 ter della legge regionale 3/2009 "*Testo unico delle norme sui consiglieri e sui componenti della Giunta regionale*".

La **MISSIONE 12** (Diritti sociali politiche sociali e famiglia)
- programma 7 (Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali) pari ad euro 11.100,00 per l'anno 2024 relativo ai risparmi di cui all'articolo 11 comma 3 e articolo 27 ter della legge regionale 3/2009.

La **MISSIONE 14** (Sviluppo economico e competitività)

- programma 1 (Industria, PMI e Artigianato) pari ad euro 65.000,00 per l'anno 2024. Accoglie le risorse per i servizi di supporto per favorire lo sviluppo economico e la competitività delle imprese toscane a livello internazionale;
- programma 3 (Ricerca e innovazione) pari a euro 150.000,00 per l'anno 2024. Accoglie le spese del premio regionale Innovazione Toscana Amerigo Vespucci" per euro 100.000,00 e delle altre iniziative in materia di ricerca ed innovazione - Iniziative Toscana 2050 per euro 50.000,00, di cui alla legge regionale 46/2015;

La **MISSIONE 15** (Politiche per il lavoro e la formazione professionale)

- programma 2 (Formazione professionale). Accoglie i fondi relativi alla legge regionale n. 79 del 6 agosto 2020 pubblicata sul Burt n. 80 del 10 agosto 2020 "Fondazione per la formazione politica" che prevede un contributo per le spese di funzionamento della Fondazione nel limite massimo di euro 100.000,00;

La **MISSIONE 18** (Relazione con altre autonomie territoriali e locali)

- programma 1 (Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali) pari ad euro 62.000,00 per l'anno 2024. Accoglie le spese per l'associazione italiana per il Consiglio dei Comuni e delle Regioni d'Europa "AICCRE" di cui alla legge regionale 76 del 1997;

La **MISSIONE 20** (Fondi e accantonamenti). Accoglie gli stanziamenti relativi ai fondi e accantonamenti per un importo complessivo di euro 90.000,00 per l'anno 2024. Questi si articolano nelle seguenti voci:

- programma 1 (Fondi di riserva) pari ad euro 60.000,00 di cui:
  euro 30.000,00 fondo riserva spese obbligatorie correnti;
  euro 30.000,00 fondo riserva spese impreviste correnti.
- programma 2 (Fondo crediti di dubbia esigibilità) pari a zero.

- programma 3 (Altri fondi) pari ad euro 30.000,00 relative alle risorse stanziate sul fondo per spese impreviste in c/capitale.

La **MISSIONE 99** (Servizi per conto terzi)

- programma 1 (Servizi per conto terzi - Partite di giro) Accoglie invece gli stanziamenti di spesa relativi alle partite di giro pari ad euro 5.661.500,00 per l'anno 2024, per versamento contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, le trattenute per l'indennità differita-quota soggetto, gestione carta di credito aziendale, anticipazioni all'economo, restituzione depositi cauzionali, operazione di split payment e gli altri servizi per conto terzi e partite di giro per i quali non sussiste discrezionalità amministrativa da parte del Consiglio regionale. A tal riguardo mentre gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, quelli delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi non comportano limiti alla gestione.

Gli stanziamenti di spesa per missioni e programmi nel triennio 2024-2025-2026 sono rappresentati nei prospetti seguenti:

Codice Missione	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.874.181,22	24.000.492,36	21.801.452,10
04	Istruzione e diritto allo studio	100.000,00	100.000,00	100.000,00
05	Tutela e valorizzazione dei beni e	1.382.266,10	1.279.461,76	1.220.537,71

Codice Missione	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
	attività culturali			
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.400,00	13.400,00	13.400,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali politiche sociali e famiglia	11.100,00	12.000,00	10.000,00
14	Sviluppo economico e competitività	215.000,00	200.000,00	200.000,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100.000,00	100.000,00	100.000,00
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	62.000,00	62.000,00	62.000,00
20	Fondi e accantonamenti	90.000,00	90.000,00	90.000,00
99	Servizi per conto terzi	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
	Totale	30.509.447,32	31.722.854,12	29.262.589,81

Missione 01

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
01	Organi istituzionali	16.276.996,04	18.382.862,94	16.298.841,34
02	Segreteria generale	23.000,00	23.000,00	23.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.065.463,58	3.141.617,50	3.174.417,50
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	275.500,00	275.500,00	275.500,00
06	Ufficio tecnico	1.010.580,00	549.980,00	514.980,00
08	Statistica e sistemi informativi	2.030.625,53	1.429.815,85	1.322.027,19
10	Risorse umane	174.906,07	186.906,07	181.906,07
11	Altri servizi generali	17.110,00	10.810,00	10.780,00
	Totale missione 1	22.874.181,22	24.000.492,36	21.801.452,10

Missione 4

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
07	Diritto allo studio	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Totale missione 4	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Missione 5

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.382.266,10	1.279.461,76	1.220.537,71

Missione 9

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
03	Rifiuti	13.400,00	13.400,00	13.400,00

Missione 11

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00

Missione 12

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociali	11.100,00	12.000,00	10.000,00

Missione 14

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
03	Ricerca e innovazione *(Premio Innovazione Toscana Vespucci e iniziative Toscana 2050)*	215.000,00	200.000,00	200.000,00

Missione 15

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
02	Formazione professionale	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Missione 18

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	62.000,00	62.000,00	62.000,00

Missione 20

Codice Programma	Titolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	30.000,00	30.000,00	30.000,00
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	30.000,00	30.000,00	30.000,00
02	1	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03	1	Fondo speciale per finanziamento una tantum nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente	0,00	0,00	0,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	30.000,00	30.000,00	30.000,00
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	90.000,00	90.000,00	90.000,00

Missione 99

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile dal riepilogo per macro-aggregati. I macroaggregati, in quanto rappresentativi dell'articolazione economica della spesa, sono raggruppabili in titoli, anch'essi definiti in coerenza con il piano dei conti del quale costituiscono l'aggregazione al secondo livello. Essi permettono di rappresentare la spesa a seconda che si tratti di spese di personale, di acquisto di beni e servizi, di investimenti, di trasferimenti a altri soggetti sia di parte corrente che in conto capitale, a tale riguardo si rinvia agli schemi allegati al bilancio di previsione 2024-2024-2026.

Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione di bilancio (all. 4.1 del d.lgs. 118/2011) sia le entrate e le spese sono state classificate tra ricorrenti e non ricorrenti a seconda se previste a regime ovvero limitate ad uno o più esercizi. Si rinvia all'allegato al bilancio di previsione 2024-2025-2026. In particolare vi sono entrate non ricorrenti previste nel periodo 2024 pari a euro 2.192.218,00, nel 2025 euro 1.008.158,83 nel 2026 euro 856.964,67. Le entrate non ricorrenti includono, tutte le entrate in conto capitale, parte delle entrate extratributarie e delle partite di giro previste per specifiche finalità.

Le spese non ricorrenti per gli anni 2024-2025-2026 sono pari ad euro 3.701.777,45 nel 2024, euro 4.403.209,44 nel 2025 ed euro 2.070.220,97 nel 2026. Le spese non ricorrenti sono composte principalmente da spese correnti straordinarie e dalle spese in conto capitale previste nel triennio 2024-2025-2026.

Ricognizione limite di spesa di funzionamento

Nel corso degli anni, a partire dall'esercizio 2010, la predisposizione del bilancio di previsione è avvenuta nel rispetto dei vincoli restrittivi imposti ad alcune tipologie di spese di funzionamento di cui agli articoli 6 e 9 del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 (convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

Per effetto di quanto disposto dall'art. 57, comma 2, del decreto legge 124/2019 come convertito, con modificazioni, dalla legge 157/2019, a decorrere dall'anno 2020 cessano di applicarsi, tra le altre, le seguenti disposizioni in materia di contenimento e di riduzione delle spese afferenti il richiamato decreto legge 78/2010 come convertito dalla legge 122/2010:

- articolo 6, comma 7 - spese per studi ed incarichi di consulenza;
- articolo 6, comma 8 - spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spesa di rappresentanza;
- articolo 6, comma 9 - spese per sponsorizzazioni;
- articolo 6, comma 12 - spese per missioni anche all'estero;
- articolo 6, comma 13 – spese per formazione;

Il medesimo art. 57, comma 2, del decreto legge 124/2019, stabilisce, sempre a decorrere dall'anno 2020, che cessa l'applicazione dell'articolo 5, comma 2, del decreto legge 95/2012 come convertito, con modificazioni, dalla legge 135/2012, in riferimento alla riduzione delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi;

Pertanto a decorrere dall'esercizio 2020 è cessata l' applicazione dei sopra richiamati limiti di spesa, mentre è rimasto invariato il limite di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto legge 78/2010 come convertito nella legge 122/2010, pari ad euro 78.977,00 (ossia nella misura del 50 per cento della spesa complessiva sostenuta nel 2009) per l'utilizzo di contratti di lavoro autonomo o di natura occasionale da stipulare con professionisti riconducibili alla fattispecie di cui all'articolo 7, comma 6, del d.lgs. 165/2001. Resta fermo che, ai sensi del comma 5-bis del medesimo articolo 7, dal 01 luglio 2019 "è fatto divieto alle amministrazioni pubbliche di stipulare

contratti di collaborazione che si concretano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro".

Ciò in virtù di quanto osservato dalla Corte costituzionale con sentenza n.173/2012 per la quale la disposizione in esame "pone un obiettivo generale di spesa relativa ad un vasto settore del personale e, precisamente, a quello costituito da quanti collaborano con le pubbliche amministrazioni in virtù di contratti diversi dal rapporto di impiego a tempo indeterminato" e "lascia alle singole amministrazioni la scelta circa le misure da adottare con riferimento ad ognuna delle categorie di rapporti di lavoro da esso previste. Ciascun ente pubblico può determinare se e quanto ridurre la spesa relativa a ogni singola tipologia contrattuale, ferma restando la necessità di osservare il limite della riduzione del 50 per cento della spesa complessiva rispetto a quella sostenuta nel 2009".

Le spese per i tirocini formativi a titolo oneroso, le quali nel bilancio del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 hanno uno stanziamento sul capitolo 10068 di euro 10.000,00 (al netto degli oneri Irap ed Inps quantificati in euro 1.230,00 - cap. 10069 e 10070) per ciascun esercizio finanziario, non sono direttamente imputabili allo spazio finanziario soggetto ai limiti dell'articolo 9, comma 28, del D.L. 78/2010 di esclusiva pertinenza del Consiglio, in quanto sono da ricomprendere nell'ambito del budget di competenza della Giunta regionale soggetto al rispetto di tale limite come da attestazione del dirigente del Settore Organizzazione e personale. Formazione. del 31 ottobre 2023 depositata agli atti d'ufficio.

Nella individuazione delle spese soggette a contenimento sono state escluse quelle finanziate da risorse provenienti da soggetti terzi aventi destinazione vincolata (in questo senso, tra le altre, delibera Corte dei conti - Sezioni Riunite n. 7 del 7 febbraio 2011). E' il caso delle risorse trasferite per l'esercizio delle deleghe Agcom, di cui all'art. 1, comma 13, della legge 31 luglio 1997, n. 249 in virtù della convenzione triennale stipulata in data 16 gennaio 2018 tra l'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni, la Regione Toscana ed il Comitato regionale per le comunicazioni della Toscana, per l'esercizio delle funzioni delegate in tema di comunicazione nell'ambito regionale, che sostituisce la precedente convenzione del 16 dicembre 2009, scaduta il 31 dicembre 2017. La suddetta esclusione non riguarda però le spese "in compartecipazione" sostenute dal Co.Re.Com, ovvero finanziate in parte con risorse trasferite dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (Agcom) per l'esercizio di funzioni delegate al Co.Re.Com e in parte con risorse proprie del Consiglio: tali spese devono infatti essere interamente inserite nel computo ai fini del rispetto del relativo limite (Corte dei Conti - Sezione Autonomie n. 23 del 28 settembre 2017);

Rispetto del limite relativo alla spesa corrente informatica

Il comma 515 dell'art. 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), pone alla spesa per la gestione corrente del settore informatico (aggregato che comprende i beni e servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID "Agenzia per l'Italia Digitale") nel triennio 2016 – 2018 un obiettivo di risparmio pari al 50% rispetto a quanto sostenuto nel precedente triennio 2013 – 2015.

Lo stesso comma 515 esclude dall'obiettivo di risparmio la spesa relativa a canoni per servizi di connettività e la spesa effettuata tramite Consip S.p.a. o i soggetti aggregatori, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica.
La *ratio* della sopra citata norma è quella di incentivare il progressivo ricorso ai c.d. "acquisti Consip" nel triennio 2016 – 2018 e di destinare i risparmi conseguiti prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

La Corte dei conti – Sezione regionale di controllo per la Lombardia con deliberazione n. 368/2017 al riguardo ha precisato che" *le azioni di razionalizzazione* (indicate ai commi 512-514 –bis dell'articolo 1 della richiamata legge n.208/2015) *abbiano l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50%. Quest''ultimo sarà, pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte o suggerite dai precedenti commi da 512 a 514 bis, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il settore informatico (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta in media nel triennio 2013-2015".*

Ne consegue che sulla base di quanto attestato dal dirigente del Settore Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp, con comunicazione prot. 13157 del 14 ottobre 2022, si conferma il limite di spesa ICT in euro 1.090.074,17 derivante dalla media annuale della spesa ICT del triennio 2013 – 2015 (debitamente ricostruita) al netto del risparmio da conseguire su base annua.

Tetto di spesa rimasto invariato rispetto ai precedenti esercizi finanziari 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023.

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa 2020 il cui limite di spesa è stato confermato dal dirigente competente anche per il bilancio 2024

SPESA ICT 2013-2014-2015	€	4.452.378,370
SOGEI INAIL	€	-
SPESA D'INVESTIMENTO		GIA' ESCLUSA
CONSIP + SOGGETTI AGGREGATORI	€	1.988.263,670
CONNETTIVITA'	€	99.802,960
SPESA CORRENTE	€	2.364.311,740
50%	€	1.182.155,870
RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA	**€**	**394.051,957**
DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA 2020:		
SPESA ICT SU BASE ANNUA	€	1.484.126,123
RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA	€	394.051,957
TETTO DI SPESA 2020:	**€**	**1.090.074,167**

Con riferimento al bilancio di previsione per il triennio 2024-2025-2026 la spesa informatica di parte corrente, da ricondurre nel limite di spesa in oggetto ICT come sopra determinato è quella prevista dai dirigenti dei Settori competenti e riportata nella seguente tabella:

Dirigente	Numero Capitolo monitorato	Descrizione capitolo	Titolo	MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente	Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT		
					Es. 2024	Es. A2025	Es. 2026
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10269	SERVIZI DI SUPPORTO ALLE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	Spese correnti	SI in parte (mail Settore competente del 26.10.2023)	18.000,00	18.000,00	18.000,00
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10277	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10280 (ex 10279)	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	Spese correnti	SI in parte (mail Settore competente del 26.10.2023)	83.000,00	105.000,00	105.000,00
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10632	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA	Spese correnti	NO (mail Settore competente del 26.10.2023)	0,00	0,00	0,00
PIOVI MONICA	10582	SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE	Spese correnti	SI (mail Settore competente del 24.10.2023)	34.000,00	34.000,00	34.000,00
BACCI GRAZIANI SENIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	Spese correnti	SI (mail Settore competente del 24.10.2023)	204.260,00	204.260,00	204.260,00
BACCI GRAZIANI SENIA	10240	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia)	Spese correnti	SI (mail Settore competente del 24.10.2023)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		TOTALE quota riconducibile			**349.260,00**	**371.260,00**	**371.260,00**
CALIANI MAURO	10682	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata	Spese correnti	Spesa vincolata	--	--	--

A fronte di una spesa complessiva relativa al triennio 2024-2025-2026 per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività pari ad euro 1.275.625,53 per l'anno 2024 (al netto della spesa OLI finanziata da risorse vincolate), la quota riconducibile (vedi tabella sopra) nell'ambito del limite di cui all'articolo 1 comma 515 della legge 208/2015 è al di sotto del limite massimo stabilito in euro 1.090.074,167.

In ogni caso nel corso dell'esercizio 2024 ai fini del rispetto del tetto di spesa ICT come sopra determinato verranno costantemente monitorati gli impegni di spesa assunti sul Bilancio 2024-2025-2026.

Il Patrimonio mobiliare (conto del patrimonio)

Nel patrimonio del Consiglio regionale sono presenti esclusivamente i beni mobili in quanto gli immobili sono concessi in uso al Consiglio regionale e sono inseriti all'interno del registro dei beni del patrimonio immobiliare tenuto presso la struttura competente della Giunta regionale, come previsto dall'art. 64 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28.
Alla luce delle novità introdotte dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i,, il Consiglio regionale della Toscana, quale organismo strumentale della Regione, è tenuto ad adottare il medesimo sistema contabile della Regione e quindi anche un sistema di contabilità economico patrimoniale, a fini conoscitivi, come previsto per la Regione dall'art. 2 del d.lgs.118/2011.
La contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria.
Mentre alla base della contabilità finanziaria sussiste il principio della competenza finanziaria, alla base delle modalità di registrazione dei fatti gestionali nel profilo economico patrimoniale è presente il concetto di "competenza economica".
In virtù di tale di tale concetto, secondo la disciplina prevista dal nuovo ordinamento contabile si è quantificato lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico con le principali voci che li compongono e dai quali, rispettivamente, possiamo ricavare il Patrimonio netto - inteso come complesso di beni e rapporti giuridici attivi e passivi valutati tenendo conto del perdurare nel tempo dell'amministrazione - ed il Risultato economico - inteso come differenza tra costi e ricavi dell'esercizio ovvero la variazione che il patrimonio netto subisce per effetto delle operazioni di gestione.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022 *patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2022 con applicazione dei criteri di cui al d.lgs. 118/2011 (ammortamenti e altre rettifiche)*	
A.IMMOBILIZZAZIONI ***(immobilizzazioni immateriali - software; immobilizzazioni materiali - beni mobili e beni demaniali)***	€ 7.713.999,11
B.CREDITI E ALTRE ATTIVITA' ***(residui attivi - giacenza di cassa - altre attività)***	€ 10.573.152,30
C.DEBITI E ALTRE PASSIVITA' ***(residui passivi - altre passività)***	€ 4.473.071,84
D. FONDO PER RISCHI E ONERI	€ 3.162.456,40
PATRIMONIO NETTO ***(A+B-C-D)***	**€ 10.651.623,17**

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2022					
A	B	C	D	E	
RICAVI ***(tra cui trasferimento della Giunta regionale di parte corrente)***	**ALTRI PROVENTI** ***(fra cui diminuzioni sui residui passivi e sopravvenienze attive e insussistenze del passivo)***	**COSTI** ***(fra cui acquisto di beni e servizi, indennità e vitalizi, contributi a soggetti terzi, quote di ammortamento)***	**ALTRI ONERI** ***(fra cui diminuzioni sui residui attivi e dismissioni beni mobili)***	**IMPOSTE** ***(Irap)***	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2022** **(A+B-C-D-E)**
€ 24.955.482,63	***€ 122.768,65***	***€ 23.818.670,17***	***€ 1.328,65***	***€ 894.482,70***	***€ 363.769,76***

Coerentemente con quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 118/2011, il Consiglio regionale ha effettuato e concluso nel corso dell'anno 2023 la ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario.
La ricognizione inventariale ha consentito di verificare e aggiornare la consistenza e l'ubicazione dei beni all'interno dei locali del CRT. Tale operazione, effettuata dai seguenti consegnatari:

- Consegnatario dei beni mobili e strumentali
- Consegnatario dei beni ed apparecchiature informatiche
- Consegnatario delle opere d'arte

è risultata altresì propedeutica per la verifica dei beni presenti nei magazzini dei rispettivi consegnatari. I beni giacenti in magazzino e le relative movimentazioni in entrate e uscita avvenute durante l'anno, sono oggetto di specifica rendicontazione attraverso il deposito dei conti giudiziali presso la Corte dei conti.
L'inventario del CRT è costituito esclusivamente da beni mobili.
Nel corso dell'esercizio 2024 occorrerà mantenere aggiornate le scritture inventariali, anche attraverso un periodico monitoraggio delle spese di investimento effettuate e si dovrà procedere all'aggiornamento continuo di tutte le movimentazioni inerenti i conti giudiziali. Sarà cura di ciascun consegnatario documentare tali movimentazioni attraverso la corretta compilazione e sottoscrizione degli specifici documenti giustificativi.
L'aggiornamento dei dati del registro inventariale, ai sensi dell'articolo 70 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28/2017, è demandato ad ogni singolo consegnatario che assume il ruolo di agente contabile. Gli agenti contabili sono i soggetti, sia pubblici che privati, che hanno maneggio di denaro o sono consegnatari di generi, oggetti e materie appartenenti all'Amministrazione.

All'interno del Consiglio regionale, allo stato attuale, sono individuati i seguenti agenti contabili:

Consegnatario dei beni mobili e strumentali
Consegnatario dei beni ed apparecchiature informatiche
Consegnatario delle opere d'arte
Consegnatario dei beni di rappresentanza e cerimoniale
Gestione cassa economale
Gestione dei buoni carburante
Gestione delle carte di credito (n. 3 agenti)
Gestione dei titoli di viaggio
Servizio di Tesoreria

Come previsto dall'art. 139 del D.L. 174/2016 (codice di giustizia contabile) gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei conti.

Schemi di bilancio

Gli schemi di bilancio previsti dall'articolo 11 comma 1 lett. a) del d.lgs 118/2011 sono i seguenti:
Allegato A) concernente il bilancio di previsione finanziario composto da:
- Bilancio di previsione entrate;
- Bilancio di previsione spese;
- Bilancio di previsione riepilogo generale entrate per titoli;
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per titoli;
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio.

Al bilancio di previsione sono allegati i seguenti documenti ai sensi dell'articolo 11, comma 3 del D.lgs. 118/2011:
- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (al 31.12.2023) e gli schemi di cui agli allegati A/1, A/2 e A3 del risultato presunto di amministrazione, ai sensi dei punti 9.7.1, 9.7.2 e 9.7.3 dell'allegato 4.1 al d.lgs 118/2011.
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato di riferimento del bilancio 2024-2025-2026;
- Composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2024-2025-2026);
- Le spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48 comma 1 lettera b) del d.lgs. 118/2011;
- L'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- Nota integrativa e relativi allegati;
- La relazione del collegio dei revisori.

Gli allegati tengono conto di quanto previsto dai Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri ad oggi approvati.
Al documento tecnico di accompagnamento al bilancio delle Regioni previsto dal d.lgs. 118/2011 relativo alla ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macro-aggregati per gli anni 2024-2025-2026 sono allegati i seguenti documenti:
- Prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie;
- Prospetto delle previsioni di spesa per missioni programmi e macro aggregati - spese correnti, spese per incremento di attività finanziarie, spese per rimborso prestiti e spese per servizi per conto terzi e partite di giro.

Altri allegati:
- Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti da inviare alla Bdap che tiene conto della 8^ variazione di competenza del Consiglio, della 13^ variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza approvata a fine dicembre 2023 e dei decreti di variazione compensativa registrati su Sibec alla data di redazione della presente relazione;
- Elenco degli interventi programmati per spese di investimento di cui al punto 9.11.6 dell'allegato 4.1. al d.lgs. 118/2011;

Con riferimento agli schemi di bilancio le previsioni definitive assestate dell'anno 2023, sono aggiornate alla 8^ variazione di competenza del Consiglio e alla 13^ variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza.
Si è ritenuto di non procedere alla redazione dell'allegato di cui prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica relativo agli equilibri di bilancio di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012 in quanto di esclusiva pertinenza del bilancio della Regione Toscana. Al comma 1 dell'articolo 9 della legge 243/2012 si fa riferimento esclusivamente "*ai bilanci delle regioni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano*". Il Consiglio regionale ai sensi dell'articolo 67 del d.lgs. 118/2011 se pure ha una sua autonomia contabile riceve, ai sensi dell'articolo 8 della l.r. 4/2008, il trasferimento di risorse finanziarie da bilancio regionale nel cui ambito quindi rientrano i parametri per il rispetto degli equilibri di bilancio della Regione Toscana.

Allegati

Elenco delle risorse vincolate – risultato di amministrazione presunto (N=2024)

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2023) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2023) dati presunti) (b) (al netto della maggiore entrata)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2023) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2023 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10135	PURO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM		30.000,00	28.783,62				1.216,38	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	20030	AVANZO	POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	136,25	-					136,25	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10622	AVANZO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE	12.197,55	-					12.197,55	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10547	AVANZO	FORMAZIONE DEL PERSONALE CORECOM SULLE MATERIE DELEGATE	4.084,30	-					4.084,30	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10622	PURO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE		5.676,07	5.676,07				-	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10133	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	150.646,48	-					150.646,48	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10597	AVANZO	CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	727,56	-					727,56	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10624	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM	8.363,61	-					8.363,61	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10136	AVANZO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	84.163,55	-	20.000,00				64.163,55	0

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2023) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2023) dati presunti) (b) (al netto della maggiore entrata)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2023) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2023 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10507	AVANZO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	3.354,30	-					3.354,30	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10654	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	35.492,53	-					35.492,53	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10508	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	9.495,00	-					9.495,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10531	AVANZO	CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	2.700,00	-					2.700,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10687	AVANZO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	3.000,00	-					3.000,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10133	PURO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE (al netto della minore entrata di euro 2.127,87 sul capitolo 2003)		84.362,13	75.603,61				8.758,52	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10136	PURO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM		20.105,00					20.105,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10507	PURO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		1.950,00	1.950,00				-	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10508	PURO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		2.000,00					2.000,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10531	PURO	CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		1.000,00					1.000,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10654	PURO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		24.000,00	9.553,39				14.446,61	0

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2023) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2023) dati presunti) (b) (al netto della maggiore entrata)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2023) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2023 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10687	PURO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		1.000,00					1.000,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10598	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	270,00	-					270,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10604	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE EROGATE	602,73	-					602,73	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10605	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE	710,00	-					710,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10598	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI		85,00	85,00				-	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10604	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE EROGATE		270,00	170,00				100,00	0
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10605	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE		100,00	-				100,00	0
				Totale	315.943,86	170.548,20	141.821,69	-	-	-	344.670,37	0,00

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Tipo rivisto	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2023) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2023) dati presunti) (b) (NON RICOMPRESA LA MAGGIORE ENTRATA OLI)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2023) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2023 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10569	AVANZO	SPESE POSTALI OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	553,76	0,00	553,76	-	-	-	0,00	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10569	PURO	SPESE POSTALI OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	0,00	300,00	46,24	-	-	-	253,76	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10570	PURO	SPESE TIPOGRAFICHE OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	0,00	2.000,00	1.700,00	-	-	-	300,00	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	20038	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	3.702,15	0,00	865,74	-	-	-	2.836,41	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	20039	AVANZO	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	3.750,00	0,00	0,00	-	-	-	3.750,00	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10682	AVANZO	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - SPESA VINCOLATA	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	12.932,36	0,00	0,00	-	-	-	12.932,36	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10682	PURO	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	0,00	3.750,00	0,00	-	-	-	3.750,00	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE	10568	AVANZO	COMPENSI E RIMBORSI	Spese funzionamento	500,00	0,00	0,00	-	-	-	500,00	-

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Tipo rivisto	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2023) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2023) dati presunti) (b) (NON RICOMPRESA LA MAGGIORE ENTRATA OLI)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2023) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2023 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
	OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA			DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE	osservatorio legislativo interregionale								
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10074	AVANZO	RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	2.675,18	0,00	0,00	-	-	-	2.675,18	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10072	PURO	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	0,00	2.200,00	0,00	-	-	-	2.200,00	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10077	AVANZO	IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	230,00	0,00	0,00	-	-	-	230,00	-
2006 e 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA	10606	AVANZO	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	170,00	0,00	0,00	-	-	-	170,00	-
					Totale	24.513,45	8.250	3.165,74	0,00	0,00	0,00	29.597,71	0,00

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Tipo rivisto	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2023) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2023) dati presunti) (b) (NON RICOMPRESA LA MAGGIORE ENTRATA OLI)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2023) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2023) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2023 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	10720	PURO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER L.R. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	Fondo oneri di cui all'art. 27 ter lr 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali-ambientali	0,00	12.200,00	0,00	-	-	-	12.200,00	-
					Totale	0,00	12.200,00	0,00	-	-	-	12.200,00	
2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	10341	AVANZO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	COBIRE	16.920,00	0,00	5.040,00	-	-	-	11.880,00	-
2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	10341	PURO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	COBIRE	0,00	22.500,00	12.500,00	-	-	-	10.000,00	-
					Totale	16.920,00	22.500,00	17.540,00				21.880,00	

Elenco parte destinata agli investimenti risultato presunto di amministrazione (N=2024)

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Dirigente	Tipo	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti al 20.11.2023 con stima dirigenti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
						(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)*	*(g)*
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20017	CALIANI MAURO	Avanzo	APPARATI MULTIMEDIALI	67.185,44		67.185,44			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO	20012	CALIANI MAURO	Avanzo	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	111.560,80		111.560,80			-	

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Dirigente	Tipo	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti al 20.11.2023 con stima dirigenti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti e eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	REGIONALE											
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20014	CALIANI MAURO	Avanzo	POSTAZIONI DI LAVORO	7.584,95		7.584,95			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20016	CALIANI MAURO	Avanzo	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	7.000,00		7.000,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20056	MASCAGNI FABRIZIO	Avanzo	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE - SPESE DI INVESTIMENTO	123.462,28				123.462,28	-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20002	PIOVI MONICA	Avanzo	MANUTENZIONE IMPIANTI- SPESE DI INVESTIMENTO	9.967,30					9.967,30	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20007	PIOVI MONICA	Avanzo	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA	500,00					500,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20008	PIOVI MONICA	Avanzo	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	421,90		421,90			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20005	BACCI GRAZIANI SENIA	PURO PARTE INVESTIMENTI	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO		39.442,30	24.390,18			15.052,12	

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Dirigente	Tipo	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti al 20.11.2023 con stima dirigenti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti e eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20006	BACCI GRAZIANI SENIA	PURO PARTE INVESTIMENTI	ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO		1.557,70	1.557,70			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20012	CALIANI MAURO	PURO PARTE INVESTIMENTI	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA		318.000,00	316.000,00			2.000,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20013	CALIANI MAURO	PURO PARTE INVESTIMENTI	SERVER		74.000,00	74.000,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20014	CALIANI MAURO	PURO PARTE INVESTIMENTI	POSTAZIONI DI LAVORO		156.456,00	156.456,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20015	CALIANI MAURO	PURO PARTE INVESTIMENTI	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE		48.000,00	48.000,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20016	CALIANI MAURO	PURO PARTE INVESTIMENTI	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE		315.700,00	315.700,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20017	CALIANI MAURO	PURO PARTE INVESTIMENTI	APPARATI MULTIMEDIALI		173.000,00	173.000,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20058	GUERRINI CINZIA	PURO PARTE INVESTIMENTI	RISCONTRO INVENTARIALE - SPESA DI INVESTIMENTO		77.000,00				77.000,00	

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Dirigente	Tipo	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti al 20.11.2023 con stima dirigenti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti e eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20052	MASCAGNI FABRIZIO	PURO PARTE INVESTIMENTI	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE		1.000,00				1.000,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20053	MASCAGNI FABRIZIO	PURO PARTE INVESTIMENTI	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE		700,00				700,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20054	MASCAGNI FABRIZIO	PURO PARTE INVESTIMENTI	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI		700,00				700,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20055	MASCAGNI FABRIZIO	PURO PARTE INVESTIMENTI	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO		600,00				600,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20035	PICONE SAVIO	PURO PARTE INVESTIMENTI	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE		18.000,00			18000	-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20003	PIOVI MONICA	PURO PARTE INVESTIMENTI	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO		4.700,00	420,00			4.280,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20051	PIOVI MONICA	PURO PARTE INVESTIMENTI	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO		1.000,00				1.000,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20001	PIOVI MONICA	PURO PARTE INVESTIMENTI	MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO		198.430,00	140.024,74			58.405,26	

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Dirigente	Tipo	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti al 20.11.2023 con stima dirigenti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti e eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20007	PIOVI MONICA	PURO PARTE INVESTIMENTI	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA		1.500,00				1.500,00	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20008	PIOVI MONICA	PURO PARTE INVESTIMENTI	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA		5.000,00	5.000,00			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20044	PIOVI MONICA	PURO PARTE INVESTIMENTI	SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO		63.100,00	14.152,00			48.948,00	
					Totale	327.682,67	1.497.886,00	1.462.453,71	-	141.462,28	221.652,68	

Elenco parte accantonata risultato presunto di amministrazione tenuto conto della 8^ variazione di Consiglio anno 2023

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00		0,00	
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00		0,00	
Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00		0,00	
	Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00		0,00	
Fondo contezioso cap 10335	Fondo rischi da contenzioso (compreso Irap)	*3.162.456,40*	*-3.162.456,40*	*3.162.456,40*		*3.162.456,40*	
	Totale Fondo contezioso	*3.162.456,40*	*-3.162.456,40*	*3.162.456,40*		*3.162.456,40*	
Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00		0,00	
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00		0,00	
Fondo garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00		0,00	
*Totale f*ondo garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00		0,00	
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni		0,00	0,00	0,00		0,00	
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00		0,00	
Altri accantonamenti Cap 10612 avanzo	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spese correnti	652.717,73	-652.717,73	0,00		0,00	
Altri accantonamenti Cap 20045 avanzo	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spese di investimento	850.000,00	-850.000,00	0,00		0,00	
Altri accantonamenti Cap 10504 (puro e avanzo)	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - corrente	0,00	0,00	400.000,00		400.000,00	
Altri accantonamenti Cap 20056 puro e avanzo	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - avanzo - spese di investimento	0,00	0,00	1.300.000,00		1.300.000,00	
	Totale Altri accantonamenti	*1.502.717,73*	*-1.502.717,73*	*1.700.000,00*		*1.700.000,00*	
Totale		*4.665.174,13*	*-4.665.174,13*	4.862.456,40		4.862.456,40	

143

AOOCRT Protocollo n. 0015672/18/12/2023
02.12

Consiglio regionale della Toscana (AOOCRT)
Protocollo. n. 0015672 del 18/12/2023
Fascicolo: LEX11_PDD_0374;

Regione Toscana

REGIONE TOSCANA

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale

per il triennio

2024-2025-2026

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. SERGIO TEMPO

DOTT. ANTONIO GEDEONE

DOTT. PIERO LANDI

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Toscana, nelle persone dott. Sergio Tempo (presidente), del dott. Antonio Gedeone e del dott. Piero Landi (componenti), ha preso in esame la proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza n. 374 approvata in data 14 dicembre 2023 (prot. n. 15529/15/12/2023/2.12) relativa al "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2024 - 2025 - 2026", trasmessa in data 15 dicembre 2023 e composta dai seguenti documenti:

- Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2024 -2025 – 2026 comprensivo degli allegati di cui all'art. 11. co. 3 del Decreto Legislativo 118/2011;
- Documento tecnico di accompagnamento al bilancio;

- Visto l'art. 72 del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i. e l'art. 4 della Legge Regionale n. 40/2012, con particolare riferimento agli altri compiti attribuiti al Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Toscana;
- Visto il Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i ed in particolare gli artt. 10, 11 e 67;
- Vista la Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale";
- Visto il Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);

procede, quindi, alla redazione della presente relazione.

Premessa

Il Collegio, a seguito dell'esame dei documenti sopra indicati, procede alla redazione della presente relazione così come previsto dall'art. 11, comma 3, lett. h) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, tenendo conto di quanto disposto dal successivo art. 72, oltreché della normativa vigente.

Il Collegio dà atto che il bilancio di previsione 2024-2025-2026 risulta predisposto in base agli schemi di bilancio di cui al comma 1, lett. a) e comma 3, dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. e nel rispetto delle disposizioni in esso contenute. In virtù dell'autonomia contabile, funzionale e organizzativa riconosciuta al Consiglio Regionale, il medesimo ha inserito la nota integrativa (prevista quale allegato obbligatorio di legge) all'interno della Relazione Previsionale e Programmatica, predisposta ai sensi dell'art. 4 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017.

Al fine dell'espressione del proprio parere, il Collegio ha proceduto nel suo lavoro, anche attraverso l'acquisizione, dai Responsabili degli Uffici interessati, di idonee informazioni e documentazione.

1. Quadro delle entrate e della spesa

Con riferimento agli stanziamenti di bilancio, nella tabella che segue, vengono riportate le previsioni iniziali, di cui al bilancio di previsione triennio 2024-2025-2026:

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	8.000.000,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.747.401,31	22.747.401,31	24.944.324,79	22.827.554,64
Titolo 3 - Entrate extratributarie	484.416,01	484.416,01	313.958,50	279.858,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.616.130,00	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	**24.847.947,32**	**24.847.947,32**	**25.857.354,12**	**23.597.389,81**
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
Totale titoli	**30.509.447,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**38.509.447,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
Fondo di cassa finale presunto	**4.787.350,00**			

SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	26.112.095,32	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.948.502,00	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale spese finali	**28.060.597,32**	**24.847.947,32**	**25.857.354,12**	**23.597.389,81**
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.661.500,00	5.865.500,00	5.665.200,00
Totale titoli	**33.722.097,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**33.722.097,32**	**30.509.447,32**	**31.722.854,12**	**29.262.589,81**

- L'equilibrio generale di bilancio in conto competenza tra **entrate finali e spese finali** (evidenziato nella prima parte della tabella) è ottenuto tra la sommatoria delle entrate previste ai titoli 2, 3 e 4 con la sommatoria delle spese previste ai titoli 1 e 2, per ciascuna annualità. Risulta, inoltre, garantito il rispetto dell'equilibrio di cassa.

La parte entrata, pari per l'esercizio 2024 ad euro 30.509.447,32 in conto competenza, è prevalentemente composta dalle risorse derivanti dal trasferimento dei fondi del bilancio regionale, di natura corrente e in conto capitale, che per l'esercizio 2024 corrispondono ad euro 24.098.000,00 (di cui euro 22.520.370,00 per la gestione corrente ed euro 1.577.630,00 per la gestione in conto capitale) oltre ad euro 40.000,00 a titolo di rimborso spese per servizi tipografici.

Il Collegio, in particolare, prende in esame la lettera del 21 novembre 2023 (prot. 10967/5.2.) con la quale il Consiglio regionale comunica alla Giunta regionale il fabbisogno finanziario per il triennio 2024-2025-2026, ai sensi degli articoli 7 ed 8 della legge regionale 5 febbraio 2008 n. 4 e dell'art. 7 del regolamento interno di Amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28. L'ammontare delle somme ivi indicate trova puntuale riscontro nelle risultanze delle previsioni di entrata della proposta in esame.

La somma di euro 30.509.447,32 ricomprende, altresì, entrate riferibili a trasferimenti provenienti: dall'autorità AGCOM vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate pari ad euro 167.031,31; da CO.BI.RE. destinate al finanziamento della spesa delle biblioteche e strutture documentarie regionali toscane pari ad euro 12.500,00; dalle Regioni e dalla Conferenza Presidenti assemblee legislative regioni e province autonome per adesione Osservatorio legislativo interregionale destinate al finanziamento della spesa dell'Osservatorio pari euro ad euro 7.500,00. Tale somma include, inoltre, entrate extratributarie il cui stanziamento previsionale è pari per il 2024 ad euro 484.416,01 riferibili prevalentemente a recuperi di spese ed oneri di pertinenza di Consiglieri,

di Gruppi Consiliari, dei componenti della Giunta e dei dipendenti, a rimborsi per consumi di energia elettrica e interessi attivi su conto di tesoreria.

In merito all'entrate in conto capitale, oltre alle somme derivanti dal trasferimento proveniente dal bilancio regionale, pari per l'esercizio 2024, ad euro 1.577.630,00 come meglio sopra evidenziato, risultano allocate risorse pari ad euro 38.500,00 relative a contributi statali per interventi di conservazione e restauro su beni vincolati ai sensi degli artt. 35 e 36 del d.lgs. 42/2004 "Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio"

In merito, infine, all'ammontare valorizzato tra le poste Entrate/Spese per conto di terzi (pari per l'esercizio 2024 ad euro 5.661.500,00) il Collegio prende atto che la previsione deriva principalmente dall'attività di sostituto di imposta operata dal Consiglio regionale ed in particolare a titolo di ritenute previdenziali e fiscali da operare sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, nonché il servizio relativo alle trattenute corrispondenti alle quote associative volontarie ed al loro riversamento a favore dell'Associazione degli ex Consiglieri regionali da parte degli associati.

La parte spesa, oltre a quanto destinato al funzionamento del Consiglio, accoglie tutti gli oneri relativi al trattamento economico (compreso i vitalizi) dei Consiglieri, dei membri della Giunta, dei contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari, degli organismi esterni e delle commissioni consiliari, nonché la quota inerente l'adesione alla conferenza dei Presidenti dei Consigli Regionali e le spese per altri eventi e interventi di iniziativa consiliare, escluso il costo complessivo del personale addetto alle funzioni dirette del Consiglio (che è in carico alle spese del bilancio regionale). Nella spesa risultano altresì allocate risorse relative a fondi e accantonamenti, di natura corrente ed in conto capitale come di seguito specificato:

Codice Programma	Titolo	Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	30.000	30.000	30.000
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	30.000	30.000	30.000
02	1	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03	1	Fondo speciale per finanziamento una tantum nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente	0,00	0,00	0,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	30.000	30.000	30.000
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	90.000,00	90.000,00	90.000,00

Non risultano invece accantonate somme al fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto, così come evidenziato nella nota integrativa contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica, dall'analisi condotta dagli uffici competenti del Consiglio regionale, non risultano crediti di dubbia e difficile esazione tenuto conto che trattasi prevalentemente di crediti verso altri enti pubblici a titolo di trasferimento.

In merito alle disposizioni di cui al comma 859 della Legge di bilancio 2019, il Collegio riscontra che non risultano accantonate risorse al fondo di garanzia debiti commerciali poiché il Consiglio regionale ha stimato, sulla base della proiezione dei dati registrati nel corso dell'esercizio 2023, che l'incidenza del rapporto fra fatture non pagate e fatture pervenute, come proiezione alla data del 31/12/2023, non supererà l'1,40%. Per il dettaglio si rinvia a quanto meglio evidenziato nella nota integrativa (cfr. pag. 84 della nota integrativa).

Il Collegio ricorda che è tuttora pendente in Cassazione, per l'annullamento della sentenza della I° Sezione della Corte di Appello di Firenze n. 1305 del 15 luglio 2020, un ricorso ex art. 702 bis c.p.c. finalizzato a sollevare la questione di costituzionalità dell'art. 23 quinquies della legge regionale n. 3/2009 che ha disposto il divieto di cumulo degli assegni vitalizi corrisposti dalla Regione Toscana

ai suoi ex consiglieri con analoghe provvidenze erogate da altri organi legislativi (ad es. Parlamento nazionale e Parlamento europeo). Il Collegio, inoltre, precisa che dal 1° giugno 2019 è venuto meno il divieto di cumulo tra vitalizi ai sensi dell'articolo 9 della legge regionale n. 27 del 31 maggio 2019, pertanto il contenzioso in essere è riferito al periodo 1° gennaio 2016 – 31 maggio 2019.

Nelle more del citato giudizio il Consiglio regionale ha accantonato, nel bilancio di previsione 2023, una quota dell'avanzo d'amministrazione al fondo rischi da "contenzioso", giungendo ad un accantonamento complessivo di euro 3.162.456,40.

Nel merito, il Collegio prende atto di quanto evidenziato nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione in esame (cfr. pag. 115 e pag. 116 della nota integrativa) e riscontra che, la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023, tiene debito conto dell'accantonamento di dette risorse al fondo contenzioso (cfr. allegato a pag. 34 bilancio di previsione "tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione"); somme da riportare a nuovo e da applicare al bilancio 2024 con apposita variazione di bilancio dopo l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2023.

Il Collegio evidenzia come tale accantonamento risulti necessario onde garantire la trasparenza del bilancio ed il suo equilibrio generale, quale bene pubblico costituzionalmente tutelato.

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato nell'anno 2023 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 38 del 13.04.2023 il Fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2023 (FPV/Entrata) si assesta ad euro 1.090.756,28 (di cui 548.259,72 FPV/Entrata inziale ante riaccertamento) e garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa corrente 2023 (euro 187.523,32) e per spesa in conto capitale 2023 (euro 903.232,96). Tenuto conto della citata deliberazione dell'Ufficio di presidenza nr. 38/2023, il fondo pluriennale vincolato in spesa nell'anno 2023 e in entrata nell'anno 2024 è pari ad euro zero, in quanto non ci sono obbligazione esigibili sul 2024 e successivi coperti da FPV di entrata.

Con riferimento alla spesa del personale assegnato al Consiglio, pari a 251 unità a novembre 2023, il Collegio prende atto che la stessa risulta, come negli anni precedenti, prevalentemente imputata al bilancio Regionale. Si precisa tuttavia che sono stanziate nel bilancio del Consiglio somme a copertura dell'eventuale spesa per lavoro straordinario, per la formazione, per i tirocini formativi, per gli accertamenti sanitari, per servizio mensa, per i rimborsi spese telelavoro e per acquisto titoli di viaggio. Per detta spesa risultano stanziati nella proposta di bilancio in esame, annualità 2024, euro 408.844,64 ed in ottemperanza alle disposizioni di legge è stato allocato in nota integrativa apposito dettaglio (cfr. pag.106 della nota integrativa).

In merito all'obbligo di copertura dei residui perenti, il Collegio prende atto che già nel corso della gestione 2019 risultavano estinte tutte le obbligazioni giuridiche riferite ai residui perenti.

Relativamente alle annualità 2025 e 2026 per il dettaglio delle entrate e della spesa si rimanda a quanto puntualmente riportato nella nota integrativa al bilancio del consiglio.

2. Dinamica di alcune spese soggette a contenimento

Con riferimento ai vincoli posti da provvedimenti normativi concernenti il contenimento dei costi di funzionamento, il Collegio riscontra che nella predisposizione del bilancio di previsione 2024-2025-2026 sono stati rispettati i tetti di spesa previsti per le tipologie residuali attualmente vigenti in materia ed in particolare risulta rispettato il limite di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, pari ad euro 78.977,00.

Con riferimento al limite di spesa previsto per la spesa corrente informatica risultano allocate previsioni di spesa, nel triennio 2024-2025-2026, in misura tale da garantire il rispetto di detto tetto di spesa pari ad euro 1.090.074,17, derivante dalla media annuale della spesa ICT del triennio 2013 - 2015 al netto del risparmio da conseguire su base annua, nel rispetto delle previsioni di legge.

Per ciò che riguarda la spesa per tirocini formativi, il Collegio prende atto che detta previsione di spesa, pari ad euro 11.230,00 per ciascuna annualità 2024-2025-2026, soggetta ai limiti di cui all'art. 9, comma 28, della legge 122/2010, per scelta dell'Amministrazione regionale, viene ricompresa nell'ambito del budget di competenza della Giunta regionale e pertanto ricompresa nel limite complessivo.

3. Il Risultato di amministrazione presunto

Il risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023 mostra un avanzo stimato in euro 6.649.565,16 (vedasi tabella dimostrativa a pagina 34 "Risultato di amministrazione presunto" allegato alla proposta di bilancio) di cui:

- parte accantonata	euro	4.862.456,40
- parte vincolata	euro	408.348,08
- parte destinata agli investimenti	euro	221.652,68
- parte disponibile	euro	1.157.108,00

La parte accantonata comprende l'importo di euro 1.700.000,00 come fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale in corso di approvazione ai sensi dell'art. 49, comma 5, del d.lgs.118/2011, di cui per spesa corrente euro 400.000,00 e per spesa in conto capitale euro 1.300.000,00.

In ottemperanza alle disposizioni di legge, nella proposta di bilancio in esame, non risultano stanziate somme a titolo di avanzo presunto.

4. Gli equilibri di bilancio

Nel bilancio di previsione 2024-2025-2026 viene data dimostrazione, in ossequio ai vincoli di legge, oltre al rispetto del pareggio fra le entrate finali e le spese finali anche del rispetto degli equilibri sulla parte corrente e su quella in conto capitale, come di seguito evidenziato:

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	23.231.817,32	25.258.283,29	23.107.413,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
(A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	1.616.130,00	599.070,83	489.976,67
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
(B) Equilibrio di parte capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
(C) Variazioni di attività finanziarie		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
(A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	198.131,31	191.531,31	189.531,31
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	198.131,31	191.531,31	189.531,31

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennale		-	-	-

Considerazioni conclusive

Il Collegio, richiamando quanto sopra esposto e considerato, dà atto che l'impianto complessivo del bilancio di previsione 2024-2025-2026, unitamente alla qualità delle informazioni contenute nella Nota Integrativa comprensiva della Relazione Previsionale e Programmatica, esprime un adeguato quadro della previsione finanziaria pluriennale per la valutazione del Consiglio e dei terzi.

Il Collegio in particolare considera:

a) attendibili le previsioni di entrata, nel senso della loro plausibile accertabilità, e di spesa;

b) coerenti le previsioni di entrata e di spesa con gli atti di programmazione interna e con le disposizioni di legge vigenti;

c) congrue le previsioni di spesa in quanto correttamente correlate alle previsioni di entrata, avendo riferimento all'adeguatezza dei mezzi individuati rispetto agli obiettivi programmati.

Il Collegio dei revisori, tenuto conto di tutto quanto precede, non rilevando elementi ostativi all'approvazione della proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di presidenza n. 374 approvata nella seduta del 14 dicembre 2023 e relativa documentazione correlata, esprime

parere favorevole

all'approvazione del "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026".

Addì, 18 dicembre 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Sergio Tempo (Presidente) _____

Dott. Antonio Gedeone (Componente) _____

Dott. Piero Landi (Componente) _____

Consiglio Regionale
della Toscana

Documento tecnico di accompagnamento

2024-2025-2026

Allegato B

REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Documento Tecnico di accompagnamento 2024 – 2025 – 2026

(Proposta di articolazione delle tipologie in categorie e dei programmi in macro-aggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio)

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
		Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00		0,00		0,00	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00		0,00		0,00	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	0				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	0					
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità	*0,00*					
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**22.741.901,31**	***0,00***	**24.944.324,79**	***0,00***	**22.827.554,64**	***0,00***
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	167.031,31	*0,00*	167.031,31	*0,00*	167.031,31	*0,00*
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	14.500,00	*0,00*	12.500,00	*0,00*	12.500,00	*0,00*
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	22.560.370,00	*0,00*	24.764.793,48	*0,00*	22.648.023,33	*0,00*
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**5.500,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.500,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**22.747.401,31**	***0,00***	**24.944.324,79**	***0,00***	**22.827.554,64**	***0,00***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**2.200,00**	***2.200,00***	**2.200,00**	***2.200,00***	**200,00**	***200,00***
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.200,00	*2.200,00*	2.200,00	*2.200,00*	200,00	*200,00*
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**100,00**	***100,00***	**100,00**	***100,00***	**100,00**	***100,00***
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	100,00	*100,00*	100,00	*100,00*	100,00	*100,00*
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**217.020,00**	***217.020,00***	**50.020,00**	***50.020,00***	**10.020,00**	***10.020,00***
3030300	Altri interessi attivi	217.020,00	*217.020,00*	50.020,00	*50.020,00*	10.020,00	*10.020,00*

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**265.096,01**	***57.268,00***	**261.638,50**	***57.268,00***	**269.538,50**	***57.168,00***
3050200	Rimborsi in entrata	242.178,01	*55.950,00*	237.820,50	*55.950,00*	247.820,50	*55.950,00*
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	22.918,00	*1.318,00*	23.818,00	*1.318,00*	21.718,00	*1.218,00*
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**484.416,01**	***276.588,00***	**313.958,50**	***109.588,00***	**279.858,50**	***67.488,00***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**1.616.130,00**	***1.616.130,00***	**599.070,83**	***599.070,83***	**489.976,67**	***489.976,67***
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.616.130,00	*1.616.130,00*	599.070,83	*599.070,83*	489.976,67	*489.976,67*
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**1.616.130,00**	***1.616.130,00***	**599.070,83**	***599.070,83***	**489.976,67**	***489.976,67***
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**5.529.500,00**	***167.500,00***	**5.733.500,00**	***167.500,00***	**5.533.200,00**	***167.500,00***
9010100	Altre ritenute	2.182.000,00	*90.000,00*	2.186.000,00	*90.000,00*	2.185.700,00	*90.000,00*
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.206.000,00	*6.000,00*	3.406.000,00	*6.000,00*	3.206.000,00	*6.000,00*
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	31.500,00	*1.500,00*	31.500,00	*1.500,00*	31.500,00	*1.500,00*
9019900	Altre entrate per partite di giro	110.000,00	*70.000,00*	110.000,00	*70.000,00*	110.000,00	*70.000,00*
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**132.000,00**	***132.000,00***	**132.000,00**	***132.000,00***	**132.000,00**	***132.000,00***
9020400	Depositi di/presso terzi	82.000,00	*82.000,00*	82.000,00	*82.000,00*	82.000,00	*82.000,00*
9029900	Altre entrate per conto terzi	50.000,00	*50.000,00*	50.000,00	*50.000,00*	50.000,00	*50.000,00*

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
		Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
9000000	*TOTALE TITOLO 9*	5.661.500,00	*299.500,00*	5.865.500,00	*299.500,00*	5.665.200,00	*299.500,00*
	TOTALE TITOLI	30.509.447,32	*2.192.218*	31.722.854,12	*1.008.158,83*	29.262.589,81	*856.964,67*
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	30.509.447,32	*2.192.218,00*	31.722.854,12	*1.008.158,83*	29.262.589,81	*856.964,67*

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	*di cui non ricorrenti*	Totale	*di cui non ricorrenti*	Totale	*di cui non ricorrenti*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	**0,00**		**0,00**		**0,00**	
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	245.818,57	*0,00*	258.380,00	*0,00*	259.380,00	*0,00*
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.213.553,50	*17.537,50*	1.279.416,11	*69.900,11*	1.230.926,00	*4.410,00*
103	Acquisto di beni e servizi	18.891.243,44	*917.863,64*	20.709.485,37	*2.640.192,19*	18.666.439,67	*483.817,99*
104	Trasferimenti correnti	2.668.970,24	*810.970,24*	2.787.770,24	*754.770,24*	2.727.435,90	*752.740,24*
107	Interessi passivi	500,00	*500,00*	500,00	*500,00*	500,00	*500,00*
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	70.676,07	*5.676,07*	81.676,07	*5.676,07*	81.676,07	*5.676,07*
110	Altre spese correnti	141.055,50	*63.600,00*	141.055,50	*63.600,00*	141.055,50	*63.600,00*
100	**Totale TITOLO 1**	**23.231.817,32**	***1.816.147,45***	**25.258.283,29**	***3.534.638,61***	**23.107.413,14**	***1.310.744,30***
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.581.130,00	*1.581.130,00*	564.070,83	*564.070,83*	454.976,67	*454.976,67*
203	Contributi agli investimenti	5.000,00	*5.000,00*	5.000,00	*5.000,00*	5.000,00	*5.000,00*
205	Altre spese in conto capitale	30.000,00	*30.000,00*	30.000,00	*30.000,00*	30.000,00	*30.000,00*
200	**Totale TITOLO 2**	**1.616.130,00**	***1.616.130,00***	**599.070,83**	***599.070,83***	**489.976,67**	***489.976,67***
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	5.529.500,00	*137.500,00*	5.733.500,00	*137.500,00*	5.533.200,00	*137.500,00*
702	Uscite per conto terzi	132.000,00	*132.000,00*	132.000,00	*132.000,00*	132.000,00	*132.000,00*
700	**Totale TITOLO 7**	**5.661.500,00**	***269.500,00***	**5.865.500,00**	***269.500,00***	**5.665.200,00**	***269.500,00***
	TOTALE TITOLI E MACROAGGREGATI	**30.509.447,32**	***3.701.777,45***	**31.722.854,12**	***4.403.209,44***	**29.262.589,81**	***2.070.220,97***
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**30.509.447,32**	***3.701.777,45***	**31.722.854,12**	***4.403.209,44***	**29.262.589,81**	***2.070.220,97***

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		0101	0102	0103	0104	0107	0109	0110	0100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	938.276,00	13.713.159,80	1.623.560,24	0,00	0,00	2.000,00	16.276.996,04
02	Segreteria generale	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	245.438,57	9.300,00	2.708.769,51	0,00	0,00	0,00	71.955,50	3.035.463,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	265.000,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	275.500,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	331.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.450,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.230.625,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230.625,53
10	Risorse umane	380,00	850,00	103.000,00	0,00	0,00	70.676,07	0,00	174.906,07
11	Altri servizi generali	0,00	127,50	4.072,50	11.310,00	500,00	0,00	1.100,00	17.110,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**245.818,57**	**1.213.553,50**	**18.118.577,34**	**1.634.870,24**	**500,00**	**70.676,07**	**81.055,50**	**21.365.051,22**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	644.266,10	661.000,00	0,00	0,00	0,00	1.305.266,10
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**0,00**	**0,00**	**644.266,10**	**661.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.305.266,10**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
03	Rifiuti	0,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambi	**0,00**	**0,00**	**13.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.400,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		0101	0102	0103	0104	0107	0109	0110	0100
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.100,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**115.000,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**215.000,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**245.818,57**	**1.213.553,50**	**18.891.243,44**	**2.668.970,24**	**500,00**	**70.676,07**	**141.055,50**	**23.231.817,32**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		0101	0102	0103	0104	0107	0109	0110	0100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	1.004.266,11	15.568.036,59	1.808.560,24	0,00	0,00	2.000,00	18.382.862,94
02	Segreteria generale	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	258.000,00	9.300,00	2.766.862,00	0,00	0,00	0,00	71.955,50	3.106.117,50
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	265.000,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	275.500,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	366.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.450,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.079.775,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.775,02
10	Risorse umane	380,00	850,00	104.000,00	0,00	0,00	81.676,07	0,00	186.906,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	9.210,00	500,00	0,00	1.100,00	10.810,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**258.380,00**	**1.279.416,11**	**19.912.623,61**	**1.817.770,24**	**500,00**	**81.676,07**	**81.055,50**	**23.431.421,53**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	683.461,76	596.000,00	0,00	0,00	0,00	1.279.461,76
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultura	**0,00**	**0,00**	**683.461,76**	**596.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.279.461,76**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
03	Rifiuti	0,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambi	**0,00**	**0,00**	**13.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.400,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		0101	0102	0103	0104	0107	0109	0110	0100
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**258.380,00**	**1.279.416,11**	**20.709.485,37**	**2.787.770,24**	**500,00**	**81.676,07**	**141.055,50**	**25.258.283,29**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		0101	0102	0103	0104	0107	0109	0110	0100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	955.776,00	13.532.505,10	1.808.560,24	0,00	0,00	2.000,00	16.298.841,34
02	Segreteria generale	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	259.000,00	9.300,00	2.798.662,00	0,00	0,00	0,00	71.955,50	3.138.917,50
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	265.000,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	275.500,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	331.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.450,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.081.080,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.080,52
10	Risorse umane	380,00	850,00	99.000,00	0,00	0,00	81.676,07	0,00	181.906,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	9.180,00	500,00	0,00	1.100,00	10.780,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**259.380,00**	**1.230.926,00**	**17.870.197,62**	**1.817.740,24**	**500,00**	**81.676,07**	**81.055,50**	**21.341.475,43**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	682.842,05	537.695,66	0,00	0,00	0,00	1.220.537,71
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultura	**0,00**	**0,00**	**682.842,05**	**537.695,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.220.537,71**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
03	Rifiuti	0,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambi	**0,00**	**0,00**	**13.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.400,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		0101	0102	0103	0104	0107	0109	0110	0100
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.000,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**259.380,00**	**1.230.926,00**	**18.666.439,67**	**2.727.435,90**	**500,00**	**81.676,07**	**141.055,50**	**23.107.413,14**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ
		0202	0203	0205	0200	0301	0300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	674.130,00	5.000,00	0,00	679.130,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.504.130,00**	**5.000,00**	**0,00**	**1.509.130,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	77.000,00	0,00	0,00	77.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**77.000,00**	**0,00**	**0,00**	**77.000,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**1.581.130,00**	**5.000,00**	**30.000,00**	**1.616.130,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ
		0202	0203	0205	0200	0301	0300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	35.500,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	178.530,00	5.000,00	0,00	183.530,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	350.040,83	0,00	0,00	350.040,83	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**564.070,83**	**5.000,00**	**0,00**	**569.070,83**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**564.070,83**	**5.000,00**	**30.000,00**	**599.070,83**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ
		0202	0203	0205	0200	0301	0300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	35.500,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	178.530,00	5.000,00	0,00	183.530,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	240.946,67	0,00	0,00	240.946,67	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**454.976,67**	**5.000,00**	**0,00**	**459.976,67**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'amb	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**454.976,67**	**5.000,00**	**30.000,00**	**489.976,67**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		0701	0702	0700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.529.500,00	132.000,00	5.661.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**5.529.500,00**	**132.000,00**	**5.661.500,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**5.529.500,00**	**132.000,00**	**5.661.500,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		0701	0702	0700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.733.500,00	132.000,00	5.865.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**5.733.500,00**	**132.000,00**	**5.865.500,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**5.733.500,00**	**132.000,00**	**5.865.500,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		0701	0702	0700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.533.200,00	132.000,00	5.665.200,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**5.533.200,00**	**132.000,00**	**5.665.200,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**5.533.200,00**	**132.000,00**	**5.665.200,00**

MODALITÀ TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI DESTINATI ALLA PUBBLICAZIONE

Con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2008 della L.R. n. 23 del 23 aprile 2007 "Nuovo ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione Toscana e norme per la pubblicazione degli atti. Modifiche alla legge regionale 20 gennaio 1995, n. 9 (Disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di accesso agli atti)", cambiano le tariffe e le modalità per l'invio degli atti destinati alla pubblicazione sul B.U.R.T.

Tutti gli Enti inserzionisti devono inviare i loro atti per la pubblicazione sul B.U.R.T. in formato esclusivamente digitale. Le modalità tecniche per l'invio elettronico degli atti destinati alla pubblicazione sono state stabilite con Decreto Dirigenziale n. 5615 del 12 novembre 2007. **L'invio elettronico avviene mediante interoperabilità dei sistemi di protocollo informatici (DPR 445/2000 artt. 14 e 55) nell'ambito della infrastruttura di Cooperazione Applicativa Regionale Toscana. Le richieste di pubblicazione firmate digitalmente (D.Lgs. 82/2005) devono obbligatoriamente contenere nell'oggetto ESCLUSIVAMENTE la dicitura "PUBBLICAZIONE BURT", hanno come allegato digitale l'atto di cui è richiesta la pubblicazione. Per gli enti ancora non dotati del protocollo elettronico, per i soggetti privati e le imprese la trasmissione elettronica deve avvenire esclusivamente tramite posta certificata (PEC) all'indirizzo regionetoscana@postacert.toscana.it**

Il materiale da pubblicare deve pervenire all'Ufficio del B.U.R.T. entro il mercoledì per poter essere pubblicato il mercoledì della settimana successiva.

Il costo della pubblicazione è a carico della Regione.

La pubblicazione degli atti di enti locali, altri enti pubblici o soggetti privati obbligatoria per previsione di legge o di regolamento è effettuata senza oneri per l'ente o il soggetto interessato.

I testi da pubblicare, trasmessi unitamente alla istanza di pubblicazione, devono possedere i seguenti requisiti formali:

SPECIFICHE TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI AL B.U.R.T

I documenti che dovranno pervenire ai fini della pubblicazione sul B.U.R.T. devono seguire i seguenti parametri

FORMATO
A4
Verticale
Times new roman
Corpo **10**
Interlinea esatta **13 pt**
Margini **3 cm** per lato

Il CONTENUTO del documento deve essere poi così composto
NOME ENTE
TIPOLOGIA ATTO (DELIBERAZIONE-DECRETO-DETERMINAZIONE-ORDINANZA- AVVISO …)
NUMERO ATTO e DATA (se presenti)
OGGETTO dell'atto
TESTO dell'atto
FIRMA dell'atto in fondo allo stesso

NON DEVONO essere inseriti numeri di pagina e nessun tipo di pièdipagina

Per il documento che contiene allegato/allegati, è preferibile che gli stessi siano inseriti nello stesso file del documento in ordine progressivo (allegato 1, allegato 2…). In alternativa potranno essere inseriti in singoli file nominati con riferimento all'atto (<nomefile_atto>_Allegato1.pdf, <nomefile_atto>_Allegato2.pdf, " , ecc.)

ALLEGATI: FORMATO PAGINA A4 girato in verticale - MARGINI 3cm PER LATO

IL FILE FINALE (testo+allegati) deve essere redatto in **formato PDF/A**