Anno LII

REGIONE TOSCANA

Repubblica Italiana

BOLLETTINO UFFICIALE
della Regione Toscana

Parte Seconda n. 1 del 5.1.2022 **Supplemento n. 2**

mercoledì, 5 gennaio 2022 **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.

SEZIONE I

CONSIGLIO REGIONALE
- Deliberazioni

DELIBERAZIONE 21 dicembre 2021, **n. 106**

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024.

SEZIONE I

CONSIGLIO REGIONALE
- Deliberazioni

DELIBERAZIONE 21 dicembre 2021, **n. 106**

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024.

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 del Consiglio regionale 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 e la 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 medesimo decreto;

- 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 tipologia 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 quale 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 2022-2023-2024 da stanziare nel bilancio della Regione, definito dall'Ufficio di presidenza nella seduta del 23 settembre 2021 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. 14204/5.2 del 24 settembre 2021;

- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2022-2023-2024 sono stati rispettati i limiti di spesa imposti all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, come risultante dalla relazione illustrativa al bilancio di previsione 2022-2023-2024, di cui all'allegato A;

- con riferimento al bilancio per il triennio 2022-2023-2024 si conferma il limite di spesa in Information and Communication Technologies (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 relazione illustrativa al bilancio di previsione 2022-2023-2024, parte integrante dell'allegato A;

- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2022-2023-2024, in riferimento all'anno 2022, 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 biennale degli acquisti e delle forniture e servizi 2022/2023 è stato approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 novembre 2021, n. 116;

Visti i seguenti documenti allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale:

- il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024, 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 del d.lgs. 118/2011 (allegato B);

Visto il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti del 14 dicembre 2021, prot. 18528/2.12, espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 1° dicembre 2021, 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 2023 e 2024 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale del Consiglio regionale;

Stanti le motivazioni espresse in narrativa;

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 (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 del14 dicembre 2021, prot. 18528/2.12;

2. di dare atto che nelle previsioni di bilancio per il bilancio 2022-2023-2024 viene rispettato il vincolo di spesa per la gestione corrente del settore informatico ai sensi dell'articolo 1, comma 515, della legge n. 208/2015, nonché i limiti di spesa imposti all'articolo 9, comma 28, del decreto legge 78/2010 convertito dalla legge 122/2010, così come risultante dalla relazione illustrativa al bilancio di previsione 2022-2023-2024, parte integrante dell'allegato A;

3. di stabilire, in riferimento all'anno 2022, di non procedere all'assegnazione della dotazione finanziaria ai soggetti titolari della funzione di rappresentanza di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a), della l.r. 4/2009;

4. 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);

5. 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 propria competenza;

6. 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 2023 e 2024 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale del Consiglio regionale.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compresi gli 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

SEGUONO ALLEGATI

Allegato A

REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Bilancio di previsione 2022 – 2023 – 2024

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

Indice

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

Bilancio di Previsione Entrate…….
Bilancio di previsione Spese……
Riepilogo generale entrate per Titoli……
Riepilogo generale delle spese per Titoli…….
Riepilogo generale delle spese per Missioni…….
Quadro generale riassuntivo……
Equilibri di bilancio…….

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

Risultato presunto di amministrazione al 31.12.2021……..
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……..
Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti……
Interventi programmati per spese di investimento……
Nota integrativa e relativi allegati……
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 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	133.764,30	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	270.388,60	178.907,74	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	8.236.125,46	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	9.853.625,83	7.500.000,00		
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.617.510,07 22.619.798,72	22.680.405,07 22.680.405,07	22.687.860,07	22.714.060,07
20104	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	0,00 0,00	5.500,00 5.500,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**0,00**	**Previsione di competenza** **Previsione di cassa**	**22.617.510,07** **22.619.798,72**	**22.685.905,07** **22.685.905,07**	**22.687.860,07**	**22.714.060,07**

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
TITOLO 3:	*Entrate extratributarie*						
30100	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	0,00	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
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	20,00	20,00	20,00	20,00
			Previsione di cassa	98,42	20,00		
30500	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	127.854,39	Previsione di competenza	236.358,21	222.434,58	208.056,58	196.822,58
			Previsione di cassa	283.871,13	350.288,97		
30000 Totale TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**127.854,39**	**Previsione di competenza**	**237.478,21**	**223.554,58**	**209.176,58**	**197.942,58**
			Previsione di cassa	**285.069,55**	**351.408,97**		
TITOLO 4:	*Entrate in conto capitale*						
40200	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00	Previsione di competenza	716.956,00	647.271,00	637.816,00	611.616,00
			Previsione di cassa	716.956,00	647.271,00		
40500	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	Previsione di competenza	0,00	60.000,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	11.885,77	60.000,00		
40000 Totale TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**716.956,00**	**707.271,00**	**637.816,00**	**611.616,00**
			Previsione di cassa	**728.841,77**	**707.271,00**		
TITOLO 9:	*Entrate per conto terzi e partite di giro*						
90100	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	0,00	Previsione di competenza	5.314.950,00	5.304.949,35	5.314.949,35	5.314.949,35
			Previsione di cassa	5.329.349,70	5.304.949,35		
90200	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	5.417,61	Previsione di competenza	6.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00
			Previsione di cassa	11.417,61	17.417,61		
90000 Totale TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**5.417,61**	**Previsione di competenza**	**5.320.950,00**	**5.316.949,35**	**5.316.949,35**	**5.316.949,35**
			Previsione di cassa	**5.340.767,31**	**5.322.366,96**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	TOTALE TITOLI	133.272,00	Previsione di competenza	28.892.894,28	28.933.680,00	28.851.802,00	28.840.568,00
			Previsione di cassa	28.974.477,35	29.066.952,00		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	133.272,00	Previsione di competenza	37.533.172,64	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00
			Previsione di cassa	38.828.103,18	36.566.952,00		

Bilancio di previsione Spese

(Spese di bilancio per Missioni e Programmi)

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-	-	-	-
		DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			-	-	-	-
	MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101	**Programma 01**	**Organi istituzionali**						
				Previsione di competenza	16.572.962,72	16.204.028,76	16.273.179,58	16.280.476,24
	Titolo 1	Spese correnti	290.698,59	*di cui già impegnato*		*400.932,93*	*288.309,67*	*134.000,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	16.852.060,98	16.494.727,35		
				Previsione di competenza	**16.572.962,72**	**16.204.028,76**	**16.273.179,58**	**16.280.476,24**
				di cui già impegnato		***400.932,93***	***288.309,67***	***134.000,00***
	Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**290.698,59**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**16.852.060,98**	**16.494.727,35**		
0102	**Programma 02**	**Segreteria generale**						
				Previsione di competenza	29.590,00	29.590,00	24.590,00	24.590,00
	Titolo 1	Spese correnti	3.500,00	*di cui già impegnato*		*21.238,72*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	31.233,16	33.090,00		
				Previsione di competenza	**29.590,00**	**29.590,00**	**24.590,00**	**24.590,00**
				di cui già impegnato		***21.238,72***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 02	**Segreteria generale**	**3.500,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**31.233,16**	**33.090,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
0103	**Programma 03**	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**						
	Titolo 1	Spese correnti	402.114,87	Previsione di competenza	2.974.585,61	2.884.928,64	2.937.520,91	2.884.520,91
				di cui già impegnato		*2.048.031,79*	*1.396.280,73*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	3.315.093,73	3.287.043,51		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	20.298,60	Previsione di competenza	50.471,02	36.500,00	36.500,00	36.500,00
				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	60.460,34	56.798,60		
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	Previsione di competenza	50.000,00	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	50.000,00	0,00		
	Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	**422.413,47**	**Previsione di competenza**	**3.075.056,63**	**2.921.428,64**	**2.974.020,91**	**2.921.020,91**
				di cui già impegnato		***2.048.031,79***	***1.396.280,73***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**3.425.554,07**	**3.343.842,11**		

0105	**Programma 05**	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
	Titolo 1	Spese correnti	4.360,74	Previsione di competenza	245.279,58	244.060,00	244.060,00	244.060,00
				di cui già impegnato		*2.116,31*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	245.629,58	248.420,74		
	Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**4.360,74**	**Previsione di competenza**	**245.279,58**	**244.060,00**	**244.060,00**	**244.060,00**
				di cui già impegnato		***2.116,31***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**245.629,58**	**248.420,74**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
0106	**Programma 06**	**Ufficio tecnico**						
				Previsione di competenza	456.465,00	435.400,00	333.091,00	329.191,00
	Titolo 1	Spese correnti	210.294,03	*di cui già impegnato*		*209.632,74*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	571.688,03	645.694,03		
				Previsione di competenza	599.476,01	416.022,74	174.460,00	174.460,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	197.877,57	*di cui già impegnato*		*56.913,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	454.165,26	613.900,31		
				Previsione di competenza	**1.055.941,01**	**851.422,74**	**507.551,00**	**503.651,00**
				di cui già impegnato		***266.545,74***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	**408.171,60**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***178.907,74***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**1.025.853,29**	**1.259.594,34**		

0108	**Programma 08**	**Statistica e sistemi informativi**						
				Previsione di competenza	1.358.074,17	1.173.335,70	1.167.835,70	1.167.835,70
	Titolo 1	Spese correnti	162.010,96	*di cui già impegnato*		*359.932,02*	*77.387,05*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	1.647.762,63	1.335.346,66		
				Previsione di competenza	1.076.767,35	373.156,00	340.156,00	340.156,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	*di cui già impegnato*		*8.946,66*	*8.946,67*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	1.118.234,05	373.156,00		
				Previsione di competenza	**2.434.841,52**	**1.546.491,70**	**1.507.991,70**	**1.507.991,70**
				di cui già impegnato		***368.878,68***	***86.333,72***	***0,00***
	Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	**162.010,96**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**2.765.996,68**	**1.708.502,66**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
0110	**Programma 10**	**Risorse umane**						
				Previsione di competenza	247.633,67	227.726,07	227.726,07	232.726,07
	Titolo 1	Spese correnti	125.153,45	*di cui già impegnato*		*138.544,49*	*138.080,46*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	282.763,66	352.879,52		
				Previsione di competenza	**247.633,67**	**227.726,07**	**227.726,07**	**232.726,07**
				di cui già impegnato		***138.544,49***	***138.080,46***	***0,00***
	Totale Programma 10	**Risorse umane**	**125.153,45**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**282.763,66**	**352.879,52**		
0111	**Programma 11**	**Altri servizi generali**						
				Previsione di competenza	38.107,54	34.850,00	32.850,00	31.850,00
	Titolo 1	Spese correnti	3.285,00	*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	41.167,54	38.135,00		
				Previsione di competenza	18.604,96	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	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	25.685,84	11.000,00		
				Previsione di competenza	**56.712,50**	**45.850,00**	**43.850,00**	**42.850,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	**3.285,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**66.853,38**	**49.135,00**		
				Previsione di competenza	**23.718.017,63**	**22.070.597,91**	**21.802.969,26**	**21.757.365,92**
	TOTALE			***di cui già impegnato***		***3.246.288,66***	***1.909.004,58***	***134.000,00***
	MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**1.419.593,81**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***178.907,74***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**24.695.944,80**	**23.490.191,72**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 05		***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
0501	**Programma 01**	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	30.000,00	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	30.000,00	0,00		
	Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**30.000,00**	**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	**30.000,00**	**0,00**		
0502	**Programma 02**	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
	Titolo 1	Spese correnti	305.936,43	Previsione di competenza	2.215.452,96	1.275.830,48	1.212.473,39	1.309.442,73
				di cui già impegnato		*289.299,79*	*77.141,42*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	2.348.770,45	1.581.766,91		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	39.500,00	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	39.500,00	0,00		
	Totale Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**305.936,43**	**Previsione di competenza**	**2.254.952,96**	**1.275.830,48**	**1.212.473,39**	**1.309.442,73**
				di cui già impegnato		***289.299,79***	***77.141,42***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**2.388.270,45**	**1.581.766,91**		
	TOTALE MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***	**305.936,43**	**Previsione di competenza**	**2.284.952,96**	**1.275.830,48**	**1.212.473,39**	**1.309.442,73**
				di cui già impegnato		***289.299,79***	***77.141,42***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**2.418.270,45**	**1.581.766,91**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
0601	**Programma 01**	**Sport e tempo libero**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	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	0,00		
	Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**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**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	**0,00**	**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**	**0,00**		
	MISSIONE 07	***Turismo***						
0701	**Programma 01**	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	250.000,00	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	250.000,00	0,00		
	Totale Programma 01	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**250.000,00**	**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	**250.000,00**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE 07	***Turismo***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**250.000,00**	**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	**250.000,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	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		*3.279,06*	*0,00*	*0,00*
	Titolo 1	Spese correnti	7.988,76	*di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				Previsione di cassa	18.178,14	21.388,76		
				Previsione di competenza	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**
				di cui già impegnato		***3.279,06***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 03	**Rifiuti**	**7.988,76**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**18.178,14**	**21.388,76**		
				Previsione di competenza	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**	**13.400,00**
	TOTALE MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	**7.988,76**	***di cui già impegnato***		***3.279,06***	***0,00***	***0,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**18.178,14**	**21.388,76**		
	MISSIONE 11	***Soccorso civile***						
1102	**Programma 02**	**Interventi a seguito di calamità naturali**						
				Previsione di competenza	16.965,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00
				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	16.965,00	7.000,00		
				Previsione di competenza	**16.965,00**	**7.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**16.965,00**	**7.000,00**		
				Previsione di competenza	**16.965,00**	**7.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
	TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	**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	**16.965,00**	**7.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1208	**Programma 08**	**Cooperazione e associazionismo**						
				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 08	**Cooperazione e associazionismo**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
1210	**Programma 10**	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**						
				Previsione di competenza	92.725,55	6.000,00	6.000,00	4.600,00
				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	92.725,55	6.000,00		
				Previsione di competenza	**92.725,55**	**6.000,00**	**6.000,00**	**4.600,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**92.725,55**	**6.000,00**		
				Previsione di competenza	**92.725,55**	**6.000,00**	**6.000,00**	**4.600,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**92.725,55**	**6.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 14		***Sviluppo economico e competitività***						
1402	**Programma 02**	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	50.565,78	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	50.565,78	0,00		
	Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**50.565,78**	**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	**50.565,78**	**0,00**		
1403	**Programma 03**	**Ricerca e innovazione**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	100.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
				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	100.000,00	150.000,00		
	Totale Programma 03	**Ricerca e innovazione**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**100.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
				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	**100.000,00**	**150.000,00**		
	TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**150.565,78**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
				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	**150.565,78**	**150.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	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		*0,00*	*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		***0,00***	***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		***0,00***	***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***						
1802	**Programma 02**	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali *(solo per le Regioni)***						
	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 02	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**	**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 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001	**Programma 01**	**Fondo di riserva**						
				Previsione di competenza	107.139,32	61.310,00	86.310,00	51.310,00
				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	107.139,32	61.310,00		
				Previsione di competenza	**107.139,32**	**61.310,00**	**86.310,00**	**51.310,00**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**107.139,32**	**61.310,00**		
2002	**Programma 02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
				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	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**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 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
2003	**Programma 03**	**Altri fondi**						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	4.671.456,40	0,00	20.000,00	20.000,00
				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	4.671.456,40	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	545.000,00	49.500,00	75.700,00	49.500,00
				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	545.000,00	49.500,00		
	Totale Programma 03	**Altri fondi**	**0,00**	**Previsione di competenza**	**5.216.456,40**	**49.500,00**	**95.700,00**	**69.500,00**
				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	**5.216.456,40**	**49.500,00**		
	TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	**0,00**	**Previsione di competenza**	**5.323.595,72**	**110.810,00**	**182.010,00**	**120.810,00**
				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	**5.323.595,72**	**110.810,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***						
9901	**Programma 01**	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**						
				Previsione di competenza	5.320.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
	Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	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	5.320.950,00	5.316.949,35		
				Previsione di competenza	**5.320.950,00**	**5.316.949,35**	**5.316.949,35**	**5.316.949,35**
				di cui già impegnato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	**0,00**	***di cui fondo pluriennale vincolato***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**5.320.950,00**	**5.316.949,35**		
				Previsione di competenza	**5.320.950,00**	**5.316.949,35**	**5.316.949,35**	**5.316.949,35**
	TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**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	**5.320.950,00**	**5.316.949,35**		
				Previsione di competenza	**37.533.172,64**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
	TOTALE MISSIONI		**1.733.519,00**	***di cui già impegnato***		***3.538.867,51***	***1.986.146,00***	***134.000,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***178.907,74***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**38.649.195,44**	**30.846.106,74**		
				Previsione di competenza	**37533172,64**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**1.733.519,00**	***di cui già impegnato***		***3.538.867,51***	***1.986.146,00***	***134.000,00***
				di cui fondo pluriennale vincolato	***178.907,74***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
				Previsione di cassa	**38.649.195,44**	**30.846.106,74**		

Riepilogo generale entrate per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	133.764,30	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	270.388,60	178.907,74	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	8.236.125,46	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	9.853.625,83	7.500.000,00		
20000 TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.617.510,07 22.619.798,72	22.685.905,07 22.685.905,07	22.687.860,07	22.714.060,07
30000 TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	127.854,39	Previsione di competenza Previsione di cassa	237.478,21 285.069,55	223.554,58 351.408,97	209.176,58	197.942,58
40000 TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	716.956,00 728.841,77	707.271,00 707.271,00	637.816,00	611.616,00
90000 TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	5.417,61	Previsione di competenza Previsione di cassa	5.320.950,00 5.340.767,31	5.316.949,35 5.322.366,96	5.316.949,35	5.316.949,35
	TOTALE TITOLI	**133.272,00**	**Previsione di competenza** **Previsione di cassa**	**28.892.894,28** **28.974.477,35**	**28.933.680,00** **29.066.952**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**133.272,00**	**Previsione di competenza** **Previsione di cassa**	**37.533.172,64** **38.828.103,18**	**29.112.587,74** **36.566.952,00**	**28.851.802**	**28.840.568**

Riepilogo generale delle spese per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0	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*	1.515.342,83	Previsione di competenza	29.802.403,30	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
			di cui già impegnato		*3.473.007,85*	*1.977.199,33*	*134.000,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	31.005.199,95	24.424.802,48		
TITOLO 2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	218.176,17	Previsione di competenza	2.359.819,34	886.178,74	637.816,00	611.616,00
			di cui già impegnato		*65.859,66*	*8.946,67*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	2.273.045,49	1.104.354,91		
TITOLO 3	*SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE*	0,00	Previsione di competenza	50.000,00	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	50.000,00	0,00		
TITOLO 7	*USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	0,00	Previsione di competenza	5.320.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
			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	5.320.950,00	5.316.949,35		
	TOTALE TITOLI	1.733.519,00	Previsione di competenza	37.533.172,64	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00
			di cui già impegnato		*3.538.867,51*	*1.986.146,00*	*134.000,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	38.649.195,44	30.846.106,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.733.519,00	Previsione di competenza	37.533.172,64	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00
			di cui già impegnato		*3.538.867,51*	*1.986.146,00*	*134.000,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	38.649.195,44	30.846.106,74		

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 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0	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*	1.419.593,81	Previsione di competenza	23.718.017,63	22.070.597,91	21.802.969,26	21.757.365,92
			di cui già impegnato		*3.246.288,66*	*1.909.004,58*	*134.000,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	24.695.944,80	23.490.191,72		
TOTALE MISSIONE 05	*Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*	305.936,43	Previsione di competenza	2.284.952,96	1.275.830,48	1.212.473,39	1.309.442,73
			di cui già impegnato		*289.299,79*	*77.141,42*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	2.418.270,45	1.581.766,91		
TOTALE MISSIONE 06	*Politiche giovanili, sport e tempo libero*	0,00	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	0,00		
TOTALE MISSIONE 07	*Turismo*	0,00	Previsione di competenza	250.000,00	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	250.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 09	*Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*	7.988,76	Previsione di competenza	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
			di cui già impegnato		*3.279,06*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	18.178,14	21.388,76		
TOTALE MISSIONE 11	*Soccorso civile*	0,00	Previsione di competenza	16.965,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00
			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	16.965,00	7.000,00		
TOTALE MISSIONE 12	*Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*	0,00	Previsione di competenza	92.725,55	6.000,00	6.000,00	4.600,00
			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	92.725,55	6.000,00		
TOTALE MISSIONE 14	*Sviluppo economico e competitività*	0,00	Previsione di competenza	150.565,78	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			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	150.565,78	150.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
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		*0,00*	*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	5.323.595,72	110.810,00	182.010,00	120.810,00
			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	5.323.595,72	110.810,00		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	0,00	Previsione di competenza	5.320.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
			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	5.320.950,00	5.316.949,35		
TOTALE MISSIONI		1.733.519,00	Previsione di competenza	37.533.172,64	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00
			di cui già impegnato		*3.538.867,51*	*1.986.146,00*	*134.000,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	38.649.195,44	30.846.106,74		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.733.519,00	Previsione di competenza	37.533.172,64	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00
			di cui già impegnato		*3.538.867,51*	*1.986.146,00*	*134.000,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*178.907,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			Previsione di cassa	38.649.195,44	30.846.106,74		

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.500.000,00			
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		178.907,74	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	22.685.905,07	22.685.905,07	22.687.860,07	22.714.060,07
Titolo 3 - Entrate extratributarie	351.408,97	223.554,58	209.176,58	197.942,58
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	707.271,00	707.271,00	637.816,00	611.616,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	**23.744.585,04**	**23.616.730,65**	**23.534.852,65**	**23.523.618,65**
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	5.322.366,96	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
Totale titoli	**29.066.952,00**	**28.933.680,00**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**36.566.952,00**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
Fondo di cassa finale presunto	**5.720.845,26**			

SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzati e non contratto		0	0	0
Titolo 1 - Spese correnti	24.424.802,48	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
-di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.104.354,91	886.178,74	637.816,00	611.616,00
-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	**25.529.157,39**	**23.795.638,39**	**23.534.852,65**	**23.523.618,65**
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	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
Totale titoli	**30.846.106,74**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**30.846.106,74**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**

Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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	(+)	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
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	(-)	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
- 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	(+)	178.907,74	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	707.271,00	637.816,00	611.616,00
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	(-)	886.178,74	637.816,00	611.616,00
- 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
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	(-)	208.176,07	199.676,07	198.276,07
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	(+)	208.176,07	199.676,07	198.276,07
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**

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

Allegato Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021**	**8.236.125,46**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021**	**404.152,90**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	28.515.375,47
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	28.157.809,05
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2021	2.881,90
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2021	38,63
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2021	4.758,98
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2022**	**8.999.760,49**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	172.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	2.747.097,39
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2021	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021 (1)	178.907,74
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	6.245.755,36
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 (4)	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate(5)	-
	Fondo contenzioso(5)	2.951.456,40
	Altri accantonamenti(5) - Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente e capitale in corso di approvazione	2.220.000,00
	B) Totale parte accantonata	**5.171.456,40**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		171.410,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		26.655,88
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		-
Altri vincoli		-
	C) Totale parte vincolata	**198.065,88**
Parte destinata agli investimenti		47.769,64
	D) Totale destinata agli investimenti	47.769,64
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**828.463,44**
	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 vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		-
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		-
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		-
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		-
Utilizzo altri vincoli		-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**-**

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 1/1/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare-in sede di rendiconto 2021 (con segno +/-) [2]	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
						-	
						-	
Totale Fondo anticipazioni liquidità		-	-	-	-	-	-
Fondo perdite società partecipate							
						-	
						-	
						-	
Totale Fondo perdite società partecipate		-	-	-	-	-	-
Fondo contezioso							
10335	Fondo rischi da contenzioso	2.918.932,41	-2.918.932,41	2.951.456,40		2.951.456,40	
						-	
Totale Fondo contezioso		2.918.932,41	-2.918.932,41	2.951.456,40	-	2.951.456,40	-
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
						-	
						-	
						-	
						-	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		-	-	-	-	-	-
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
						-	
						-	
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		-	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti[4]							
10612	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE ART 49 C.5 D.LGS 118/2011- SPESE CORRENTI	1.500.000,00	-1.500.000,00			-	
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI - AVANZO	-	-	1.486.554,47		1.486.554,47	
20056	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE IN CONTO CAPITALE - AVANZO	-	-	500.000,00		500.000,00	
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI - PURO	-	-	233.445,53		233.445,53	
						-	
Totale Altri accantonamenti		1.500.000,00	-1.500.000,00	2.220.000,00	-	2.220.000,00	-
Totale		4.418.932,41	-4.418.932,41	5.171.456,40	-	5.171.456,40	-

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

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 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) + (b)-(c)-(d)-(e) + (f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
2003	Trasferimenti per funzioni delegate Agcom		Spese funzioni delegate Agcom		172.676,07	45.256,36				127.419,71	
14	Avanzo di ammnistrazione esercizio precedente		Spese funzioni delegate Agcom	171.040,33		127.050,04				43.990,29	
3047	Recuperi, rimborsi e restituzione somme afferenti al settore bilancio e finanze	10653	Spese destinate ad interventi di carattere sociale di cui alla legge 77 del 2020	75.368,16	-	75.368,16				-	
4003	Trasferimento dal bilancio regionale - capitale	30001	Costituzione del fondo patrimoniale fondazione formazione politica legge 79 del 2020	50.000,00	-	50.000,00				-	
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				296.408,49	172.676,07	297.674,56	-	-	-	171.410,00	0
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
4006	Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - capitale		Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - capitale	-	500,00	500,00				-	
2010	Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - corrente		Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - corrente	-	-	-				-	
15	Avanzo di ammnistrazione esercizio precedente - Oli		Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	19.048,03		7.352,15				11.695,88	
16	Avanzo di ammnistrazione esercizio precedente - Cobire		Spese funzionamento Cobire	10.000,00		5.040,00				4.960,00	
2001	Entrate funzionamento rete Cobire		Spese funzionamento Cobire		15.000,00	5.000,00				10.000,00	
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				29.048,03	15.500,00	17.892,15	-	-	-	26.655,88	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		Spese art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali e		11.000,00	11.000,00				-	
17	Avanzo di ammnistrazione esercizio precedente - art. 27 ter l.r 3/2009		Spese art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali e ambientali	23.322,39		23.322,39				-	
Totale altri vincoli (h/5)				23.322,39	11.000,00	34.322,39	-	-	-	-	0
Totale risorse vincolate (h +(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5)				348.778,91	199.176,07	349.889,10	-	-	-	198.065,88	-

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 altro (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)	171.410,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	26.655,88
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 altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)(1)	**198.065,88**

(*)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/ 2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021 (dato presunto)	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2021 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/ 2021	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)*	*(g)*
7	Avanzo di ammnistrazione esercizio precedente - parte destinata agli investimenti		Spesa di investimento	442.799,32		260.823,31	138.005,13		43.970,88	
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale		Spesa di investimento		716.456,00	638.754,63	40.902,61	33.000,00	3.798,76	
									-	
									-	
			Totale	442.799,32	716.456,00	899.577,94	178.907,74	33.000,00	47.769,64	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)					47.769,64	

(*) 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 2022

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	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	178.907,74	178.907,74	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	**178.907,74**	**178.907,74**	**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 2022

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	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 2022

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	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 2022

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	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	***178.907,74***	***178.907,74***	***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 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	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 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	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 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	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 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	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 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***

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità - FDCE

Allegato - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2022
(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**	22.680.405,07	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**	22.685.905,07	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.000,00	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**	20,00	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**	222.434,58	0,00	0,00	0,00%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	223.554,58	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**	647.271,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	647.271,00			
	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**	60.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	707.271,00	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 (***)	23.616.730,65	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.909.459,65	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	707.271,00	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 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 2023

(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 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 cass	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	22.687.860,07	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	22.687.860,07	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei ben	1.000,00	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	20,00	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	208.056,58	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	209.176,58	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	637.816,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	637.816,00			
	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				
	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	637.816,00	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	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 (***)	23.534.852,65	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.897.036,65	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	637.816,00	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 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 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 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**	22.714.060,07	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**	22.714.060,07	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.000,00	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**	20,00	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**	196.822,58	0,00	0,00	0,00%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	197.942,58	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**	611.616,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	611.616,00			
	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**	611.616,00	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	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 (***)	23.523.618,65	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.912.002,65	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	611.616,00	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.

Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie

Elenco dei capitoli relativi alla spese obbligatorie

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Competenza	Pluriennale 2023	Pluriennale 2024
10011	MISSIONI ITALIA CONSIGLIERI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	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	20.000,00	20.000,00	10.000,00
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	5.448.000,00	5.464.000,00	5.486.000,00
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	463.000,00	465.000,00	465.462,64
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	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	8.100,00	8.165,98	8.100,00
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	215.100,00	215.100,00	215.100,00
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	800,00	800,00	800,00
10066	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PAGAMENTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	800,00	800,00	800,00
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	3.400,00	3.400,00	3.400,00
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	530,00	530,00	530,00
10082	RIMBORSO SPESE ENTI LOCALI PER L'INIZIATIVA POPOLARE (L.R. 51/2010)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10083	BENI DI RAPPRESENTANZA MEMBRI UFFICIO DI PRESIDENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	13.000,00	13.000,00
10084	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA MEMBRI UFFICIO DI PRESIDENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	10.000,00	10.000,00
10085	SPESE PER BENI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTI COMMISSIONI CONSILIARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	4.000,00	4.000,00
10086	SPESE DI RAPPRESENTANZA PER SERVIZI PRESIDENTI COMMISSIONI CONSILIARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	20.000,00	20.000,00
10089	BENI DI RAPPRESENTANZA DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	200,00	200,00
10090	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	800,00	800,00
10091	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE COREGOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	500,00	500,00
10092	BENI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CPO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	200,00	200,00
10093	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CPO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	300,00	300,00
10094	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CAL	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	200,00	200,00
10095	SPESE DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE COPAS	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	200,00	200,00
10096	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	0,00	700,00	700,00
10097	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA 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	0,00	500,00	500,00
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	64.300,00	64.300,00	64.300,00
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	12.000,00	12.000,00	12.000,00
10105	ONERI IRAP DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	6.300,00	6.300,00	6.300,00
10117	INDENNITA' DI FUNZIONE COREGOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	138.000,00	138.000,00	138.000,00
10118	RIMBORSI SPESE COREGOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10119	ONERI IRAP COREGOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	12.050,00	12.050,00	12.050,00
10121	MISSIONI COMPONENTI COREGOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	2.125,00	2.125,00	2.125,00
10133	COREGOM - 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	86.490,00	86.490,00	86.490,00
10136	COREGOM - 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	20.000,00	20.000,00	20.000,00
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	58.000,00	58.000,00	58.000,00
10144	RIMBORSI SPESE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	7.800,00	7.800,00	7.800,00
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	5.445,00	5.445,00	5.445,00
10147	MISSIONI COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	20.223,84	20.223,84	20.223,84
10155	GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Elenco dei capitoli relativi alla spese obbligatorie

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Competenza	Pluriennale 2023	Pluriennale 2024
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	2.230,00	2.230,00	2.230,00
10165	IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI MEMBRI CONFERENZA PERMANENTE AUTONOMIE SOCIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	26,00	26,00	26,00
10173	MISSIONI COMPONENTI DELLA CONFERENZA PERMANENTE DELLE AUTONOMIE SOCIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	500,00	500,00	500,00
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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10175	RIMBORSI SPESE AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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	621,00	621,00	621,00
10186	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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	15.000,00	15.000,00	10.000,00
10189	IRAP SU EMOLUMENTI COLLEGIO DI GAFANZIA 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	1.275,00	1.275,00	1.275,00
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	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	17.500,00	17.500,00	17.500,00
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	5.310,00	5.310,00	5.310,00
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	40.000,00	40.000,00	40.000,00
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	25.000,00	25.000,00	25.000,00
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	40.000,00	40.000,00	40.000,00
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	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	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	18.000,00	20.000,00	20.000,00
10231	ASSICURAZIONE RC PATRIMONIALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	18.000,00	20.000,00	20.000,00
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	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10242	CANONE DI LOCAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0105:Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	18.000,00	18.000,00	18.000,00
10243	IMPOSTA DI REGISTRO SU LOCAZIONE	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	180,00	180,00	180,00
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	242.000,00	242.000,00	242.000,00
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	21.200,00	21.200,00	21.200,00
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	29.300,00	29.300,00	29.300,00
10254	UTENZE CONDOMINIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	308.107,80	280.400,00	280.400,00
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	210.000,00	210.000,00	210.000,00
10263	MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	11.750,00	0,00	0,00
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	500,00	500,00	500,00
10303	RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE GIORNALISTICO 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	9.000,00	9.000,00	9.000,00
10315	SERVIZIO MENSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0101:Redditi da lavoro dipendente	242.249,23	250.893,88	250.893,88
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	122.744,58	126.500,00	126.500,00
10320	ACCERTAMENTI SANITARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	13.000,00	13.000,00	13.000,00

Elenco dei capitoli relativi alla spese obbligatorie

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Competenza	Pluriennale 2023	Pluriennale 2024
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	10.000,00	10.000,00	15.000,00
10330	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE SPESE CORRENTI	2000:Fondi e accantonamenti	2001:Fondo di riserva	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	30.810,00	50.810,00	30.810,00
10334	SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10336	AL IRAP SPESE PER UTILIZZO BENI DI TERZI (ONERI ACCESSORI LOCAZIONE)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0105:Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	5.280,00	5.280,00	5.280,00
10337	INTERESSI DI MORA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0107:Interessi passivi	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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	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	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	14.000,00	14.000,00	14.000,00
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	4.505,00	4.505,00	4.505,00
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	90.000,00	90.000,00	90.000,00
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	550,00	550,00	550,00
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	100,00	100,00	100,00
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	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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10511	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	510,00	510,00	510,00
10512	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0101:Redditi da lavoro dipendente	100,00	100,00	100,00
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	17.900,00	5.900,00	2.000,00
10576	RIMBORSO A GIUNTA REGIONALE SOMME RELATIVE AL CONSUMO ENERGETICO ED AL COLLEGAMENTO TELEMATICO DEI DIPENDENTI DEL CONSIGLIO IN TELELAVORO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0109:Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10598	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	85,00	85,00	85,00
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10603	VERSAMENTO IVA ALLA GIUNTA REGIONALE SU FATTURE EMESSE DAL CONSIGLIO PER LA GESTIONE COMMERCIALE USO SALE CONSILIARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10604	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	170,00	170,00	170,00
10605	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	200,00	200,00	200,00
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	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	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	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	8.000,00	8.000,00	8.000,00
10663	TRATTAMENTO INDENNITARIO AMMINISTRATORI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	6.570.000,00	6.570.000,00	6.570.000,00
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	417.000,00	417.000,00	417.000,00
10666	ONERI IRAP SU DOCENTI CORSO DI FORMAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1.210,00	1.210,00	1.210,00
10667	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU DOCENZE FORMAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	800,00	800,00	800,00
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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
70005	VERSAMENTO RITENUTE FISCALI APPLICATE SU REDDITI CONSIGLIERI ASSESSORI. ORGANISMI ESTERNI E ALTRI 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	3.200.000,00	3.200.000,00	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	30.000,00	30.000,00	30.000,00
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	1.090.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00

Elenco dei capitoli relativi alla spese obbligatorie

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Competenza	Pluriennale 2023	Pluriennale 2024
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	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	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	999,35	999,35	999,35
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	30.000,00	30.000,00	30.000,00
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	215.650,00	215.650,00	215.650,00
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	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	476.800,00	476.800,00	476.800,00
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
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	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	30.000,00	30.000,00	30.000,00

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

vocePDCI 2022 (ENTRATA) al 15 novembre 2021	RS 2021	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CS 2021	CS 2022
E.2.01.01.01.000	-	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07
E.2.01.01.02.000	-	25.000,00	17.000,00	15.000,00	15.000,00	25.000,00	17.000,00
E.2.01.01.04.000	-	22.419.834,00	22.490.729,00	22.500.184,00	22.526.384,00	22.422.122,65	22.490.729,00
E.2.01.04.01.000	-	-	5.500,00	-	-	-	5.500,00
E.3.01.02.01.000	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E.3.02.03.01.000	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.03.03.99.000	-	20,00	20,00	20,00	20,00	98,42	20,00
E.3.05.02.03.000	127.854,39	213.872,07	174.894,58	174.894,58	174.894,58	259.598,52	302.748,97
E.3.05.99.99.000	-	22.486,14	47.540,00	33.162,00	21.928,00	24.272,61	47.540,00
E.4.02.01.02.000	-	500,00	-	-	-	500,00	-
E.4.02.01.04.000	-	716.456,00	647.271,00	637.816,00	611.616,00	716.456,00	647.271,00
E.4.05.03.02.000	-	-	-	-	-	11.885,77	-
E.4.05.04.99.000	-	-	60.000,00	-	-	-	60.000,00
E.9.01.01.01.000	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E.9.01.01.02.000	-	1.100.000,00	1.090.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.090.000,00
E.9.01.01.99.000	-	887.450,00	887.450,00	887.450,00	887.450,00	887.450,00	887.450,00
E.9.01.02.01.000	-	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
E.9.01.02.02.000	-	1.000,00	999,35	999,35	999,35	1.000,00	999,35
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	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.99.03.000	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	29.399,70	15.000,00
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	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E.9.02.04.02.000	5.417,61	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	10.417,61	6.417,61
E.9.02.99.99.000	-		10.000,00	-	-		10.000,00

vocePDCI 2022 (SPESA) al 1.12.2021	miss 2022	prog 2022	RS 2021	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP-IMP 2022	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CS 2021	CS 2022
U.1.01.01.02.000	01	03	21.554,57	175.584,50	248.494,58	257.139,23	257.139,23	241.975,35	-	-					181.044,00	270.049,15
U.1.01.02.01.000	01	10	-	680,00	630,00	630,00	630,00	-	-	-					680,00	630,00
U.1.02.01.01.000	01	01	-	917.188,80	929.772,00	931.837,98	932.234,64	-	-	-					917.188,80	929.772,00
U.1.02.01.01.000	01	10	-	4.185,00	5.120,00	5.120,00	5.120,00	-	-	-					4.185,00	5.120,00
U.1.02.01.01.000	01	11	-	230,00	-	-	-	-	-	-					230,00	-
U.1.02.01.02.000	01	03	-	15.500,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	-	-	-					15.996,00	11.000,00
U.1.02.01.02.000	01	05	-	180,00	180,00	180,00	180,00	-	-	-					180,00	180,00
U.1.02.01.03.000	01	01	-	1.025,64	-	-	-	-	-	-					1.025,64	-
U.1.02.01.06.000	01	05	-	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	-	-	-					210.000,00	210.000,00
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	05	02	72.289,15	104.788,39	97.755,00	75.544,00	97.755,00	48.755,00	26.544,00	-					123.595,81	170.044,15
U.1.03.01.02.000	01	01	-	12.227,56	22.500,00	40.400,00	40.400,00	-	-	-					25.333,96	22.500,00
U.1.03.01.02.000	01	02	-	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.1.03.01.02.000	01	03	53.797,36	102.938,14	102.276,00	157.776,00	102.776,00	71.281,93	16.276,42	-					123.204,53	156.073,36
U.1.03.01.02.000	01	08	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	-	-					12.000,00	12.000,00
U.1.03.01.02.000	01	11	-	-	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-					-	1.000,00
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	38.062,47	12.384.499,82	12.507.719,60	12.523.719,60	12.530.719,60	-	-	-					12.406.481,29	12.545.782,07
U.1.03.02.02.000	01	01	-	164.243,27	127.195,00	127.195,00	127.195,00	-	-	-					184.009,57	127.195,00
U.1.03.02.02.000	01	10	57,03	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	500,00	500,00	-					1.500,00	1.057,03
U.1.03.02.02.000	01	11	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	-					4.000,00	4.000,00
U.1.03.02.02.000	05	02	1.100,00	58.700,00	82.200,00	82.200,00	82.200,00	-	-	-					59.150,00	83.300,00
U.1.03.02.04.000	01	10	13.548,00	56.500,00	30.000,00	30.000,00	35.000,00	1.527,20	1.080,00	-					63.002,00	43.548,00
U.1.03.02.05.000	01	01	52.674,74	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	7.996,64	-	-					318.344,49	342.674,74
U.1.03.02.05.000	01	03	157.634,61	695.112,00	670.519,80	643.012,00	643.012,00	41.250,00	-	-					876.024,79	828.154,41
U.1.03.02.05.000	05	02	79.097,95	309.111,91	342.204,82	359.554,82	372.204,82	180.757,02	7.988,76	-					409.233,56	421.302,77
U.1.03.02.07.000	01	03	4.514,85	30.153,57	30.343,68	30.343,68	30.343,68	18.772,71	6.520,00	-					35.158,93	34.858,53
U.1.03.02.07.000	01	05	658,00	22.280,00	23.280,00	23.280,00	23.280,00	-	-	-					22.280,00	23.938,00
U.1.03.02.07.000	01	08	68.206,62	341.750,68	452.613,20	452.613,20	452.613,20	130.062,58	58.411,39	-					425.489,46	520.819,82
U.1.03.02.09.000	01	03	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	-	-					1.500,00	1.500,00
U.1.03.02.09.000	01	06	210.294,03	456.465,00	422.200,00	333.091,00	329.191,00	209.632,74	-	-					571.688,03	632.494,03
U.1.03.02.09.000	01	08	3.804,34	83.222,50	83.222,50	83.222,50	83.222,50	32.045,45	6.002,65	-					116.159,58	87.026,84
U.1.03.02.09.000	05	02	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-					1.000,00	1.000,00
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	-	32.060,00	41.650,00	41.650,00	41.650,00	-	-	-					32.060,00	41.650,00
U.1.03.02.11.000	01	03	-	-	-	-	-	-	-	-					2.350,00	-
U.1.03.02.11.000	01	05	2.059,18	6.059,18	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	-					6.059,18	6.059,18
U.1.03.02.11.000	01	10	-	800,00	800,00	800,00	800,00	-	-	-					800,00	800,00
U.1.03.02.11.000	01	11	2.400,00	2.845,18	-	-	-	-	-	-					5.245,18	2.400,00
U.1.03.02.11.000	05	02	-	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-					4.000,00	2.000,00
U.1.03.02.12.000	01	10	-	32.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	-	-	-					32.000,00	46.000,00
U.1.03.02.13.000	01	01	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-					1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.13.000	01	02	3.500,00	24.590,00	24.590,00	24.590,00	24.590,00	21.238,72	-	-					26.233,16	28.090,00
U.1.03.02.13.000	01	03	140.398,87	1.611.192,81	1.535.100,00	1.541.950,00	1.543.950,00	1.440.850,10	1.322.405,81	-					1.726.688,61	1.675.498,87
U.1.03.02.13.000	01	05	-	25,00	100,00	100,00	100,00	-	-	-					25,00	100,00
U.1.03.02.13.000	01	11	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	-	-					500,00	500,00

vocePDCI 2022 (SPESA) al 1.12.2021	miss 2022	prog 2022	RS 2021	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP-IMP 2022	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CS 2021	CS 2022
U.1.03.02.13.000	05	02	30,00	10.483,23	10.447,49	10.482,91	14.782,91	8.784,60	8.917,00	-					15.034,90	10.477,49
U.1.03.02.13.000	09	03	7.988,76	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	3.279,06	-	-					18.178,14	21.388,76
U.1.03.02.14.000	01	01	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	-	-					500,00	500,00
U.1.03.02.14.000	01	03	10.000,00	122.744,58	122.744,58	126.500,00	126.500,00	122.744,58	-	-					124.795,46	132.744,58
U.1.03.02.16.000	01	03	455,03	21.350,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-	-	-					21.704,00	21.455,03
U.1.03.02.16.000	01	05	235,40	735,40	500,00	500,00	500,00	-	-	-					735,40	735,40
U.1.03.02.17.000	01	03	-	800,00	800,00	800,00	800,00	797,59	-	-					800,00	800,00
U.1.03.02.18.000	01	10	6.743,63	15.268,42	13.000,00	13.000,00	13.000,00	5.341,22	5.324,39	-					18.771,89	19.743,63
U.1.03.02.19.000	01	01	-	600,00	-	-	600,00	-	-	-					600,00	-
U.1.03.02.19.000	01	03	7.000,00	49.850,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	39.994,02	9.208,00	-					57.542,40	47.000,00
U.1.03.02.19.000	01	08	90.000,00	921.100,99	625.500,00	620.000,00	620.000,00	197.823,99	12.973,01	-					1.094.113,59	715.500,00
U.1.03.02.19.000	05	02	3.620,00	25.303,17	182.723,17	154.191,66	182.000,00	12.503,17	12.691,66	-					25.303,17	186.343,17
U.1.03.02.99.000	01	01	16.061,38	316.788,72	227.192,16	272.377,00	271.677,00	103.839,29	88.309,67	-					381.499,35	243.253,54
U.1.03.02.99.000	01	03	-	7.500,00	3.150,00	4.500,00	4.500,00	650,00	-	-					7.500,00	3.150,00
U.1.03.02.99.000	01	11	150,00	7.182,36	2.000,00	-	-	-	-	-					7.332,36	2.150,00
U.1.03.02.99.000	05	02	4.880,00	127.650,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	-	-	-					127.650,00	23.880,00
U.1.04.01.01.000	01	01	12.000,00	237.200,00	264.100,00	264.100,00	264.100,00	205.160,00	200.000,00	134.000,00					241.250,00	276.100,00
U.1.04.01.01.000	05	02	7.904,00	67.735,44	51.000,00	61.000,00	61.000,00	34.000,00	21.000,00	-					69.564,16	58.904,00
U.1.04.01.02.000	01	01	47.350,00	510.980,91	399.400,00	387.400,00	387.400,00	78.077,00	-	-					543.852,03	446.750,00
U.1.04.01.02.000	01	11	-	11.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-					11.000,00	15.000,00
U.1.04.01.02.000	05	02	114.079,85	354.594,11	280.500,00	280.500,00	280.500,00	4.500,00	-	-					362.152,14	394.579,85
U.1.04.01.02.000	11	02	-	8.000,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	-	-	-					8.000,00	3.500,00
U.1.04.01.02.000	12	10	-	9.500,00	3.000,00	3.000,00	2.300,00	-	-	-					9.500,00	3.000,00
U.1.04.01.04.000	01	01	-	555.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	-	-	-					555.000,00	205.000,00
U.1.04.01.04.000	01	11	735,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	-	-	-					3.760,00	3.985,00
U.1.04.02.02.000	05	02	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-					1.000.000,00	-
U.1.04.02.02.000	06	01	-	200.000,00	-	-	-	-	-	-					200.000,00	-
U.1.04.02.05.000	01	01	-	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	-	-	-					19.000,00	19.000,00
U.1.04.02.05.000	01	11	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.1.04.02.05.000	14	03	-	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	-	-	-					42.500,00	42.500,00
U.1.04.03.99.000	01	01	95.700,00	904.798,00	934.000,00	934.000,00	934.000,00	3.360,00	-	-					999.065,85	1.029.700,00
U.1.04.03.99.000	14	02	-	50.565,78	-	-	-	-	-	-					50.565,78	-
U.1.04.03.99.000	14	03	-	42.500,00	92.500,00	92.500,00	92.500,00	-	-	-					42.500,00	92.500,00
U.1.04.04.01.000	01	01	28.850,00	220.850,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	2.500,00	-	-					220.850,00	258.850,00
U.1.04.04.01.000	05	02	22.935,48	152.086,71	207.000,00	167.000,00	197.000,00	-	-	-					152.086,71	229.935,48
U.1.04.04.01.000	07	01	-	250.000,00	-	-	-	-	-	-					250.000,00	-
U.1.04.04.01.000	11	02	-	8.965,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	-	-	-					8.965,00	3.500,00
U.1.04.04.01.000	12	10	-	83.225,55	3.000,00	3.000,00	2.300,00	-	-	-					83.225,55	3.000,00
U.1.04.04.01.000	14	03	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-					15.000,00	15.000,00
U.1.04.04.01.000	15	02	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	-	-					100.000,00	100.000,00
U.1.04.04.01.000	18	02	-	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	-	-	-					62.000,00	62.000,00
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	6.759,58	28.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	-	-					28.000,00	12.759,58
U.1.09.01.01.000	01	10	104.804,79	136.700,25	131.176,07	131.176,07	131.176,07	131.176,07	131.176,07	-					161.824,77	235.980,86
U.1.10.01.01.000	20	01	-	107.139,32	61.310,00	86.310,00	51.310,00	-	-	-					107.139,32	61.310,00
U.1.10.01.02.000	20	03	-	4.671.456,40	-	20.000,00	20.000,00	-	-	-					4.671.456,40	-

vocePDCI 2022 (SPESA) al 1.12.2021	miss 2022	prog 2022	RS 2021	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP-IMP 2022	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CS 2021	CS 2022
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	-	106.360,01	86.000,00	90.000,00	90.000,00	69.715,51	41.870,50	-					106.785,01	86.000,00
U.1.10.04.01.000	01	05	1.408,16	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	2.116,31	-	-					6.350,00	7.408,16
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	-	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	-	-	-					1.600,00	1.600,00
U.1.10.05.04.000	01	11	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-					2.000,00	2.000,00
U.1.10.99.99.000	01	06	-	-	13.200,00	-	-	-	-	-					-	13.200,00
U.2.02.01.03.000	01	03	20.298,60	39.269,87	18.500,00	18.500,00	18.500,00	-	-	-					49.259,19	38.798,60
U.2.02.01.03.000	01	11	-	11.053,38	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	-	-					11.053,38	8.000,00
U.2.02.01.03.000	05	02	-	39.500,00	-	-	-	-	-	-					39.500,00	-
U.2.02.01.04.000	01	03	-	700,00	700,00	700,00	700,00	-	-	-					700,00	700,00
U.2.02.01.04.000	01	06	100.348,91	160.297,39	97.755,00	111.020,00	111.020,00	56.913,00	-	-					180.538,52	198.103,91
U.2.02.01.04.000	01	08	-	-	-	-	-	-	-	-					4.294,95	-
U.2.02.01.05.000	01	03	-	9.201,15	16.000,00	16.000,00	16.000,00	-	-	-					9.201,15	16.000,00
U.2.02.01.05.000	01	11	-	7.551,58	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	-	-					14.632,46	3.000,00
U.2.02.01.06.000	01	03	-	600,00	600,00	600,00	600,00	-	-	-					600,00	600,00
U.2.02.01.06.000	01	08	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-					2.000,00	2.000,00
U.2.02.01.07.000	01	03	-	700,00	700,00	700,00	700,00	-	-	-					700,00	700,00
U.2.02.01.07.000	01	08	-	913.347,15	136.156,00	103.156,00	103.156,00	-	-	-					942.712,57	136.156,00
U.2.02.01.10.000	01	06	84.194,92	226.970,88	289.907,74	-	-	-	-	-					237.154,74	374.102,66
U.2.02.01.99.000	05	01	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-					10.000,00	-
U.2.02.03.02.000	01	08	-	161.420,20	235.000,00	235.000,00	235.000,00	8.946,66	8.946,67	-					169.226,53	235.000,00
U.2.02.03.05.000	01	06	13.333,74	33.300,00	28.360,00	63.440,00	63.440,00	-	-	-					36.472,00	41.693,74
U.2.03.01.02.000	05	01	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-					20.000,00	-
U.2.05.01.01.000	20	03	-	45.000,00	49.500,00	75.700,00	49.500,00	-	-	-					45.000,00	49.500,00
U.2.05.01.02.000	20	03	-	500.000,00	-	-	-	-	-	-					500.000,00	-
U.2.05.02.01.000	01	06	-	178.907,74	-	-	-	-	-	-	178.907,74	-	-	-	-	-
U.3.01.01.04.000	01	03	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-					50.000,00	-
U.7.01.01.01.000	99	01	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-					15.000,00	15.000,00
U.7.01.01.02.000	99	01	-	1.100.000,00	1.090.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	-	-	-					1.100.000,00	1.090.000,00
U.7.01.01.99.000	99	01	-	887.450,00	887.450,00	887.450,00	887.450,00	-	-	-					887.450,00	887.450,00
U.7.01.02.01.000	99	01	-	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	-	-	-					3.200.000,00	3.200.000,00
U.7.01.02.02.000	99	01	-	1.000,00	999,35	999,35	999,35	-	-	-					1.000,00	999,35
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	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-	-					50.000,00	50.000,00
U.7.01.99.03.000	99	01	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-					15.000,00	15.000,00
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	-	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-					5.000,00	1.000,00
U.7.02.04.02.000	99	01	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-					1.000,00	1.000,00
U.7.02.99.99.000	99	01	-		10.000,00	-	-									10.000,00

Interventi programmati per spese di investimento

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Piano dei Conti PC4	Competenza	Pluriennale 2023	Pluriennale 2024
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	51.000,00	0,00	0,00
20002	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020104:Impianti e macchinari	70.000,00	0,00	0,00
20003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	12.500,00	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	2020103:Mobili e arredi	18.000,00	18.000,00	18.000,00
20006	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	2020105:Attrezzature	8.000,00	8.000,00	8.000,00
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	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	2020105:Attrezzature	5.000,00	5.000,00	5.000,00
20011	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0200:Spese in conto capitale	2020105:Attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020302:Software	235.000,00	235.000,00	235.000,00
20013	SERVER	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020107:Hardware	18.000,00	18.000,00	18.000,00
20014	POSTAZIONI DI LAVORO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020107:Hardware	48.156,00	48.156,00	48.156,00
20015	PERIFERICHE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020107:Hardware	10.000,00	10.000,00	10.000,00
20016	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020107:Hardware	45.000,00	12.000,00	12.000,00
20017	APPARATI MULTIMEDIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020107:Hardware	15.000,00	15.000,00	15.000,00
20024	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0200:Spese in conto capitale	2020105:Attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20029	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0200:Spese in conto capitale	2020105:Attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20035	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	2000:Fondi e accantonamenti	2003:Altri fondi	0200:Spese in conto capitale	2050101:Fondi di riserva in c/capitale	49.500,00	75.700,00	49.500,00
20037	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0200:Spese in conto capitale	2020103:Mobili e arredi	8.000,00	8.000,00	8.000,00
20043	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020104:Impianti e macchinari	27.755,00	111.020,00	111.020,00
20044	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	15.860,00	63.440,00	63.440,00
20050	MACCHINARI PER UFFICIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	2020106:Macchine per ufficio	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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	2020105:Attrezzature	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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	2020105:Attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	2020107:Hardware	700,00	700,00	700,00
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	2020104:Impianti e macchinari	700,00	700,00	700,00
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	2020106:Macchine per ufficio	600,00	600,00	600,00
	Spesa coperta da entrate trasferite dal bilancio regionale - Giunta regionale				**Totale parziale**	**647.271,00**	**637.816,00**	**611.616,00**
20041	SPESE IN CONTO CAPITALE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	60.000,00	0,00	0,00
	Spesa coperta da entrate proprie				**Totale parziale**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00**
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	178.907,74	0,00	0,00
	Spesa coperta da FPV di entrata				**Totale parziale**	**178.907,74**	**0,00**	**0,00**
	Totale generale				**Totale generale**	**886.178,74**	**637.816,00**	**611.616,00**

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

Relazione al bilancio

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 disciplinata 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 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 2022 e per l'individuazione degli obiettivi strategici da assegnare alla 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 R*egolamento 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. legislativo 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.

2. Contesto di riferimento

2.1 Contenimento costi della politica e di funzionamento.

Nel corso della X legislatura si è consolidato il percorso teso al contenimento dei costi della politica e della gestione avviatosi con la modifica dello Statuto regionale operata con legge regionale 24 aprile 2013, n. 18, art. 1, in virtù della quale i componenti del Consiglio e della Giunta regionale sono diminuiti complessivamente di n. 16 unità, comportando un risparmio complessivo inerente il trattamento economico spettante di circa € 2.460.000,00 annui.
Contestualmente alla riduzione del numero dei consiglieri si sono rilevati apprezzabili risparmi per quanto concerne la dotazione di personale delle segreterie degli organismi politici e dei gruppi consiliari.

Stesso andamento, come si evince dai successivi capitoli, si è riscontato per le spese di funzionamento del Consiglio regionale che, pur a fronte di nuove spese anche a carattere obbligatorio, ha comunque mantenuta invariata la richiesta di trasferimento dal bilancio regionale nel quadriennio 2017 - 2022

2.2 Linee di indirizzo per il 2022 per il Settore organizzazione e personale. Formazione. Logistica e vigilanza

Relativamente al contesto generale, l'anno 2021 è stato contraddistinto dall'essere il primo anno completo della XI legislatura, che ha preso avvio nell'autunno 2020 a seguito delle elezioni regionali. Tutto il 2021 è stato caratterizzato dal perdurare della emergenza sanitaria scaturita dal dilagare sin dal marzo 2020 dell'epidemia da COVID-19 in Italia. Suddetta emergenza sanitaria è stata prorogata fino al 31 dicembre 2021.

Una importante novità, di interesse per le pubbliche amministrazioni, è stata introdotta dal Decreto-Legge 9 giugno 2021, n. 80 che all'art 6 prevede "al fine assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso", che le pubbliche amministrazioni adottino il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO).

Nello specifico si tratterà di un documento di programmazione unico che dovrà definire:

- gli obiettivi programmatici e strategici della performance secondo i principi e i criteri direttivi di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150;
- la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile e a processi formativi annuali e pluriennali volti allo sviluppo delle risorse umane;
- gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse della valorizzazione delle risorse interne,
- gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dei risultati dell'attività e dell'organizzazione amministrativa, nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di contrasto alla corruzione;
- l'elenco delle procedure da semplificare e re-ingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità sia fisica che digitale alle amministrazioni da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità,
- le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere.

Il PIAO dovrà anche definire le modalità di monitoraggio degli esiti, con cadenza periodica, inclusi gli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni della soddisfazione.
Il piano di durata triennale, aggiornato annualmente, dovrà essere adottato all'inizio di ogni anno e dovrà essere pubblicato sul sito dell'ente e inviato al Dipartimento della funzione pubblica.
Pertanto, nel corso del 2022, il Consiglio regionale sarà impegnato alla redazione del suddetto piano integrato ed, anche in accordo con la Giunta regionale, alla definizione delle regole e delle procedure attuative del lavoro agile come modalità di prestazione di lavoro post emergenziale superando impostazione dettata dell'art. 87 comma 1 del decreto legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito in legge 24 aprile 2020 n. 27, che prevedeva, fin dall'insorgere della pandemia, che i dipendenti lavorassero in forma agile come "modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa".

Come noto l'applicazione di suddetta legge ha previsto l'applicazione in regime semplificato del lavoro agile differentemente da come era originariamente previsto dalla legge 81/2017, che lo introduceva nell'ordinamento per differenziarlo da un altro regime di lavoro flessibile, il telelavoro. Il regime semplificato prevedeva la sospensione dell'obbligo di stipulazione dell'accordo individuale e degli obblighi informativi richiesti dalla disciplina di cui alla legge 81/2017.

In tale contesto, la formazione del personale avrà un ruolo fondamentale nel percorso di introduzione e svolgimento del lavoro agile, prevedendo specifiche iniziative formative volte a fornire al personale le competenze necessarie a favorire l'utilizzo degli strumenti utili per operare in modalità agile.

Piano triennale dei fabbisogni del personale del consiglio regionale 2021-2023

Con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 1 luglio 2021, n. 68 è stato adottato il Piano triennale dei fabbisogni del personale del Consiglio regionale 2021-2023. Tale piano è stato sviluppato attraverso un approccio metodologico coerente con le disposizioni normative nazionali e funzionale ad attivare un ciclo virtuoso che integra la programmazione delle risorse umane con la pianificazione triennale degli obiettivi di performance. In particolare, l'approccio alla definizione

del fabbisogno tiene conto sia della programmazione finanziaria e, conseguentemente, delle somme monetarie spendibili con riferimento agli stanziamenti di bilancio, ai limiti assunzionali e ai tetti di spesa a normativa vigente, sia dell'analisi per l'individuazione delle specifiche esigenze quantitative e qualitative di risorse umane per garantire il raggiungimento degli obiettivi dell'Ente.

Per la predisposizione del piano si è tenuto conto:

- della proposta del Segretario generale relativa alla programmazione dei fabbisogni di personale del Consiglio regionale per il triennio 2021-2023, elaborata, tenuto conto delle risorse finanziarie spendibili a normativa vigente, sulla base di specifica analisi organizzativa volta a rilevare le effettive esigenze di risorse umane delle strutture del Consiglio, sotto il duplice profilo quantitativo, ovvero riferito alla consistenza numerica delle unità necessarie ad assolvere lo svolgimento delle funzioni istituzionali, e qualitativo, ovvero alle tipologie di professionalità e competenze professionali idonee ad assicurare il presidio di processi, procedimenti e attività, considerate le cessazioni effettive e prospettiche e gli ambiti di competenze regionali interessati prioritariamente da interventi di rafforzamento in relazione al Piano della Prestazione Organizzativa 2021, approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza del 08 aprile 2021 n. 35 "Piano della prestazione organizzativa del Consiglio regionale, contenente gli Obiettivi strategici 2021, e Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA)", in cui viene dato un forte impulso alla digitalizzazione delle funzioni del Consiglio regionale, oltre che ai processi di comunicazione;
- del Bilancio di previsione decisionale dell'esercizio 2021 e del bilancio pluriennale 2021-2023;
- del piano della prestazione organizzativa 2021, approvato con delibera U.P. n. 35 del 08/04/2021;
- dell'attuale quadro legislativo, come modificatosi a seguito delle disposizioni normative intervenute con il d.lgs. n. 75/2017, con la legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018), con la legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019) e con la legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) in materia di reclutamento ed assunzioni di personale;
- delle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani di fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche", adottate dal Dipartimento della funzione pubblica ai sensi dell'art. 6 ter, comma 1 del d. lgs. n. 165/2001 e pubblicate nella G.U. n. 173 del 27/7/2018

A fronte della programmazione triennale dei fabbisogni 2019-2021 e 2020-2022, ad oggi non è stato ancora completato il relativo piano assunzionale a causa dei ritardi insorti nelle procedure concorsuali per l'assunzione di personale da inquadrare nelle categorie D e C e pertanto le risorse di bilancio destinate nell'ambito della stessa sono tuttora disponibili ed utilizzabili ai fini della copertura finanziaria della capacità assunzionale aggiornata per il triennio 2021-2023.

In continuità con la precedente programmazione, l'area professionale in cui rilevano i fabbisogni ulteriori di risorse umane si conferma prevalentemente quella "giuridico - amministrativa"; inoltre al fine di attuare il necessario ricambio generazionale con l'ingresso nei ruoli regionali di risorse umane con competenze innovative di recente formazione, anche in relazione alle importanti sfide che attendono l'Amministrazione a valle del superamento dell'emergenza sanitaria in corso, è stata confermata la copertura della programmazione dei fabbisogni del triennio 2021-2023 attraverso il reclutamento da procedure concorsuali concluse e/o in fase avanzata di espletamento, gestite dalla Giunta regionale, con possibilità di avviare in via residuale, al fine di affrontare necessità organizzative di particolare urgenza e/o ricerche di competenze specifiche, procedure di mobilità ordinaria.

Al fine di valorizzare, sviluppare e perfezionare le professionalità già presenti nell'organico dell'Ente, è stata confermata l'attivazione delle procedure per le progressioni di carriera di cui

all'articolo 22, comma 15, del d.lgs. n. 75/2017, destinando a tale istituto un numero di posti non superiore al 30 per cento di quelli previsti come nuove assunzioni, per ciascuna delle annualità 2021 e 2022 della presente programmazione 2021-2023.

La seguente tabella 1 mostra il quadro della dotazione organica del Consiglio regionale, come da ultimo individuata con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n° 65 del 12 novembre 2020:

TABELLA 1 - DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2020 (fonte dati: delibera UP n. 65/2020)

delibera UP n. 65/2020	DIR	CAT. D	CAT. C	CAT. B	CAT. A	TOTALE
Dotazione Organica	12	111	108	41	2	274

Alla dotazione organica si deve aggiungere la figura del Segretario generale, responsabile del Segretariato generale quale struttura di massima dimensione del Consiglio regionale.

TABELLA 2 – PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2020

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2020	SEGRETARIO GENERALE	DIRIGENTI	CAT. D	CAT. C	CAT. B	CAT.A	TOTALE
Dipendenti in servizio	1	9	98	89	34	2	233
Posti indisponibili		1	2	1	3		7
Totale	1	10	100	90	37	2	240

Al momento attuale l'organico risulta composto come segue:

Qualifiche	Personale in servizio ad OTTOBRE 2021
Dirigenti, compreso il Segretario generale	11
Cat. D (compreso giornalisti)	96
Cat. C	84
Cat. B	34
Cat. A	2
Totale	**227**

Il Consiglio regionale si è rinnovato a seguito di elezioni nell'anno 2020.

2.3 Rideterminazione vitalizi in essere con sistema di calcolo contributivo ed abolizione divieto di cumulo tra vitalizi.

Altro elemento idoneo ad incidere sulla impostazione delle previsioni di bilancio per il triennio 2021/2023 è stata la rideterminazione dei vitalizi regionali in attuazione della legge regionale Toscana n. 27 del 31 maggio 2019 che in attuazione dei commi 965, 966 e 967 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 30 dicembre 2018 ha recepito i criteri ed i parametri deliberati nell'Intesa - sancita in data 3 aprile 2019 in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano - per la rideterminazione con il sistema di calcolo contributivo della misura dei trattamenti previdenziali e degli assegni vitalizi in essere in favore di coloro che abbiano ricoperto la carica di presidente, di assessore o di consigliere di una regione o di una provincia autonoma. La legge regionale contestualmente ha tenuto altresì conto del documento di indirizzo approvato, ai sensi del punto 2 contestualmente all' Intesa , dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome , per il quale le Regioni hanno assunto l'indicazione di procedere all'abrogazione, laddove presente, del divieto di cumulo tra vitalizi, rideterminando in tal caso il vitalizio regionale senza l'applicazione delle clausole di salvaguardia, ma esclusivamente con "il sistema contributivo secco".

Abolito il divieto di cumulo, il ricalcolo con il sistema contributivo di tutti i vitalizi in essere comporta un risparmio di euro 222.112,08, destinato ad ammortizzare in parte il costo derivante dall'abolizione del divieto di cumulo che esula dal fabbisogno proprio del Consiglio e trova la copertura finanziaria sul bilancio regionale per la somma di euro 757.000 sul 2021. Dall'esercizio 2022, come disposto dall'articolo 19 della legge RT 27/2019 agli oneri connessi si fa fronte con la legge di bilancio.

Per effetto di quanto disposto dall'articolo 1 commi 965 e 966 della legge n. 145 del 30 dicembre 2018, la conseguente legge regionale Toscana n. 27 del 31 maggio 2019 ha recepito il contenuto dell'intesa sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano in data 3 aprile 2019 (rep. 56/CSR) con annessa nota metodologica per il ricalcolo degli assegni vitalizi in essere con il sistema di calcolo contributivo ed il documento di indirizzo approvato, ai sensi del punto 2, contestualmente all'Intesa dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, per il quale le Regioni assumono altresì l'indicazione di procedere all'abrogazione del divieto di cumulo, rideterminando in tal caso il vitalizio senza l'applicazione delle clausole di salvaguardia, ma esclusivamente con il contributivo secco.
Contestualmente all'operazione di ricalcolo, l'articolo 9 della l.r n. 27 del 31 maggio 2019 ha abrogato con effetto dal 1 giugno 2019 il divieto di cumulo degli assegni vitalizi di cui all'articolo 23 bis della l.r. Toscana 3/2009.

Operazione congiunta che da un lato ha comportato la necessita di quantificare le minori spese derivanti dalla rideterminazione dei vitalizi regionali con il sistema di calcolo contributivo, e dall'altro, contestualmente , di quantificare le maggiori spese derivanti dall'abolizione del divieto di cumulo dei vitalizi in essere alla data del 1 giugno 2019 indicando l'ammontare complessivo della spesa e la quota relativa a ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio di previsione della regione Toscana , in corso ed a quelli successivi, per la relativa copertura finanziaria.

Il saldo tra il risparmio derivante dal ricalcolo con il sistema contributivo dei vitalizi in essere ed il costo derivante dall'abolizione del divieto di cumulo ha trovato la propria copertura finanziaria direttamente sul bilancio regionale ai sensi dell' articolo 19 della stessa legge regionale Toscana n.

27/2019 , non incidendo quindi sull'ammontare del fabbisogno di funzionamento del Consiglio regionale, e quantificato per le annualità 2020 e 2021 alla Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" Programma 01 "Organi istituzionali", Titolo 1 Spese correnti del bilancio regionale rispettivamente per euro 738.000,00 e per euro 757.000,00.

La spesa di funzionamento esercizi 2022, 2023 e 2024 tiene perciò conto dell'onere relativo all'abrogazione del divieto di cumulo tra vitalizi inerente tale annualità, coerentemente all'articolo 19 (copertura finanziaria) della l.r. 27/2019 che per gli esercizi successivi al triennio 2019/2021 rinvia alla legge di bilancio regionale la copertura dei relativi oneri.

D'altro canto al 31/12/2018 è cessata l'applicazione della riduzione temporanea dei vitalizi, applicata per il quadriennio 2015-2018 ai sensi dell'articolo 27 bis della l.r. 3/2009 come inserito dall'articolo 75 della l.r. 86/2014, che ha comportato nel quadriennio un risparmio di oltre 860.000,00 euro.
Permane il risparmio derivante dalla decurtazione, a scalare, dell'importo degli assegni vitalizi per gli ex consiglieri che, con meno di 10 anni di versamenti, richiedono l'erogazione del vitalizio anticipatamente, prima del 65° anno di età, ai sensi dell'art.11, comma 3, l.r. 3/2009 stimabile in euro 13.000,00 per l'esercizio 2022, euro 12.000,00 per l'esercizio 2023 ed euro 10.600,00 per l'esercizio 2024.

Altra significativa novità introdotta a decorrere sempre dalla X legislatura, è la mancata maturazione degli assegni vitalizi, così come previsto dall'art.12 della L.R. n. 85/2012, di modifica della L.R. n.3/2009. L'introdotto art.10 bis prevede infatti che tutte le norme riguardanti gli assegni vitalizi abbiano validità per i consiglieri/assessori in carica fino alla nona legislatura.

Nel medio - lungo periodo la soppressione dell'istituto per n. 49 soggetti proclamati/nominati (consiglieri e assessori) che sarebbero stati titolari dell'indennità differita/assegno vitalizio, comporta un risparmio di spesa (stimando gli stessi erogabili al 65° anno di età) così determinato :

- Nel corso della legislatura risparmio stimabile **annuo pari a € 1.043.000,00** riferito ai contributi utili alla maturazione dell'indennità differita dei singoli soggetti, a carico del Consiglio Regionale **(in un quinquennio risparmio pari a circa € 5.215.000,00);**
- Risparmio di spesa per la mancata erogazione a 49 soggetti dell'indennità differita calcolata secondo il metodo di calcolo contributivo, stimabile in **€ 418.538,40 annui**, e corrispondente a una spesa relativa a un **quinquennio pari a circa € 2.092.692,00**

Complessivamente il quadro riassuntivo risulta essere il seguente:

	2022	2023	2024
Fabbisogno funzionamento	22.341.000,00	22.341.000,00	22.341.000,00
Trasferimento L.R. 27/2019	757.000,00	757.000,00	757.000,00
Totale	23.098.000,00	23.098.000,00	23.098.000,00

Al netto della spesa derivante dalla legge RT. 27/2019, 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 2022 è quantificato in euro 22.341.000,00 e risulta pari alla stessa cifra del periodo 2017-2021.

Fabbisogno 2022 calcolato tenendo altresì conto che il bilancio del Consiglio ha progressivamente accantonato al fondo rischi da contenzioso la somma di euro 2.951.456,40 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 ei confronti dei quali è venuto meno il diritto all'assegno vitalizio ai sensi dell'art. 23 quinques della legge regionale 3/2009 (introdotto dalla legge RT n.74/2015) nel periodo 1 gennaio 2016 / 31 maggio 2019. Tale accantonamento che potrà essere riportato sull'esercizio 2022 con l'applicazione anticipata dell'avanzo vincolato/accantonato già nel mese di gennaio 2022, ha consentito di non dover chiedere tale somma in aggiunta al proprio fabbisogno o comunque a carico del fondo rischi del bilancio regionale.

Con il bilancio 2022-2024 si dà copertura alle seguenti leggi di iniziativa consiliare a carattere continuativo che hanno comportato un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio per complessivi euro 330.000,00 per l'anno 2022:

- legge regionale 28 novembre 2016, n. 82 "Istituzione del Premio regionale di architettura contemporanea" per 30.000,00 euro nel 2022 e nel 2024;
- Legge regionale 7 marzo 2017, n. 9 "Celebrazione delle ricorrenze istituzionali della Regione Toscana e degli anniversari storici. Istituzione dei premi regionali di valorizzazione del territorio toscano "Innovazione - Made in Tuscany" per euro 100.000,00 e "Giovanni da Verrazzano – Eccellenze toscane", per euro 50.000,00 Modifiche alla l.r. 46/2015". Complessivamente quindi per euro 150.000,00 per ciascun anno 2022, 2023 e 2024;
- Legge regionale 6 agosto 2020 n. 79 "Fondazione per la formazione politica e istituzionale" per euro 100.000,00 per ciascun anno, 2022, 2023 e 2024;
- 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 2022, 2023 e 2024.

Incremento strutturale che è stato recuperato, al fine di mantenere invariata la richiesta di fabbisogno, con la riduzione generale di altre voci di spesa a dimostrazione del contenimento delle spese di funzionamento, a vantaggio di interventi per la collettività.

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 2022-2023 e 2024.
Ciò in conformità a quanto disposto dall'articolo 38 comma 1 del d.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).

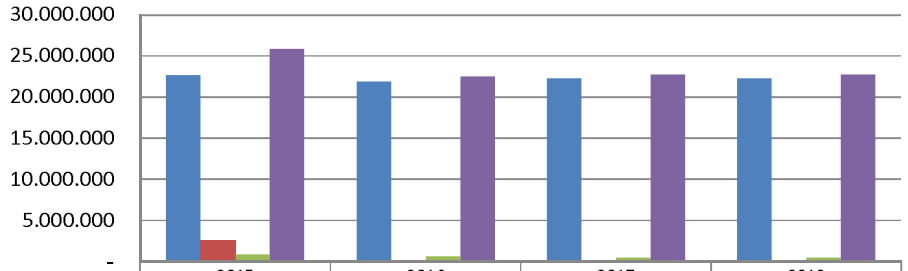
Per le stesse motivazioni , in attuazione di quanto previsto dall'articolo 7 comma 1 lettera f) della legge R.T. 9/4/2015 n. 46 - Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie. Abrogazione della l.r. 26/2001 - per il quale alla copertura 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 2022-2023 e 2024. Tali risorse pari ad euro 50.000 per ciascun esercizio 2022-2023-2024 sono state destinate alla Missione 14 " Sviluppo economico e competitività", Programma 3 "Ricerca ed innovazione " , Titolo 1 .

2.4 - Trend trasferimento fondi dal bilancio Regione Toscana

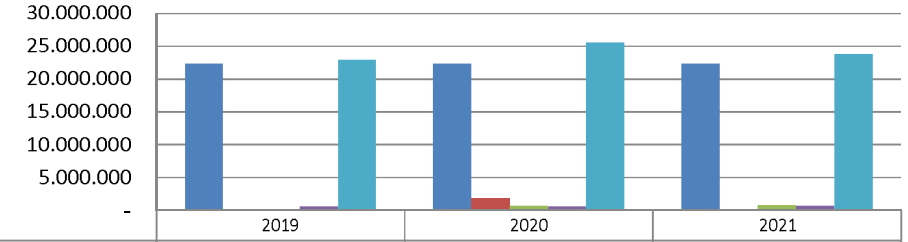
Le tabelle seguenti rappresentano le entrate iniziali come allocate nel bilancio di previsione iniziale al netto delle contabilità speciali.

TREND 2015 - 2018

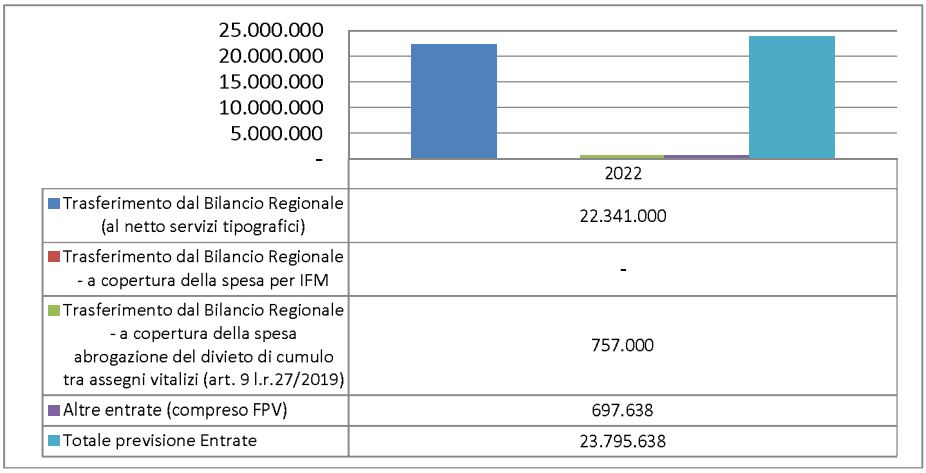


	2015	2016	2017	2018
Trasferimento dal Bilancio Regionale (al netto servizi tipografici)	22.687.916	21.921.000	22.341.000,00	22.341.000,00
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa per IFM	2.396.884			
Altre entrate (compreso FPV)	821.976	578.100	440.900,00	463.562,81
Totale previsione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

TREND 2019 - 2021



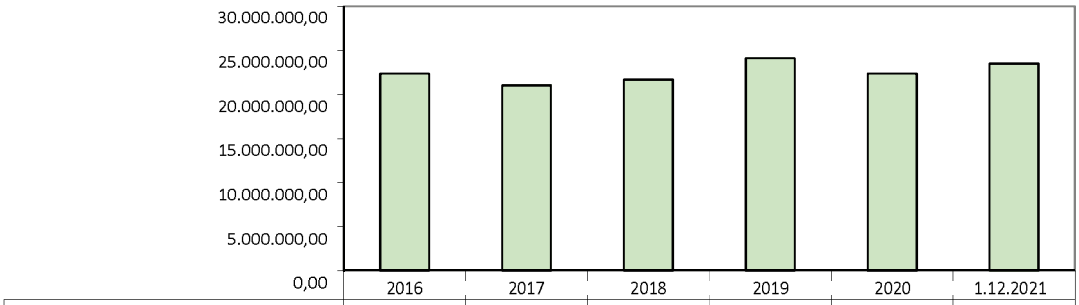
	2019	2020	2021
Trasferimento dal Bilancio Regionale (al netto servizi tipografici)	22.341.000	22.341.000	22.341.000
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa per IFM		1.853.458	-
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa abrogazione del divieto di cumulo tra 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



	2022
Trasferimento dal Bilancio Regionale (al netto servizi tipografici)	22.341.000
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa per IFM	-
Trasferimento dal Bilancio Regionale - a copertura della spesa abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi (art. 9 l.r.27/2019)	757.000
Altre entrate (compreso FPV)	697.638
Totale previsione Entrate	23.795.638

2.5 Trend spesa impegnata (al netto delle contabilità speciali)

Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2016-2021 al netto delle contabilità speciali

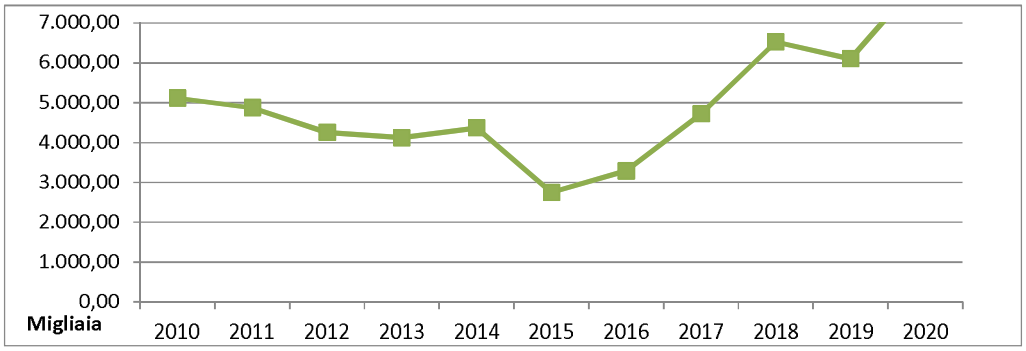


	2016	2017	2018	2019	2020	1.12.2021
Spese impegnata al netto delle contabilità speciali	22.366.627,70	21.031.960,65	21.693.386,11	24.122.640,88	22.354.756,78	23.798.360,95

Dati di rendiconto

Il grafico che segue offre una rappresentazione dell'andamento dell'avanzo di amministrazione negli ultimi 10 anni evidenziando complessivamente un trend decrescente. Invero dal 2017 l'importo è comprensivo del dovuto progressivo accantonamento al fondo rischi da contenzioso per una cifra complessiva alla data odierna di euro 2.951.456,40 (nel corso dell'esercizio 2021 con delibera UP n. 61 del 16.06.2021 - variazione post assestamento - il fondo è stato incrementato di euro 3.000,00 per interessi maturati nel corso 2021).

Grafico - Andamento dell'Avanzo di amministrazione nel periodo 2010-2020 in migliaia di euro (dall'anno 2015 è stato riportato l'avanzo al netto del Fondo pluriennale vincolato)



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 UP 31/2015)	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
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
Avanzo di amministrazione	8.236.125,46

Nella tabella sopra 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 2021-2022-2023 approvato con deliberazione Consiglio n. 56 del 9 giugno 2021 [1] si è tenuto conto delle quote accantonate e vincolate e destinate come risultanti dalla seguente tabella:

[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.

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

		GESTIONE 2020		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				7.739.956,83
RISCOSSIONI	(+)	221.250,92	29.021.736,60	29.242.987,52
PAGAMENTI	(-)	1.420.951,22	25.708.367,30	27.129.318,52
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.853.625,83
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.853.625,83
RESIDUI ATTIVI	(+)	33.054,47	48.528,60	81.583,07
RESIDUI PASSIVI	(-)	150.547,11	1.144.383,43	1.294.930,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			133.764,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE [1]	(-)			270.388,60
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)[2]	(=)			**8.236.125,46**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)	-
Fondo anticipazioni liquidità	-
Fondo perdite società partecipate	-
Fondo contenzioso	2.948.456,40
Quota non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 - cap. 10504 – Leggi regionali n. 1, 2 e 3 del 29.01.2021	1.500,000,00
Totale parte accantonata (B)	**4.448.456,40**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom (compresa la quota per spese in conto capitale AGCOM)	171.040,33
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - quota vincolata di cui alla legge regionale 4 agosto 2020, n. 77 "Disposizioni urgenti in materia di rimborsi per l'esercizio del mandato dei consiglieri regionali durante il periodo di emergenza epidemiologica causata da COVID-19".	75.368,16

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - quota vincolata di cui alla legge regionale 06 agosto 2020, n. 79 "Fondazione per la formazione politica ed istituzionale "relativamente alla spesa per la costituzione del fondo patrimoniale della Fondazione	50.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti art. 5 bis L.r. 4/2008 Osservatorio legislativo interregionale (compresa la quota per spesa in conto capitale OLI ed euro 250 come maggiori accertamenti quota OLI parte capitale)	19.048,03
Vincoli derivanti da trasferimenti (a copertura spesa della rete Cobire)	10.000,00
Altri vincoli fondo oneri art. 27 ter L.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali ed ambientali	23.322,39
Totale parte vincolata (C)	**348.778,91**
Parte destinata agli investimenti	442.799,32
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**442.799,32**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.996.090,83**
F) di cui disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

La quota parte disponibile è stata quindi destinata sul bilancio 2021 con delibera Consiglio 9 giugno 2021 n. 56 e a livello gestionale con delibera Ufficio di presidenza 16 giugno 2021, n. 61

"Per quanto riguarda l'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". 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 2021, le cui risultanze finali sono le seguenti:

Periodo di riferimento	Totale pagato	Indicatore di tempestività dei pagamenti
1 trimestre 2021	1.141.050,31	-16,90
2 trimestre 2021	1.335.178,91	-17,39
3 trimestre 2021	1.142.363,31	-14,50

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 2021, è pari ad € 401.152,91 su un totale di € 3.618.592,53 (pari a circa il 11,09%).

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 71 su un totale di 945.

Nella intranet del Consiglio sono pubblicati i report trimestrali che evidenziano graficamente la capacità di pagamento di ogni Settore."

3. Il bilancio di previsione 2022-2023-2024

Tabella riassuntiva entrata e spesa nel triennio 2022-2023-2024 e confronto con la previsione iniziale 2021

SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spesa di funzionamento c/corrente	22.835.394,00	22.909.459,85	22.897.836,65	22.912.002,65
Spesa c/capitale	959.456,00	886.178,74	637.816.00	611.616,00
Totale (corrente e capitale)	***23.794.850,00***	***23.795.638,59***	***23.535.652,65***	***23.523.618,65***
Partite di giro e uscite per conto terzi	5.321.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	***5.316.949,35***
Totale generale	***29.116.800,00***	***29.112.587,74***	***28.851.802,00***	***28.840.568,00***

ENTRATA	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - corrente (compreso spese gestione biblioteca)	21.624.544,00	21.693.729,00	21.703.184,00	21.729.384,00
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	716.456,00	647.271,00	637.816,00	611.616,00
Totale trasferimenti da bilancio Regione	**23.098.000,00**	**23.098.000,00**	**23.098.000,00**	**23.098.000,00**
Trasferimenti correnti - Rimborsi da Giunta regionale servizi tipografici	33.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Trasferimenti da Autorità per le garanzie nella comunicazione	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07
Altre entrate del Consiglio	247.450,51	238.554,58	224.176,58	212.942,58
Altre entrate del Consiglio OLI - corrente	0,00	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	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale vincolato Entrata - capitale	183.723,42	178.907,74	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre entrate del Consiglio regionale	**696.850,00**	**697.638,39**	**436.852,65**	**425.618,65**
Partite di giro e entrate per conto terzi	5.321.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
Totale generale	**29.116.800,00**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**

4. Gli indirizzi generali di programmazione

Assistenza istituzionale Aula

Tali 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.

Essi indicano le principali scelte che caratterizzano il programma da realizzare nel medio periodo, tenendo conto che il 2020 è stato l'anno di conclusione della X legislatura e di avvio della XI; le politiche che si intende sviluppare per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e per il governo delle proprie funzioni fondamentali sono state declinate a partire nei primi mesi del 2021 sulla base del programma di governo approvato.

L'avvio della nuova legislatura è stato particolarmente impegnativo, rispetto all'ordinario avvicendamento di mandato, non solo a causa del contesto giuridico ed economico nazionale, che ha determinato negli scorsi anni una forte contrazione dell'organico consiliare, ma anche in relazione alla epidemia coronavirus e al suo sviluppo futuro.

Nel corso del 2022, l'operato complessivo della Direzione d'Area assistenza istituzionale sarà caratterizzato dallo svolgimento delle funzioni di assistenza tecnica poste a presidio dell'attività istituzionale dell'aula. Ciò si sostanzia, più in dettaglio, nell'assistenza alla Conferenza di programmazione dei lavori, nel supporto in tempo reale allo svolgimento delle sedute del plenum, nella gestione della procedura delle nomine, nella verbalizzazione e resocontazione dei lavori d'aula e infine, ma non per ultimo, nella gestione delle tutte le fasi del ciclo di vita degli atti non incluse nell'istruttoria in commissione: dall'assegnazione, al coordinamento formale post aula, dalla gestione in aula al monitoraggio della loro attuazione da parte della Giunta.

Come per tutte le strutture consiliari aventi una proiezione esterna più marcata, il lavoro dell'Area è stato, e si suppone possa essere, nel 2022, ancora condizionato e complicato dalle misure restrittive adottate a contrasto della pandemia da COVID 19. Ciò ha comportato, e comporterà ancora, un impegno tecnologico ed organizzativo di non poco momento, il quale, data la necessità primaria di assicurare il regolare e produttivo svolgersi dell'attività deliberativa, sarà adempiuto con una costante opera di monitoraggio e riprogrammazione delle filiere di lavoro all'interno della struttura. Ricorrendo anche alla leva di iniziative di formazione specifiche, quando opportuno.

Sarebbe pertanto auspicabile che il lavoro di assistenza all'aula fosse ancor più intensamente coinvolto dal processo di digitalizzazione già avviato con la piattaforma Concilium, secondo una programmazione che progressivamente intervenga nell'ottimizzarne tutti i vari ambiti: dalla registrazione vocale alla rilevazione delle presenze/assenze dei consiglieri e della Giunta, dalle modalità di voto in remoto alla gestione integralmente digitale del fascicolo d'aula, senza omettere la dematerializzazione degli emendamenti e degli ordini del giorno presentati direttamente in aula, nonché l'archiviazione delle votazioni effettuate.

L'Area, inoltre, in stretto raccordo con l'Archivio e il Settore di Assistenza generale alle commissioni, opererà all'aggiornamento continuo dell'applicativo Iter legis, in modo da rendere

sempre fruibile e completo il fascicolo elettronico degli atti, svolgendo parimenti un'opera di condivisione e consulenza al settore Informatica in merito al perfezionamento delle routine di gestione delle varie tipologie di atti.
In tale contesto sarà anche costantemente implementato il sistema digitale di monitoraggio delle note di attuazione e degli adempimenti da parte della Giunta degli impegni assegnatile da atti di indirizzo politico approvati dall'aula e dalle commissioni permanenti, con un particolare approfondimento degli adempimenti di tipo istituzionale afferenti a specifici impegni formali attribuiti dalla Giunta nei confronti degli organi consiliari.

Infine, attesa la conclusione dell'appalto del servizio di Stenotipia in remoto delle sedute dell'aula, delle commissioni e di eventi al 31 dicembre 2022, l'Area si adopererà nel corso dell'anno alla predisposizione della gara per un nuovo affidamento quinquennale.

Assistenza generale alle commissioni consiliari

Le principali attività che caratterizzeranno il Settore Assistenza generale alle commissioni consiliari si sostanziano nello svolgimento delle funzioni istituzionali inerenti l'assistenza alle commissioni permanenti, istituzionali, speciali e d'inchiesta.

La fase emergenziale dovuta alla pandemia da COVID 19 ha comportato un notevole sforzo organizzativo che ha permesso che i lavori delle commissioni siano proseguiti senza rallentamenti, nonostante le enormi difficoltà affrontate.

Considerata l'attuale situazione della pandemia è realistico prevedere che anche per l'anno 2022 le sedute delle commissioni, il coordinamento dei gruppi di lavoro sui testi normativi e le stesse attività di supporto delle segreterie possano dover essere svolti in modalità telematica.

Il numero delle commissioni permanenti chiamate a svolgere funzioni referenti all'Aula è incrementato ed inoltre sono state assegnate al Settore, a seguito di riorganizzazione, anche le competenze sulla Commissione di Controllo, sulla Commissione politiche europee e relazioni internazionali e su Commissioni d'inchiesta, in precedenza assegnate ad altro Settore.
Lo stato di emergenza dovuto alla pandemia da Covid 19, unito alla forte riduzione di organico ed all'incremento del numero delle commissioni assegnate al Settore rappresentano elementi di forte criticità; sarà indispensabile pertanto un notevole sforzo organizzativo, al fine di provvedere alla necessaria assistenza ai lavori delle commissioni, in presenza o in modalità telematica, secondo le indicazioni impartite dall'Ufficio di Presidenza e nel rispetto delle disposizioni nazionali e regionali .
Sarà cura del Settore Assistenza generale alle commissioni adottare le conseguenti opportune misure organizzative, per quanto di competenza.
Le commissioni saranno inoltre interessate dal processo di digitalizzazione del Consiglio regionale, che impatterà probabilmente sulla gestione delle sedute delle commissioni, con conseguente razionalizzazione dei processi gestionali connessi.
Proseguirà infine il processo di informatizzazione degli atti del Consiglio, che vede il Settore di Assistenza generale alle commissioni quale attore principale nell'aggiornamento continuo e costante dell'applicativo iter legis, in modo da rendere fruibile in formato digitale il fascicolo elettronico degli atti (proposte di legge, proposte di delibera, atti di indirizzo).
Sarà infine implementato il sistema digitale di monitoraggio degli adempimenti da parte della Giunta in relazione agli impegni assunti con gli atti di indirizzo approvati nelle commissioni permanenti.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1

1. Qualificazione della funzione legislativa

L'anno 2022 vedrà, in seguito all'attesa approvazione del Programma Regionale di Sviluppo da parte del Consiglio regionale, il passaggio alla piena realizzazione delle politiche regionali dell'XI legislatura.
Ciò comporterà, da parte del Settore di assistenza giuridica e legislativa, l'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 e la stessa progettazione ed elaborazione delle proposte d'iniziativa consiliare, la redazione di pareri, anche su richiesta degli uffici consiliari.
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, nonchè la partecipazione a gruppi di lavoro su temi e argomenti giuridici.
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 UP 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 2022 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. Nel 2022 è verosimile e auspicabile la ripresa di quelle iniziative esterne alle riunioni ordinarie dell'OLI, che nel 2021 non si sono potute tenere a causa del COVID 19, quali convegni, seminari, corsi di formazione.
In attuazione della legge regionale 55/2008 sulla qualità della normazione sarà poi elaborato il rapporto sulla legislazione regionale emanata nel 2021, 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. Nel 2022, se le condizioni sanitarie lo consentiranno, si ipotizza la presentazione del rapporto sulla legislazione del 2021 nell'ambito di un evento appositamente organizzato.
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.

2. Sviluppo della funzione di informazione e comunicazione istituzionale del Consiglio Regionale

Il Consiglio regionale riconosce il valore dell'informazione e della cultura come fattori inscindibili dalla democrazia e fa propria la strategicità dell'informazione e della comunicazione istituzionale come elementi determinanti della trasparenza e dell'accesso, favorendo la conoscenza dell'Ente e della sua attività. Con riferimento alla legge 241/1990 in materia di trasparenza dell'azione della pubblica amministrazione e alla legge 150/2000 in materia di attività di informazione e comunicazione delle pubbliche amministrazioni, il Consiglio regionale proseguirà quindi nell'attuazione della legge regionale 22/2002 di disciplina delle attività di informazione e comunicazione dell'assemblea legislativa regionale.

Le attività di comunicazione, in considerazione delle esigenze del contenimento dei costi e degli indirizzi nazionali sulla digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, privilegeranno le iniziative volte a divulgare informazioni e a favorire la partecipazione dei cittadini attraverso strumenti digitali quali il sito web e i social media. Il sito sarà implementato costantemente e adeguato progressivamente alle indicazioni dell'Agenzia per l'Italia digitale per favorire una migliore comunicazione con gli utenti, dal punto di vista della reperibilità dei contenuti, dell'accessibilità, dell'usabilità. Particolare attenzione sarà rivolta alla promozione della Festa della Toscana, la più importante tra le iniziative di particolare rilievo regionale definite dalla legge regionale 46/2015.
Nel rispetto delle quote previste dalla normativa, a partire da quella nazionale, si prevedono azioni per dare visibilità agli eventi e, comunque, alle iniziative che l'Ufficio di Presidenza riterrà di segnalare come di particolare rilievo.

Per favorire la circolazione delle idee e della cultura, proseguirà la pubblicazione della collana delle "Edizioni dell'Assemblea", aperta a contributi di studiosi, istituzioni culturali e altri soggetti, che ha ormai raggiunto oltre 214 titoli, puntando alla qualificazione dei contenuti e alla tempestività delle realizzazioni. La disponibilità dei volumi anche in formato pdf sul sito del Consiglio permettono l'accesso alla collana ad una platea di lettori ampia e diversificata e la possibilità di conoscere così testi fuori dal tradizionale circuito editoriale. La stampa delle edizioni dell'assemblea e di tutte le pubblicazioni a carattere istituzionale si avvale dell'attività della tipografia interna.

Sarà inoltre confermato un programma di esposizioni temporanee presso lo spazio espositivi di via de' Pucci.

3. 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 31.12.2020 i residenti sono n. 3.668.333), da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza. Quest'ultima quota, che ammonta complessivamente a € 183.416,65 annui, nell'ottica di contenimento della spesa non è stata sinora attribuita, e non è stata prevista neanche per il bilancio 2022-2023-2024.

4. Analisi di fattibilità ex-ante e valutazione delle politiche regionali

La struttura svolge attività di supporto in sede di istruttoria delle proposte di legge all'esame delle Commissioni consiliari sia attraverso la partecipazione alle sedute delle stesse Commissioni e dei gruppi di lavoro eventualmente costituiti, sia attraverso la redazione delle schede preliminari per la valutazione delle proposte di legge. L'attività di valutazione delle politiche regionali - che si intende consolidare - è svolta in coerenza con il progetto CAPIRE (Controllo delle Assemblee sulle Politiche e gli Interventi Regionali), progetto sostenuto dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province Autonome
Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- predisposizione di una o più note informative in relazione agli obblighi di relazione posti dalla presenza di clausole valutative nelle leggi regionali; le note informative sono predisposte in base alle relazioni di ritorno pervenute dalla Giunta Regionale;
- consolidamento del rapporto di collaborazione con IRPET, nell'ambito delle attività istituzionali, per l'eventuale realizzazione di un progetto di ricerca per la valutazione dello stato di attuazione di leggi o di politiche regionali. La definizione del progetto di ricerca è subordinata all'individuazione di uno specifico tema individuato dall'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale.

5. Organismi esterni

Spesa Organismi esterni - trend 2022-2023-2024 a confronto con l'esercizio 2021. 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 2021	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività	375.000,00	360.700,00	360.700,00	360.000,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico	7.800,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico	68.050,00	69.800,00	69.800,00	69.800,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Attività	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Trattamento economico	500,00	500,00	500,00	500,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) e COPAS-Attività	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Trattamento economico	26.223,84	26.223,84	26.223,84	26.223,84
Corecom - Attività	92.750,00	92.750,00	92.750,00	92.750,00
Corecom - Gestione deleghe	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07

Spese organismi esterni	Previsioni di competenza iniziale 2021	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024
Corecom - Trattamento economico	153.026,32	143.500,00	143.500,00	143.500,00
Difensore civico - Attività	30.325,00	30.325,00	30.325,00	30.325,00
Difensore civico - Trattamento economico	76.300,00	76.300,00	76.300,00	76.300,00
Garante detenuti - Attività	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
Garante detenuti - Trattamento economico	58.972,88	58.972,88	58.972,88	58.972,88
Garante infanzia e adolescenza - attività	56.000,00	58.000,00	56.000,00	56.000,00
Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico	62.472,88	62.472,88	62.472,88	62.472,88
Parlamento degli studenti	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Spese collegio di garanzia	15.000,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00
Spese per attività istituzionale - collaborazione con università	5.000,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Totale	**1.310.096,99**	**1.287.520,67**	**1.285.520,67**	**1.279.820,67**

5.1. Difensore civico regionale

Nel corso degli ultimi anni l'Ufficio del Difensore civico ha attivato iniziative dirette a favorire una più diffusa conoscenza degli strumenti di tutela a disposizione dei cittadini, ponendo particolare attenzione alle esigenze di coloro che sono residenti in territori più disagiati, meno vicini al capoluogo di Regione e/o non dotati di adeguati strumenti di connessione.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- consolidamento dell'accessibilità e della funzionalità operativa degli sportelli decentrati attivati sul territorio al fine di favorire una maggiore prossimità del Difensore civico rispetto alle esigenze e alle aspettative delle realtà locali. Gli sportelli già avviati hanno posto le basi per la creazione di una rete di tutela diffusa sul territorio e di conseguenza l'obiettivo atteso è strutturare la collaborazione tra l'Ufficio e gli Sportelli per rendere sempre più agevole la presentazione di istanze al Difensore civico;
- potenziamento delle attività di conciliazione per le controversie in tema di gestione e di erogazione del servizio idrico. L'Ufficio del Difensore civico della Regione Toscana ha rivestito per molti anni il ruolo di mediatore all'interno delle Commissioni di conciliazione costituite per la gestione del contenzioso, con percentuali molto elevate di esito positivo. Nel corso dell'anno 2020 l'Autorità Idrica Toscana ha costituito presso ARERA uno specifico organismo di conciliazione e – ancora una volta – il ruolo di mediatore è attribuito a funzionari dell'Ufficio abilitati a seguito di formazione specifica in tema di mediazione. L'obiettivo è quello di garantire stabilità ed efficienza alle attività di conciliazione svolte presso l'Organismo costituito da ARERA;
- a completamento di un articolato percorso di analisi e di approfondimento è già stato definito – in collaborazione con la struttura competente per i servizi informatici – il documento di analisi per lo sviluppo del nuovo software di gestione del flusso documentale del Difensore civico regionale. Nel corso del 2022 è prevista, in condivisione con il Settore informatica, la successiva fase del percorso che dovrà consentire all'Ufficio di dotarsi dell'applicativo, integrato con il nuovo sistema di protocollo del Consiglio Regionale. Le tempistiche dell'intervento sono subordinate all'esito della procedura di affidamento, necessaria per la realizzazione del software.

5.2 Garante delle persone sottoposte a misure restrittive della libertà personale

Il Garante esercita funzioni di tutela dei diritti dei detenuti, per tutto quanto connesso con lo stato di restrizione della libertà personale. L'esercizio delle funzioni prevede attività di segnalazione e di proposta di soluzioni migliorative, anche di carattere normativo, nonché attività di studio, ricerca e condivisione dei dati relativi alla situazione delle carceri sul territorio toscano. Le iniziative in programma appaiono dunque finalizzate a garantire non solo la tutela ma anche la promozione in merito ai diritti delle persone private della libertà personale.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- realizzazione - in collaborazione con la struttura competente in materia di informatica - di un documento di analisi per lo sviluppo di una procedura gestionale per le istanze presentate al Garante dei detenuti, in analogia con quanto già avvenuto per l'Ufficio del Difensore civico. Il Garante risulta al momento sprovvisto di specifico gestionale e il suo sviluppo appare dunque finalizzato a migliorare l'efficienza lavorativa, a garantire maggiore sicurezza e conservazione dei dati trattati, a creare un sistema di work flow documentale integrato con il sistema di protocollo e con sistemi avanzati di firma digitale (firma elettronica qualificata) oltre che a implementare un sistema di reportistica utile per le attività divulgative del Garante;
- consolidamento dei canali di interlocuzione con i detenuti (e loro familiari e/o associazioni), con il Provveditore dell'amministrazione penitenziaria, con gli Uffici della Regione Toscana e con tutte le amministrazioni pubbliche;
- attività di studio e di ricerca in materia di tutela e promozione dei diritti delle persone detenute o comunque private della libertà personale, organizzate anche attraverso convenzioni o altro strumento, con redazione di reports e pubblicazioni annuali, da diffondere tramite stampa e inserimento sul sito internet del Garante.

5.3 Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione

L'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione si è insediata nel mese di maggio del 2020 e nel corso del corrente anno si è provveduto a un ampio recupero delle attività rimaste in arretrato in conseguenza del periodo di vacatio.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- organica revisione e razionalizzazione delle diverse fasi delle procedure, con creazione di specifica check list utile per l'individuazione degli adempimenti e della documentazione da acquisire agli atti dell'Ufficio in occasione della valutazione di ammissibilità preliminare delle domande di partecipazione, delle dell'ammissione definitiva dei progetti, della rendicontazione intermedia e finale da parte dei proponenti;
- razionalizzazione dei modelli attualmente in uso presso l'Autorità nonché revisione delle Linee guida per la presentazione delle domande di sostegno finanziario, supporto metodologico, patrocinio e supporto logistico e organizzativo per progetti partecipativi;
- revisione del sito web dell'Autorità;
- attivazione pagina Facebook dell'Autorità, con recupero del precedente profilo (al momento non accessibile per motivi tecnici) o, in alternativa, con creazione di un nuovo profilo.

5.4 Garante per l'infanzia e l'adolescenza

La Garante assicura la salvaguardia e la tutela dei diritti e degli interessi delle persone di minore età non solo intervenendo a seguito di segnalazioni di parte ma altresì rappresentando nelle sedi istituzionali gli interessi dei minori, promuovendo studi e ricerche sulla condizione minorile, iniziative nelle materie di competenza e formulando proposte su atti normativi e di indirizzo relativi all'infanzia e all'adolescenza.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- realizzazione - in collaborazione con la struttura competente in materia di informatica - di un documento di analisi per lo sviluppo di una procedura gestionale per le istanze presentate alla Garante per l'infanzia, in analogia con quanto già avvenuto per l'Ufficio del Difensore civico. La Garante risulta al momento sprovvista di specifico gestionale e il suo sviluppo appare dunque finalizzato a migliorare l'efficienza lavorativa, a garantire maggiore sicurezza e conservazione dei dati trattati, a creare un sistema di work flow documentale integrato con il sistema di protocollo e con sistemi avanzati di firma digitale (firma elettronica qualificata) oltre che a implementare un sistema di reportistica utile per le attività divulgative della Garante;
- istruttoria delle domande presentate in riferimento all'avviso pubblico (aperto e senza scadenza predeterminata) per la selezione di privati cittadini disponibili a assumere a titolo volontario la tutela di minori stranieri non accompagnati presenti nella Regione Toscana (art. 11 della L.R. 7 aprile 2017, n. 47) ed eventuale organizzazione – ricorrendone i presupposti numerici indicati dalla legge – del relativo corso di formazione.

5.5 Commissione regionale peri opportunità

La Commissione 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.

Per l'anno 2022 gli obiettivi attesi sono:

- organizzazione di un'iniziativa in forma di convegno con la presenza di tutti i Sindaci dei Comuni della Toscana: si tratta di una sorta di "Stati Generali" delle pari opportunità finalizzata a fare il punto e tradurre in ipotesi di lavoro gli esiti della rilevazione statistica che la Commissione regionale pari opportunità ha condotto nella primavera dell'anno 2019 attraverso l'erogazione alle amministrazioni locali di un breve questionario utile per verificare la presenza di organismi di parità nelle Istituzioni locali, le modalità di funzionamento, i risultati conseguiti e le eventuali criticità riscontrate. L'esito della ricognizione è stato oggetto di pubblicazione - quaderno n. 64 dal titolo "Le Commissioni Pari opportunità in Toscana" - reperibile sul sito della Commissione;
- consolidamento dei rapporti con l'Assessorato e con Uffici regionali competenti in materia di "Politiche di Genere";
- razionalizzazione dell'assetto organizzativo della struttura di assistenza alla Commissione pari opportunità al fine di garantire il regolare funzionamento della stessa e il supporto per le iniziative di competenza della Commissione.

5.6 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

5.7 Consiglio delle autonomie locali

Il Consiglio delle Autonomie locali è organo di rappresentanza unitaria e di raccordo e consultazione permanente tra Regione e Enti locali. Il Consiglio esprime parere obbligatorio sulle proposte di legge e su atti all'esame del Consiglio Regionale e della Giunta Regionale relativi alla determinazione o modificazione delle competenze degli Enti locali, al riparto delle competenze tra Regione e Enti locali, all'istituzione di enti e agenzie regionali, al bilancio regionale, agli atti di programmazione generale e agli adempimenti relativi alla cooperazione finanziaria tra Regione e Enti locali. Il CAL può esprimere osservazioni su altre proposte di legge o proposte di deliberazione all'esame del Consiglio Regionale.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- riordino dell'elenco degli Organismi e delle scadenze previste per il rinnovo degli stessi, ai fini della migliore gestione degli adempimenti finalizzati all'individuazione delle candidature e delle nomine di competenza del CAL;
- razionalizzazione delle procedure di convocazione del CAL e di organizzazione delle sedute con specifico riferimento a: o raccordo con ANCI e UPI per gli adempimenti di competenza in merito alle nomine e alle designazioni nonché all'attività di collaborazione per l'espressione dei pareri di competenza del CAL;
- calendarizzazione delle sedute con cadenza fissa e prestabilita in modo da dare certezza sui tempi di esame dei numerosi provvedimenti sottoposti alla valutazione del CAL e al fine di favorire la più ampia partecipazione dei componenti;
- riordino della documentazione da mettere a disposizione dei componenti del CAL, di ANCI e di UPI da parte della struttura di supporto sia attraverso l'invio diretto degli atti (a mezzo mail) sia attraverso la pubblicazione degli atti stessi sul sito web.

5.8 Corecom

Per il Corecom, l'annualità 2022 rappresenterà l'ultimo anno della legislatura avviata a settembre 2017 e sarà dedicata a completare e proseguire le iniziative e le azioni realizzate nel corso dei cinque anni di legislatura. In particolare, sono da evidenziare:

- l'attività di diffusione del progetto "Patentino digitale", finalizzato ad un uso consapevole del web e dei social, ad un ampio numero di classi prime delle scuole secondarie di primo grado della Toscana, in stretta collaborazione con i soggetti partner (Regione Toscana, Istituto degli Innocenti, Polizia postale, Ufficio scolastico regionale);
- la prosecuzione delle azioni di intervento (indagine, monitoraggio, diffusione) avviate a fine 2021 in merito alla lotta al cosiddetto "hate speech", in particolare declinato sulle tematiche della violenza di genere.

Consulta per la denominazione dei beni regionali

La Consulta per la denominazione dei beni regionali – la cui durata coincide con quella della legislatura regionale - non risulta, al momento, insediata.

5.9 Semplificazione amministrativa

Consolidamento del percorso avviato rivolto alla revisione dei procedimenti trasversali di maggior rilevanza al fine di razionalizzare adempimenti, controlli e fasi procedurali per migliorare il funzionamento dell'amministrazione.
Il miglioramento atteso concerne l'analisi e la semplificazione dei procedimenti trasversali ritenuti particolarmente rilevanti, razionalizzandone i passaggi procedurali in modo tale da costituire apposite check list di riferimento per l'attività degli uffici. La finalità è quella di costituire procedure certe, trasparenti e di conseguenza più celeri.

6. Contributi l.r. 4/2009 Spese di rappresentanza del Consiglio regionale

Il Consiglio regionale nello svolgimento delle sue funzioni istituzionali al fine di valorizzazione del proprio ruolo e immagine dispone di spese di rappresentanza per contribuire ad iniziative promosse da soggetti esterni, 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 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.
Sempre in riferimento alla l.r. 4/2009, per quanto riguarda i servizi tipografici l'Ufficio di presidenza concede a soggetti terzi sulla base delle richieste pervenute ai sensi dei criteri stabiliti nel Disciplinare 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 225 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 permettono l'accesso alla collana ad una platea di lettori ampia e diversificata e la possibilità di conoscere così testi fuori dal tradizionale circuito editoriale. La stampa delle edizioni dell'assemblea e di tutte le pubblicazioni a carattere istituzionale si avvale dell'attività della tipografia interna.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6 Manutenzione sedi

Per quanto concerne l'attività relativa alle manutenzioni delle Sedi, nel corso dell'anno 2022 è prevista la realizzazione dei seguenti interventi:

- completamento dei lavori di restauro dell'Altana di Palazzo Covoni in quanto seppur avviati nel 2021, per questioni puramente tecniche, i lavori devono essere realizzati in due momenti distinti essendo essi legati ai macchinari produttori di freddo/caldo che sono ricoverati sotto la copertura dell'Altana, nonché a prescrizioni sulla loro realizzazione impartite dalla Soprintendenza competente alla conservazione del patrimonio storico-architettonico. Per ragioni legate al periodo trascorso di grande difficoltà economica generale non fu ritenuto necessario provvedere alla

ricerca di sponsorizzazione tecnica della Sala Gonfalone di Palazzo Covoni. Apparendo manifesta una generale ripresa economica e del clima positivo che si va vivendo appare opportuno ripresentare questo obiettivo che comporterebbe un notevole vantaggio economico per l'Amministrazione nonché per la conservazione del patrimonio regionale;
- altro obiettivo già avviato e raggiunto per quanto riguarda la progettazione è il completamento del restauro del Lampadario monumentale in Sala delle Feste soggetto anch'esso alla tutela e supervisione della Soprintendenza.
- proseguirà il complesso percorso relativo all'adeguamento alla normativa antincendio di Palazzo Covoni in collaborazione con gli uffici della Giunta Regionale proprietaria degli immobili.
- rifacimento di tutta la pavimentazione del primo piano di Palazzo Bastogi di cui una rilevante parte è destinata a sale di esposizioni e convegni. Detto intervento richiederà apposita fonte di finanziamento

Infine è da cogliere l'opportunità che viene dall'applicazione del PNRR per ciò che concerne la missione 2 "rivoluzione verde e transizione ecologica" la quale prevede azioni volte al risparmio dei consumi di energia tramite l'efficientamento del patrimonio pubblico e privato. Congiuntamente agli uffici preposti di Giunta, si dovrà inoltre valutare la possibilità di sostituzione dell'attuale impianto freddo/caldo di Palazzo del Pegaso .

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 – Statistica e sistemi informativi

- **Protocollo, atti, flussi documentali e sviluppo iterlegis**

Nell'ambito del processo di digitalizzazione dell'Ente si rende necessario dotarsi di una procedura informatizzata che gestisca la porta di ingresso e di uscita, il protocollo ed i flussi autorizzativi interni all'Ente. Procedura unica in grado di integrare tali funzioni in maniera sinergica ed evitando duplicazione di inserimento dati, pubblicazioni, gestione delle pratiche, etc. Procedura utilizzabile su multipiattaforma e dispositivi fissi o mobili, permettendo di usufruire di alcune risorse importanti, come ad esempio la firma elettronica anche da remoto.
In quest'ottica la protocollazione dovrà essere automatica e integrata con la parte di presentazione atti e con i flussi documentali, in particolare con Iterlegis, ma anche con altre procedure dell'Ente. Dovranno essere disponibili strumenti di visualizzazione degli stati e monitoraggio degli andamenti in modo da rendere chiara la situazione del singolo atto al Dirigente interessato.
Iterlegis dovrà evolvere nella sua funzione di gestione e formazione di un particolare e complesso flussi documentale arrivando a diventare la procedura di formazione digitale dell'atto senza rinunciare alla facilità di presentazione e formazione anche utilizzando strumenti di scrittura libera su tablet e firma digitale autografa .
Il risultato da conseguire consiste quindi nel rinnovo della procedura Protocollo e Atti sostituendola con un'unica procedura integrata e sinergica che gestisca anche i flussi autorizzativi e documentali interni all'Ente. Utilizzo del sistema DAX di conservazione digitale presso SCT per la conservazione dei documenti del Consiglio. Sviluppo di Iterlegis per arrivare alla formazione digitale completa dell'atto.
Il miglioramento atteso consiste nella diminuzione dei tempi di formazione e approvazione degli atti e delle leggi, garantendo al tempo stesso una maggiore semplicità di presentazione e protocollazione dei documenti, una gestione rapida dei flussi autorizzativi e la conservazione digitale dei documenti.

- **Gestione documenti digitali e archivi, supporto alla misurazione degli obiettivi e dei kpi**

In correlazione al punto precedente è necessario sviluppare un ambiente di lavoro che faciliti la creazione, l'utilizzo e la gestione del documento digitale. A tal fine si rende necessario dotare il personale di una piattaforma che: a) unifichi su un solo desktop di gestione posta elettronica, messaggistica, telefonia, gestione dei compiti assegnati, accesso alle procedure, collaborazione con i colleghi e gruppi di lavoro.; b) permetta l'organizzazione del proprio lavoro quotidiano permettendo di monitorare gli obiettivi quotidiani o strategici assegnati; c) garantisca la misurazione e monitoraggio dei KPI associati agli obiettivi assegnati; d) offra uno strumento di ricerca potente e unificato delle informazioni necessarie per lo svolgimento del proprio ruolo attingendo a archivi e basi dati anche di diversa provenienza.
In questo contesto si dovrà sviluppare lo strumento già in dotazione denominato Bitrix24 che ha potenzialità di sviluppo, flessibilità e adattabilità a contesti lavorativi diversi che, adeguatamente configurato, lo rendono una soluzione per l'esigenza sopra descritta.
La strategia di implementazione prevede:
• Suddivisione del progetto in aree di intervento omogenee a partire dalla Gestione del Personale e dall'Informatica per poi estendersi agli altri ambiti.
• Per ogni area di intervento personalizzare il prodotto in base alle necessità di accesso alle procedure, dei flussi di lavoro e dalle necessità di collaborazione.
• Formazione del personale.
• Affiancamento pre-utilizzo scrivania per scrivania in modo da capire il flusso dei documenti e informazioni di quel singolo dipendente supportandolo nell'analisi e innalzando il grado di digitalizzazione dei documenti a sua disposizione.
Questo tipo di approccio permette di impostare una modalità di lavoro basata su gruppi di collaborazione che condividono obiettivi operativi a corto, medio e lungo termine che riescano a misurare il raggiungimento degli stessi e il trend di raggiungimento attraverso i KPI definiti. L'approccio è altresì essenziale per sviluppare il Lavoro Agile e il Telelavoro secondo le nuove modalità previste dalla normativa statale.
Il risultato da conseguire consiste nel personalizzare lo strumento Bitrix24 per ogni ambito in intervento definito per passi successivi fino ad allargare l'utilizzo all'intero Consiglio. Garantire al tempo stesso supporto e formazione al personale per l'utilizzo del documento digitale ed alla gestione del lavoro per obiettivi con KPI di monitoraggio. Digitalizzare gli archivi ritenuti essenziali ai processi di lavoro del Consiglio.
Il miglioramento atteso consiste nella riduzione dei tempi di trattazione delle pratiche ,maggiore collaborazione tra gruppi di lavoro e maggiore trasparenza verso i cittadini e immediatezza delle risposte alle istanze pervenute.

- **Sistema web di trasparenza per i cittadini.**

I documenti, gli atti, il materiale multimediale (filmati di aula, interviste, trasmissioni televisive, etc.), rappresentano il patrimonio informativo del Consiglio per il quale si rappresenta la necessità di renderli facilmente fruibili alla cittadinanza. A tal fine si dovrà dotarsi di un sistema caratterizzato da a) facilità di ricerca delle informazioni e flessibilità nel formulare le richieste b) certezza della veridicità e originalità del dato rispetto all'Ente che lo ha prodotto.
Per quanto attiene il primo aspetto si dovrà garantire :
- la lettura automatica di testi (se necessario OCR dei testi non digitali), filmati, audio e altri multimediali con analisi delle semantiche dei contenuti e catalogazione automatica secondo parole chiave e contesti;
- l'interpretazione delle interrogazioni da parte dei cittadini realizzate anche con frasi di uso comune e non solo con parole chiave o parametri predefiniti;

- la possibilità di utilizzo di canali anche non WEB per accedere comunque alle informazioni (es. il canale telefonico classico per le persone non particolarmente digitalizzate)

Rispetto invece alla veridicità e originalità certificata dei documenti rintracciati di cui un cittadino potrebbe avere bisogno, si può approcciare la problematica attraverso certificazioni con strumenti diffusi di block-chain idonei per questo tipo di applicazioni.

Il risultato da conseguire si sviluppa in più fasi :

- utilizzo di un motore di intelligenza artificiale preferibilmente presso SCT di Regione Toscana;
- definizione delle misure di archiviazione necessarie;
- configurazione basi di conoscenza per l'analisi automatica e archiviazione, secondo le regole definite, di documenti e multimediali;
- configurazione di una base di conoscenza che interpreti le richieste in linguaggio naturale dei cittadini;
- realizzazione di un portale 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.

Il miglioramento atteso consiste in una maggiore trasparenza dell'Ente ed in una maggiore partecipazione all'attività del Consiglio da parte di cittadini.

- **Sale multimediali per trasparenza e partecipazione digitale.**

Si rende necessario un intervento a fronte degli attuali sistemi di supporto multimediali presenti nelle sale del Consiglio che risultano essere in gran parte vetusti al di la di alcuni aggiornamenti spot a macchia di leopardo di singoli apparati.

L'intervento è teso ad un aggiornamento della strumentazione in modo da poter allineare le sale del Consiglio alla potenzialità della già rinnovata cabina di regia in modo da poter garantire la produzione di contributi multimediali dell'attività del Consiglio che la rendano più trasparente e accessibile, incrementando le possibilità di partecipazione digitale da parte di cittadini, istituzioni, associazioni, e degli stessi Consiglieri alle iniziative o momenti istituzionali del Consiglio.

Le sale interessate sono Gonfalone, Fanfani, Calamandrei, Affreschi. Sala Calamandrei avrà un allestimento particolare in considerazione dell'attività di Ufficio di Presidenza che ne caratterizza l'utilizzo.

Il risultato atteso consiste nell'acquisizione degli apparati multimediali necessari per l'adeguamento delle sale, il loro collegamento e configurazione con la cabina di regia.

Il miglioramento atteso consiste nella maggiore facilità di partecipazione da remoto a eventi, commissioni, etc.; nonché nella maggiore facilità di produzione di materiale multimediale a documentazione di eventi, commissioni, etc.

- **Sicurezza it, adeguamenti sistemistici e informatici di base**

La sicurezza dell'infrastruttura IT è uno dei principali problemi delle Pubbliche Amministrazioni. La fragilità delle reti pubbliche è stata messa in evidenza soprattutto durante il periodo COVID ed è quindi necessario, vista l'evoluzione digitale che il Consiglio intende portare avanti, testare, misurare ed adeguare i sistemi di sicurezza. A questa necessità si aggiungono altre di tipo gestionale e sistemistico rispetto all'aumento delle procedure informatizzate e della produzione di file multimediali, nonché la necessità di aggiornare alcuni sistemi di base come l'attuale server Exchange che gestisce posta elettronica e calendari, facendolo evolvere in un sistema di ultima generazione in grado di offrire maggiori benefici agli utenti, oltre che innalzare la sicurezza dello stesso sistema.

Il risultato atteso è teso alla realizzazione di una serie di step tesi a realizzare:

- Survey di sicurezza con penetration test per verificare i punti deboli dell'infrastruttura del Consiglio;
- Adeguamento dei punti deboli individuati;
- Nuova libreria a nastri per backup procedure;
- Nuova batteria di Dischi per aumento capacità di storage;
- Nuova versione server Exchange (attualmente versione 2010) per posta, calendari e collaboration comprensivo di nuovi server;
- Aggiornamento sistemi operativi attuali server per politiche di sicurezza.

Il miglioramento atteso consiste nell'incremento del livello di sicurezza dell'ambiente informatico del Consiglio . Aumento delle capacità di trattamento dei dati multimediali e backup delle procedure. Aggiornamento del sistema di posta e calendario alle ultime caratteristiche di usabilità e sicurezza.

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.

Descrizione	**Previsioni di competenza iniziale 2021**	**Previsioni di competenza 2022**	**Previsioni di competenza 2023**	**Previsioni di competenza 2024**
Altri oneri irap a carico Ente	1.210,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00
Corecom - Gestione deleghe	12.286,07	12.286,07	12.286,07	12.286,07
Formazione	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Formazione obbligatoria	20.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
Missioni personale	27.000,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Oneri Inps	800,00	800,00	800,00	800,00
Rimborso Giunta regionale lavoro straordinario	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
Spesa per accertamenti sanitari	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Tirocini formativi – Consiglio (compreso oneri riflessi inail)	40.530,00	40.530,00	40.530,00	40.530,00
Tirocini formativi – Consiglio (irap)	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Totale	232.226,07	227.726,07	227.726,07	232.726,07

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 2021	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024
10315	Servizio mensa	246.839,15	242.249,23	250.893,88	250.893,88
10513	Acquisto titoli di trasporto urbano per i dipendenti del consiglio regionale	600,00	600,00	600,00	600,00
10576	Rimborso somme relative al consumo energetico ed al collegamento telematico dei dipendenti del consiglio in telelavoro	16.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

MISSIONE 5 PROGRAMMA 1 - 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 ed attività di rappresentanza del Consiglio regionale e dei suoi organi (Cerimoniale, Eventi e Contributi).

E' prevista una sostanziale conferma degli eventi e delle iniziative di carattere istituzionale, volte ad attuare le finalità culturali e sociali previste dallo Statuto della Regione Toscana, e in applicazione della l.r. 9 aprile 2015, n. 46, che ha introdotto tra gli eventi di particolare rilevanza, che affondano le loro radici nella memoria delle tradizioni storiche della Regione Toscana, oltre alla Festa della Toscana, istituita nel 2001, le ricorrenze del "Capodanno toscano" (25 marzo); dell' "Indipendenza della Toscana", della prima seduta di insediamento del Consiglio regionale toscano, della "Giornata degli Etruschi" (27 agosto), oltre alla "Celebrazione di singoli anniversari storici" individuati dall'Ufficio di presidenza.

In questo quadro, alle iniziative promosse direttamente dal Consiglio regionale si affiancano iniziative ed eventi promossi da amministrazioni locali e altri soggetti pubblici e privati, finalizzati a promuovere i valori della pace, i diritti nonché la valorizzazione della storia e delle tradizioni che hanno sempre caratterizzato la nostra Regione. Come negli anni precedenti, il sostegno economico a tali soggetti sarà fornito attraverso procedure ad evidenza pubblica per i quali è stata completata l'informatizzazione delle procedure per la gestione delle richieste di contributo di cui alla L.R. 46/2015 e di tutti gli avvisi pubblici pubblicati in attuazione di leggi di iniziativa consiliare, agevolando la formulazione e la presentazione delle domande da parte dei richiedenti e, contemporaneamente, razionalizzando e snellendo la gestione amministrativa da parte degli uffici.

Attività di rappresentanza del Consiglio regionale e dei suoi organi

L'attività di rappresentanza istituzionale si concretizza attraverso l'organizzazione 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) così come in occasione di altri eventi istituzionali, proposti dal Presidente e dai Consiglieri, così come da soggetti esterni, ed approvati dopo l'istruttoria degli uffici dall'Ufficio di Presidenza dove è prevista l'eventuale consegna di doni di rappresentanza.

È confermato un programma di mostre temporanee presso lo spazio espositivo di via de' Pucci, con una calendarizzazione delle mostre già approvate dall'Ufficio di Presidenza fino maggio 2022.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2 – Gestione Biblioteca

Per la Biblioteca della Toscana Pietro Leopoldo l'annualità 2022 sarà dedicata, in primo luogo e come di consuetudine, a garantire i servizi al pubblico e l'attività ordinaria di back office collegata.
Nello specifico, di rilievo è l'attività di acquisizione di documentazione necessaria alle attività degli uffici del Consiglio e della Giunta regionale per la quale si procederà all'acquisto, con procedure amministrative di evidenza pubblica, di monografie, periodici e banche dati richieste dagli uffici per lo svolgimento della propria attività lavorativa.
In tale ambito di particolare impatto è la predisposizione della nuova gara di appalto per l'aggiudicazione della fornitura dei periodici cartacei e digitali e delle banche dati in abbonamento e la gara d'appalto per il servizio di revisione inventariale.

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.
Obiettivo per il 2022, in seguito all'approvazione del Regolamento interno della Biblioteca nel 2020 e della Carta dei servizi nel 2021, è la redazione della Carta delle collezioni che precisa i criteri di ampliamento delle collezioni.

Attività contrattuale e il Piano degli Appalti

Nel corso del 2022 si darà applicazione al nuovo regolamento che disciplina l'attività contrattuale che dovrà essere approvato dal Consiglio Regionale con importanti aggiornamenti dovuti anche al recepimento della copiosa normativa succedutasi negli ultimi periodi anche in dipendenza e in risposta alle esigenze manifestatesi in corso di pandemia relativamente a procedure di affidamento, controlli e gestioni dei contratti. Si dovrà attuare una semplificazione delle procedure e soprattutto consentire un accesso ed utilizzo delle stesse, da parte di tutte le strutture dell'Ente, facile, omogeneo e funzionale. Anche in questo caso si procederà alla predisposizione di check list al fine di garantire una ottimizzazione nell'impiego di risorse finanziarie, umane e strumentali, perfezionando il coordinamento tra bilancio e piano degli appalti.

SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 Consiglio regionale della Toscana QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA			
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (netto IVA)		Importo Totale (somma 2022+2023)
	2022	2023	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	--	70.893,00	70.893,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	--	--	--
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	--	--	--
Stanziamenti di bilancio (al netto Iva e delle risorse vincolate)	794.846,03	2.165.404,12	2.960.250,15
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	--	--	--

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 macroaggregati;
- all'approvazione del Bilancio finanziario gestionale per l'anno 2022, consistente nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macroaggregati 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 2023 e 2024 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 2022-2023-2024 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 2021 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 27 del 18.03.2021 il fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2021 (FPV/E) si assesta ad euro 404.152,90 (di cui 183.723,42 FPV/E inziale) e garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa corrente 2021 (euro 133.764,30) e per spesa in conto capitale 2021 (euro 270.388,6).
Tenuto conto della deliberazione sopra citata, delle delibere di riaccertamento ordinario approvate negli esercizi precedenti n. 46/2016. n. 31/2017 n. 42/2018, n. 32/2019, 68/2019 e n. 16/2020 e dei decreti dirigenziali adottati nel mese di novembre 2021 a firma del dirigente del Settore provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi, è stato calcolato il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) in entrata nell'anno 2022 pari ad euro 178.907,74 (in conto capitale). Quest'ultimo a copertura della spesa per risistemazione dell'altana di Palazzo del Pegaso (ex Covoni) e intervento di conservazione del lampadario monumentale Palazzo Bastogi, gravemente danneggiata da infiltrazioni, la cui esigibilità è slittata all'esercizio 2022, mentre negli anni 2023 e 2024 il fondo pluriennale è pari ad euro zero.

Il fondo pluriennale vincolato con riferimento al Bilancio 2022-2023-2024 è pertanto il seguente:

- il fondo pluriennale vincolato in uscita anno 2021 pari ad euro 178.907,74 (FPV/U) risultante dagli allegati al bilancio, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio 2022-2023-2024 (FPV/E) annualità 2022 in modo da garantire, sul nuovo esercizio la copertura della parte dell'originaria obbligazione rinviata al futuro;

- il fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2022 (FPV/E) pari ad euro 178.907,74 garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa in conto capitale che si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio 2022 di cui alla missione 1 programma 6 titolo 2;

- il fondo pluriennale vincolato in entrata negli anni 2023 e 2024 (FPV/E) è pertanto pari ad euro zero;

Si rinvia all'allegato al bilancio 2022-2023-2024 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	Capitolo	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
2	101	2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2	101	2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	172.676,07	172.676,07	172.676,07
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	22.450.729,00	22.460.184,00	22.486.384,00
2	101	2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE	2.000,00	-	-
2	104	2010	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEEE LEGISLATIVE REGIONALI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE	5.500,00	-	-
			Totale complessivo	**22.685.905,07**	**22.687.860,07**	**22.714.060,07**

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

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
4	200	4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE – CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	647.271,00	637.816,00	611.616,00
			Totale	**647.271,00**	**637.816,00**	**611.616,00**

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
3	100	3004	ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI	1.000,00	1.000,00	1.000,00

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
3	300	3027	INTERESSI ATTIVI SU RECUPERO QUOTE ASSICURATIVE E ALTRE SOMME	20,00	20,00	20,00
			Totale	20,00	20,00	20,00

Entrata relativa agli interessi attivi 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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
3	500	3001	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (COMMISSIONI CONSILIARI)	50,00	50,00	50,00
3	500	3002	RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, ARCHIVIO E CORECOM)	128,00	0,00	0,00
3	500	3005	RIMBORSI. RECUPERI VARI. INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI E ALTRE ENTRATE- (RAPPRESENTANZA, RELAZIONI ESTERNE, COMUNICAZIONE, URP , TIPOGRAFIA)	100,00	100,00	0,00
3	500	3010	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (ASSISTENZA AL DIFENSORE CIVICO, AI GARANTI E ALL'AUTORITA PER LA PARTECIPAZIONE)	50,00	50,00	50,00
3	500	3013	RIMBORSI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - Settore Organizzazione e personale	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	122.744,58	122.744,58	122.744,58
3	500	3020	RECUPERI PREMI ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3	500	3022	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	500	3024	RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA	500,00	500,00	500,00
3	500	3043	RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA DA PARTE DEI SOGGETTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
			RISULTANTI VINCITORI DI GARE			
3	500	3052	ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE TECNICA - IVA SU FATTURA ATTIVA	13.200,00	0,00	0,00
3	500	3057	RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI	9.734,00	9.734,00	0,00
3	500	3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	13.000,00	12.000,00	10.600,00
3	500.	3062	RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (Direzione area assistenza istituzionale)	50,00	0,00	0,00
			Totale	**222.434,58**	**208.056,58**	**196.822,58**

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.
L'importo di euro 13.200,00 anno 2022 è relativo al valore dell'Iva sulla fattura attiva che emetterà il Consiglio a fronte della sponsorizzazione tecnica per intervento di restauro superfici decorate sala Gonfalone Palazzo del Pegaso.

Elenco delle entrate stanziate nel titolo 4 "Entrate in conto capitale" tipologia 500 "Altre entrate in conto capitale"

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
4	500	4002	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI E VINCOLATE ALLA REALIZZAZIONE DI SPESE IN CONTO CAPITALE	60.000,00	0,00	0,00

L'importo di euro 60.000,00 anno 2022 è relativo al valore imponibile della sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro superfici decorate sala Gonfalone Palazzo del Pegaso.

Alla luce di tali considerazioni, nel bilancio di previsione 2022-2023-2024, 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 2021 nell'apposito fondo rischi l'importo complessivo di euro 2.951.456,40 L'importo nello specifico è determinato in virtù dell'accantonamento da rendiconto 2020 di euro 2.948.456,40 , a cui si è aggiunto l'importo di euro 3.000,00 per interessi e rivalutazione maturati nel 2021, di cui alla deliberazione del Consiglio n. 56 del 9 giugno 2021 (relativa al Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2021-2022-2023 - 4 ^ variazione - Assestamento delle previsioni di bilancio).

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 2022 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 2022 del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2021, ai sensi del punto 9.2 dell'allegato 4/2 del d. legislativo n. 118/2011.
L'accantonamento 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 2022 la stima prudenziale delle risorse da accantonare sono pari ad euro 2.951.456,40 che garantisce la restituzione delle somme comprensiva di interessi e di rivalutazione monetaria maturati. Dal 1 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.

L'accantonamento operato ha così consentito di non incrementare la richiesta di fabbisogno dal bilancio regionale per l'esercizio 2022.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2021, 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 31/12/2021 risulta pari ad euro 6.245.755,36.

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

<u>Parte accantonata euro 5.171.456,40 così composta:</u>
- euro 2.951.456,40 relativo all'ammontare del fondo rischi da contenzioso;
- euro 2.220.000,00 come fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente (euro 1.720.000,00) e capitale (euro 500.000,00) in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011.

<u>Parte vincolata euro 198.065,88 così composta</u>:
- euro 171.410,00 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 11.695,88 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 14.960,00 come quota presunta vincolata derivante da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire;

Parte destinata agli investimenti € 47.769,64. La quota destinata si riferisce alla stima delle economie di stanziamento che in sede di applicazione dell'avanzo al bilancio 2022 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 2021.

Parte libera € 828.463,44 come avanzo presunto libero da applicare al bilancio di previsione 2022-2023-2024 annualità 2022.

A tale riguardo si rinvia al prospetto allegato al bilancio di previsione 2022-2023-2024 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 2021, alla data di redazione della presente relazione e del bilancio di previsione 2022-2023-2024, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso. La terza parte è relativa alla previsione di utilizzo dell'avanzo 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 2022 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 dall'ente 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 è stanziato in bilancio, derivante da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

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 2022-2023-2024 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;

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 2022, pari complessivamente ad euro 22.685.905,07, è così articolata:

- Tipologia 101 categoria 01 per un totale di euro 172.676,07
  - trasferimenti dall'autorità Agcom vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate euro 172.676,07 (entrate vincolate) di cui alla Convenzione vigente;
- Tipologia 101 categoria 02 per un totale di euro 17.000,00
  - entrate pari ad euro 17.000,00 destinate al finanziamento della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana (Cobire);
- Tipologia 101 categoria 04 per un totale di euro 22.490.729,00
  - rimborso da Bilancio regionale per servizi tipografici svolti presso il Consiglio euro 40.000,00;
  - trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 22.450.729,00 come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale, 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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale parte corrente	21.693.729,00	21.703.184,00	21.729.384,00
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
Fabbisogno di spesa corrente	**22.450.729,00**	**22.460.184,00**	**22.486.384,00**

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. 2617 del 15 febbraio 2021) 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 2022, 2023 e 2024, 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 2022 pari ad euro 223.554,58 comprende le seguenti entrate:

- Tipologia 100
  - euro 1.000,00 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;
- Tipologia 200
  - Euro 100,00 per incasso proventi da multe, ammende, sanzioni e penali a carico imprese;
- Tipologia 300
  - Euro 20,00 per interessi attivi su recupero quote assicurative Consiglieri e altre somme erogate;
- Tipologia 500
  - altre entrate per complessivi euro 222.434,58 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. Nell'anno 2022 è prevista l'entrata di euro 13.200,00 come quota Iva su fattura connessa alla sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro superfici decorate sala Gonfalone Palazzo del Pegaso.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2022-2023-2024, con riferimento al titolo 3, è evidenziato nella tabella seguente:

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Entrate extratributarie	223.554,58	209.176,58	197.942,58

La parte Entrata allocata nel titolo 4 tipologia 200 per l'anno 2022 è relativa ai trasferimenti di parte capitale dal Bilancio regionale pari ad euro 647.271,00, come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale sopra richiamata. Nell'anno 2022 è prevista inoltre l'entrata in conto capitale di euro 60.000,00 come quota imponibile su fattura connessa alla sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro superfici decorate sala Gonfalone Palazzo del Pegaso (titolo 4 tipologia 500).

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2022-2023-2024, con riferimento alla parte capitale, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Per trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale	647.271,00	637.816,00	611.616,00
Altre entrate in conto capitale	60.000,00	0,00	0,00
Totale	707.271,00	637.816,00	611.616,00

La parte Entrata allocata nel titolo 9 per l'anno 2022 relativa alle operazioni per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 5.316.949,35 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 2022-2023-2024, con riferimento al titolo 9, è evidenziato nella tabella seguente:

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Entrate per conto terzi e partite di giro	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35

Di seguito vengono elencate le voci di entrata divise per titoli e tipologia, mettendo a confronto il trend 2022-2023-2024 con la previsione iniziale del Bilancio 2021:

Entrate per titoli

Titolo	Descrizione	Previsione 2021 (inziale)	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
	Avanzo	-	-	-	
	Fondo pluriennale vincolato (corrente)	723,42	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato (capitale)	183.000,00	178.907,74	0,00	0,00
	Totale parziale	***183.723,42***	***178.907,74***	***0,00***	***0,00***
2	Trasferimenti correnti	22.602.220,07	22.685.905,07	22.687.860,07	22.714.060,07
3	Entrate extratributarie	232.450,51	223.554,58	209.176,58	197.942,58
4	Entrate in conto capitale	776.456,00	707.271,00	637.816,00	611.616,00
	Totale entrate finali	***23.611.126,58***	***23.616.730,65***	***23.534.852,65***	***23.523.618,65***
9	Servizi per conto terzi e Partite di giro	5.321.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
	Totale complessivo	29.116.800,00	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00

Entrate per tipologia

Titolo	Tipologia	Descrizione	Previsione 2021 (inziale)	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
		Fondo pluriennale vincolato - capitale	183.723,42	178.907,74	0,00	0,00
		Avanzo esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale parziale	*183.723,42*	178.907,74	*0,00*	*0,00*
2	101	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	22.602.220,07	22.680.405,07	22.687.860,07	22.714.060,07
2	104	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	5.500,00	0,00	0,00
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	100,00	100,00	100,00	100,00
3	300	Interessi attivi	20,00	20,00	20,00	20,00
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti	231.330,51	222.434,58	208.056,58	196.822,58
4	200	Contributi agli investimenti	716.456,00	647.271,00	637.816,00	611.616,00
4	500	Altre entrate in c/capitale	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
9	100 e 200	Partite di giro/per conto terzi	5.321.950,00	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
		Totale titoli	*28.933.076,58*	*28.933.680,00*	*28.851.802,00*	*28.840.568,00*
		Totale complessivo	29.116.800,00	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00

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 16.204.028,76 per l'anno 2022, 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 e di trasferimenti per comunicazione istituzionale e le spese per Agenzia giornalistica, le spese del Corecom per la gestione delle deleghe, spese per comunicazione dibattiti pubblici ed altri processi partecipativi.

Ai fini delle previsioni di Bilancio relative al presente programma 1, l'importo della spesa per gli assegni vitalizi, diretti e indiretti, è stato rivalutato ai sensi del comma 8 dell'articolo 10 octies, L.R.n.3/2009.

- il programma 2 Segreteria generale - per un totale di euro 29.590,00 per l'anno 2022 accoglie principalmente le spese di trascrizione sedute Aula e commissioni, le spese per l'archivio e le spese per la gestione della biblioteca in relazione all'acquisto di materiale speciale per archiviazione e inventariazione.
- il programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato per un totale di euro 2.921.428,64 per l'anno 2022, 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 244.060,00 per l'anno 2022, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese assicurazioni immobili, tariffa igiene ambientale, canoni di locazione e imposte di registro, spese per la gestione delle opere d'arte e relativi costi assicurativi.
- il programma 6 Ufficio tecnico pari ad euro 851.422,74 per l'anno 2022, 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 e la spesa spese in conto capitale a titolo di sponsorizzazioni restauro superfici decorate sala Gonfalone e il restauro delle porte di pregio in legno del Palazzo del Pegaso;
- il programma 8 Statistica e sistemi informativi pari ad euro 1.546.491,70 per l'anno 2022, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese relative alle tecnologie informatiche e di supporto ai processi ICT;
- il programma 10 Risorse umane pari ad euro 227.726,07 per l'anno 2022, 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 45.850,00 per l'anno 2022, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle seguenti spese: spese allestimento mostre di esposizione e segnaletica interna, 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 5** (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)

- programma 2 (Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale) pari ad euro 1.275.830,48 per l'anno 2022, 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 il Parlamento degli studenti, Premio architettura di cui alla legge 28 novembre 2016, n. 82 (finanziamento per l'anno 2022 e 2023), 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.

La **MISSIONE 9** (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)

- programma 3 (Rifiuti) pari ad euro 13.400,00 per l'anno 2022 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 7.000,00 per l'anno 2022 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 10 (Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia) pari ad euro 6.000,00 per l'anno 2022 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 3 (Ricerca e innovazione) pari a euro 150.000,00 per l'anno 2022, accoglie le spese del premio regionale "Innovazione Made In Tuscany" di cui alla legge regionale 9/2017 e delle altre iniziative in materia di ricerca ed innovazione;

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 2 (Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali) pari ad euro 62.000,00 per l'anno 2022, 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 110.810,00 per l'anno 2022. Questi si articolano nelle seguenti voci:

- programma 1 (Fondi di riserva) pari ad euro 61.310,00 di cui
- euro 30.810,00 fondo riserva spese obbligatorie correnti;
- euro 30.500,00 fondo riserva spese impreviste correnti;
- programma 3 (Altri fondi) pari ad euro 49.500,00, di cui
- Euro 49.500,00 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 5.316.949,35 per l'anno 2022, per versamento contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, 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 2022-2023-2024 sono rappresentati nei prospetti seguenti:

Codice Missione	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.070.597,91	21.802.969,26	21.757.365,92
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.275.830,48	1.212.473,39	1.309.442,73
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.400,00	13.400,00	13.400,00
11	Soccorso civile	7.000,00	6.000,00	6.000,00
12	Diritti sociali politiche sociali e famiglia	6.000,00	6.000,00	4.600,00
14	Sviluppo economico e competitività	150.000,00	150.000,00	150.000,00
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	110.810,00	182.010,00	120.810,00
99	Servizi per conto terzi	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
	Totale	29.112.587,74	28.851.802,00	28.840.568,00

Missione 01

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
01	Organi istituzionali	16.204.028,76	16.273.179,58	16.280.476,24
02	Segreteria generale	29.590,00	24.590,00	24.590,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.921.428,64	2.974.020,91	2.921.020,91
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	244.060,00	244.060,00	244.060,00
06	Ufficio tecnico	851.422,74	507.551,00	503.651,00
08	Statistica e sistemi informativi	1.546.491,70	1.507.991,70	1.507.991,70
10	Risorse umane	227.726,07	227.726,07	232.726,07
11	Altri servizi generali	45.850,00	43.850,00	42.850,00
	Totale missione 1	22.070.597,91	21.802.969,26	21.757.365,92

Missione 5

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.275.830,48	1.212.473,39	1.309.442,73
	Totale missione 5	1.275.830,48	1.212.473,39	1.309.442,73

Missione 9

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
03	Rifiuti	13.400,00	13.400,00	13.400,00

Missione 11

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
02	Interventi a seguito di calamità naturali	7.000,00	6.000,00	6.000,00

Missione 12

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	6.000,00	6.000,00	4.600,00

Missione 14

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
03	Ricerca e innovazione *(Premio Innovazione made in Tuscany e altre iniziative)*	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	Totale missione 14	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Missione 15

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
02	Formazione professionale	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Totale missione 15	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Missione 18

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	62.000,00	62.000,00	62.000,00

Missione 20

Codice Programma	Titolo	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	30.810,00	50.810,00	30.810,00
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	30.500,00	35.500,00	20.500,00
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	20.000,00	20.000,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	49.500,00	75.700,00	49.500,00
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	110.810,00	182.010,00	120.810,00

Missione 99

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35

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 2022-2023-2024.

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 2022-2023-2024. In particolare vi sono entrate non ricorrenti previste nel periodo 2022 pari a euro 849.846,35, nel 2023 euro 757.013,35 nel 2024 euro 730.713,35. 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 2022-2023-2024 sono pari nel 2022 a euro 2.513.410,16, nel 2023 euro 2.262.677,42 e nel 2024 euro 2.150.077,42. Le spese non ricorrenti sono composte principalmente da spese correnti straordinarie e dalle spese in conto capitale previste nel triennio 2022-2023-2024.

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 1 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 2022-2023-2024 hanno uno stanziamento di euro 43.930,00 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. Logistica e Vigilanza del 18 ottobre 2021 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.

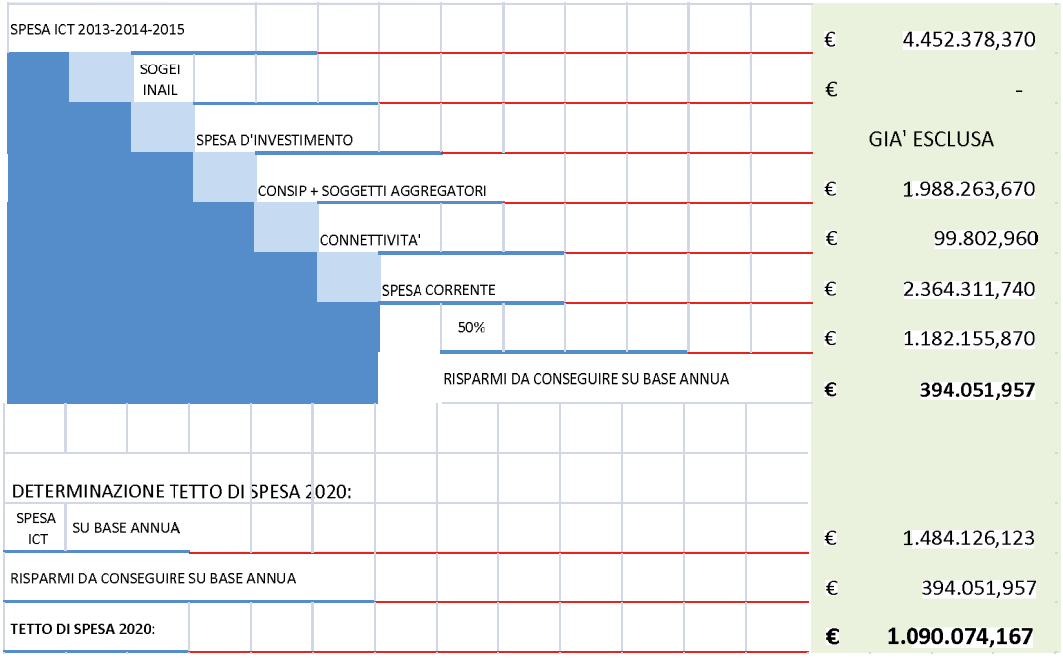
Lo stesso comma 515 esclude dall'obiettivo di risparmio la spesa relativa a canoni per servizi di connettività e la spesa effettuata tramite Consip S.p.a. o i soggetti aggregatori, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica.

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 del 1 ottobre 2021, 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 e 2021.

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa 2020



Con riferimento al bilancio di previsione per il triennio 2022 – 2024 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**	**Descrizione capitolo**	**Titolo**	**MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente**	**Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT**		
					2022	2023	2024
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00

Dirigente	Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Titolo	MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente	Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT		
CALIANI MAURO	10269	SERVIZI DI SUPPORTO ALLE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI	Spese correnti	SI	30.690,00	30.690,00	30.690,00
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10277	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE	Spese correnti	SI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	Spese correnti	NO	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	Spese correnti	SI	82.000,00	82.000,00	82.000,00
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	Spese correnti	SI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
DOLCI CINZIA	10632	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA	Spese correnti	si	9.000,00	9.000,00	9.000,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	10582	SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE	Spese correnti	si	33.244,20	33.244,20	33.244,20
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	Spese correnti	si	250.569,00	250.569,00	250.569,00
GUERRINI CINZIA	10240	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia)	Spese correnti	si	13.222,50	13.222,50	13.222,50
		TOTALE			425.225,70	425.225,70	425.225,70

A fronte di una spesa complessiva relativa al triennio 2022-2023-2024 per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività pari ad euro 1.207.835,70, la quota riconducibile nell'ambito del limite di cui all'articolo 1 comma 515 della legge 208/2015 è pari ad euro 425.225,70 al di sotto del limite massimo stabilito in euro 1.090.074,167.

In ogni caso nel corso dell'esercizio 2022 ai fini del rispetto del tetto di spesa ICT come sopra determinato verranno costantemente monitorati gli impegni di spesa assunti sul Bilancio 2022-2024.

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 31/12/2020 *patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2020 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)***	€ 6.212.898,56
B.CREDITI E ALTRE ATTIVITA' ***(residui attivi - giacenza di cassa - altre attività)***	€ 9.942.088,31
C.DEBITI E ALTRE PASSIVITA' ***(residui passivi - altre passività)***	€ 3.277.473,75
D. FONDO PER RISCHI E ONERI	€ 2.948.456,40
PATRIMONIO NETTO ***(A+B-C-D)***	**€ 9.929.056,72**

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2020					
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 2020** **(A+B-C-D-E)**
€ 23.346.662,04	***€ 52.630,76***	***€ 21.677.029,55***	***€ 69.193,82***	***€ 898.853,36***	***€ 754.216,07***

Coerentemente con quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 118/2011, il Consiglio regionale ha concluso nel corso dell'anno 2018 la ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario che è costituito esclusivamente da beni mobili in quanto gli immobili sono concessi in uso al Consiglio regionale dalla Giunta e sono inseriti all'interno del registro dei beni del patrimonio immobiliare tenuto presso la struttura competente della Giunta regionale, in conformità a quanto previsto dall'articolo 64 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28.

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 o 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 pasto e buoni carburante
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 31.12.2021) 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 2022-2023-2024;
- Composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2022-2023-2024);
- 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 dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1 settembre 2021.

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 2023-2023-2024 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 7^ variazione di competenza del Consiglio, della 14^ variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza 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 2021, sono aggiornate alla 7^ variazione di competenza del Consiglio e alla 14^ 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 alla data del 3.10.2021

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti *eserc. 2021* 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* (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
14	20030	AVANZO	POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	6.186,91	0,00	6.186,91				0,00	
14	10135	AVANZO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	1.447,54	0,00	1.447,54				0,00	
14	10510	AVANZO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	6.000,00	0,00	6.000,00				0,00	
14	10622	AVANZO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE	6.524,18	0,00	6.524,18				0,00	
14	10547	AVANZO	FORMAZIONE DEL PERSONALE CORECOM SULLE MATERIE DELEGATE	1.500,00	0,00	1.500,00				0,00	
2003	10135	PURO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	0,00	30.000,00	30.000,00				0,00	
2003	10510	PURO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	6.000,00	6.000,00				0,00	
2003	10622	PURO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE	0,00	5.676,07	5.676,07				0,00	
14	10133	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	82.552,45	0,00	0,00				82.552,45	

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2021 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 (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
14	10597	AVANZO	CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	727,56	0,00	0,00				727,56	
14	10624	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM	30.323,61	0,00	21.960,00				8.363,61	
14	10136	AVANZO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	16.600,20	0,00	0,00				16.600,20	
14	10507	AVANZO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	1.246,49	0,00	0,00				1.246,49	
14	10654	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	7.568,02	0,00	0,00				7.568,02	
14	10508	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	6.000,00	0,00	0,00				6.000,00	
14	10531	AVANZO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	1.700,00	0,00	0,00				1.700,00	
14	10649	AVANZO	CORECOM SPESE PER PUBBLICHE AFFISSIONI AFFERENTI L'ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	1.025,64	0,00	0,00				1.025,64	
2003	10133	PURO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	0,00	85.500,00	41.873,97				43.626,03	
2003	10136	PURO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	0,00	20.000,00	20.000,00				0,00	

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2021 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 (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	10507	PURO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	0,00	1.950,00	1.950,00				0,00	
2003	10508	PURO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	0,00	6.000,00	6.000,00				0,00	
2003	10531	PURO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	0,00	2.000,00	2.000,00				0,00	
2003	10654	PURO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	0,00	14.485,00	12.485,00				2.000,00	
14	10598	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	100,00	0,00	100,00				0,00	
14	10604	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	262,73	0,00	262,73				0,00	
14	10605	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	310,00	0,00	310,00				0,00	
14	10511	AVANZO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	765,00	0,00	765,00				0,00	
14	10512	AVANZO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	200,00	0,00	200,00				0,00	
2003	10511	PURO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	510,00	510,00				0,00	
2003	10512	PURO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	100,00	100,00				0,00	
2003	10598	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	0,00	85,00	85,00				0,00	
2003	10604	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	0,00	170,00	170,00				0,00	

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2021 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 (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	10605	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	0,00	200,00	200,00				0,00	
			Totale parziale Agcom	171.040,33	172.676,07	172.306,40	0,00	0,00	0,00	171.410,00	

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2021 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 (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
19	30001	AVANZO	COSTITUZIONE DEL FONDO PATRIMONIALE DELLA FONDAZIONE PER LA FORMAZIONE POLITICA E ISTITUZIONALE L.R. 79/2020	50.000,00	0,00	50.000,00				0,00	
			Totale parziale L.R. 79/2020	50.000,00	0,00	50.000,00				0,00	
18	10653	AVANZO	INTERVENTI DI CARATTERE SOCIALE L.R. 77/2020	75.368,16	0,00	75.368,16				0,00	
			Totale parziale L.R. 77/2020	75.368,16	0,00	75.368,16				0,00	
17	10506	AVANZO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI	5.000,00	0,00	5.000,00				0,00	
17	10515	AVANZO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI- TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	5.965,00	0,00	5.965,00				0,00	
17	10338	AVANZO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER L.R. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - TRASFERIMENTI A	5.857,39	0,00	5.857,39				0,00	

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2021 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 (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
			ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE								
17	10521	AVANZO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI	6.500,00	0,00	6.500,00				0,00	
3061	10338	PURO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER L.R. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	2.000,00	2.000,00				0,00	
3061	10506	PURO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI	0,00	3.000,00	3.000,00				0,00	
3061	10515	PURO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI- TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	3.000,00	3.000,00				0,00	
3061	10521	PURO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI	0,00	3.000,00	3.000,00				0,00	
			Totale parziale altri vincoli	23.322,39	11.000,00	34.322,39				0,0	
16	10341	AVANZO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	10.000,00	0,00	5.040,00				4.960,00	
2001	10341	PURO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	0,00	15.000,00	5.000,00				10.000,00	
			Totale parziale vincoli da trasferimenti - Cobire	10.000,00	15.000,00	10.040,00				14.960,00	
15	20038	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	202,15	0,00	202,15				0,00	

Cap Entrata	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2021) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2021) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2021 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 (2021) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2021) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2020) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2021) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2021 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
15	20039	AVANZO	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	6.750,00	0,00	6.750,00				0,00	
4006	20039	PURO	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	0,00	500,00	500,00				0,00	
15	10075	AVANZO	RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI	2.675,18	0,00	0,00				2.675,18	
15	10568	AVANZO	COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE	500,00	0,00	0,00				500,00	
15	10072	AVANZO	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI	6.682,36	0,00	0,00				6.682,36	
15	10569	AVANZO	SPESE POSTALI OLI	500,00	0,00	0,00				500,00	
15	10570	AVANZO	SPESE TIPOGRAFICHE OLI	1.338,34	0,00	0,00				1.338,34	
15	10077	AVANZO	IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	230,00	0,00	230,00				0,00	
15	10606	AVANZO	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	170,00	0,00	170,00				0,00	
			Totale parziale vincoli da trasferimenti OLI	19.048,03	500,00	7.852,15				11.695,88	

Elenco parte destinata agli investimenti risultato presunto di amministrazione alla data del 3.10.2021 con attivazione FPV parte capitale

Cap Entrata	Descrizione	N cap. spesa	Tipo	Risorse destinate agli investim. al 1/12021 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (d)	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) (e)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 f=a+b-c-d-e	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (g)
4003	MACCHINARI PER UFFICIO	20050	PURO	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
7	APPARATI MULTIMEDIALI	20017	AVANZO	60.583,69	0,00	60.583,69	0,00	0,00	0,00	
7	SERVER	20013	AVANZO	93.463,64	0,00	93.463,64	0,00	0,00	0,00	
7	ACQUISTO ARREDI	20048	AVANZO	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	20012	PURO	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	SERVER	20013	PURO	0,00	118.000,00	118.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	POSTAZIONI DI LAVORO	20014	PURO	0,00	28.156,00	28.156,00	0,00	0,00	0,00	
4003	PERIFERICHE	20015	PURO	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	20016	PURO	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	APPARATI MULTIMEDIALI	20017	PURO	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	ACQUISTO ARREDI	20048	PURO	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	
4003	CONTRIBUTI AD AMMINISTRAZIONE LOCALI PER LA COLLOCAZIONE DI LAPIDI COMMEMORATIVE E LA REALIZZAZIONE DI MONUMENTI CHE VALORIZZINO L'IDENTITA' TOSCANA E LA MEMORIA STORICA DELLA TOSCANA L.R. 56/2012	20027	PURO	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	
4003	SPESA PER LA COLLOCAZIONE DI LAPIDI COMMEMORATIVE E LA REALIZZAZIONE DI	20049	PURO	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	

Cap Entrata	Descrizione	N cap. spesa	Tipo	Risorse destinate agli investim. al 1/12021 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (d)	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) (e)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 f=a+b-c-d-e	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (g)
	MONUMENTI CHE VALORIZZINO L'IDENTITA' TOSCANA E LA MEMORIA STORICA DELLA TOSCANA L.R. 56/2012									
4003	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	20035	PURO	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	
7	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO	20005	AVANZO	6.971,02	0,00	6.971,02	0,00	0,00	0,00	
7	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	20037	AVANZO	6.053,38	0,00	6.053,38	0,00	0,00	0,00	
4003	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO	20005	PURO	0,00	31.798,85	31.798,85	0,00	0,00	0,00	
4003	ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO	20006	PURO	0,00	201,15	201,15	0,00	0,00	0,00	
4003	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	20024	PURO	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	20029	PURO	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	20037	PURO	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
7	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	20011	AVANZO	2.551,58	0,00	2.551,58	0,00	0,00	0,00	
4003	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE	20052	PURO	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
4003	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE	20053	PURO	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	
4003	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI	20054	PURO	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	

Cap Entrata	Descrizione	N cap. spesa	Tipo	Risorse destinate agli investim. al 1/12021 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (d)	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) (e)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 f=a+b-c-d-e	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (g)
4003	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO	20055	PURO	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	
4003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	20003	PURO	0,00	15.800,00	15.001,24	0,00	0,00	798,76	
4003	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO	20051	PURO	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
7	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	20001	AVANZO	181.976,01	0,00	0,00	138.005,13	0,00	43.970,88	
7	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	20002	AVANZO	56.200,00	0,00	56.200,00	0,00	0,00	0,00	
4003	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	20001	PURO	0,00	40.902,61	0,00	40.902,61	0,00	0,00	
4003	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	20002	PURO	0,00	97.304,27	97.304,27	0,00	0,00	0,00	
4003	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA	20007	PURO	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
4003	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	20008	PURO	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
4003	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	20043	PURO	0,00	6.793,12	6.793,12	0,00	0,00	0,00	
4003	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	20044	PURO	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale			442.799,32	716.456	899.577,94	178.907,74	33.000,00	47.769,64	

Elenco parte accantonata risultato presunto di amministrazione tenuto conto della 7^ variazione di Consiglio anno 2021

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2021 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
Totale Fondo anticipazioni liquidità							
Fondo perdite società partecipate							
Totale Fondo perdite società partecipate							
Fondo contezioso cap 10335	Fondo rischi da contenzioso	2.948.456,40	-2.948.456,40	2.951.456,40		2.951.456,40	
Totale Fondo contezioso		*2.948.456,40*	*-2.948.456,40*	*2.951.456,40*		*2.951.456,40*	-
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità							
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni							
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
Altri accantonamenti Cap 10612	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spese correnti	1.500.000,00	-1.500.000,00			0,00	
Altri accantonamenti Cap 10504 e 20056	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - avanzo			1.986.554,47		1.986.554,47	
Altri accantonamenti Cap 10504	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese correnti - puro			233.445,53		233.445,53	
Totale Altri accantonamenti		*1.500.000,00*	*-1.500.000,00*	*2.220.000,00*		*2.220.000,00*	
Totale		4.448.456,40	-4.448.456,40	5.171.456,40		5.171.456,40	

Relazione del collegio dei revisori dei conti

AOO - CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA
14 DIC. 2021
N. 18528 / 2 12

Regione Toscana

REGIONE TOSCANA

Relazione del COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Triennio
2022-2023-2024

L'ORGANO DI REVISIONE
DOTT. FABIO MICHELONE
RAG. DANIELE LIMBERTI

Il Collegio dei Revisori della Regione Toscana, nelle persone del Presidente Dott. Fabio Michelone e del componente ordinario Rag. Daniele Limberti, ha preso in esame la proposta di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza Consiliare n. 156 approvata in data 01 dicembre 2021 (prot. n. 18084/2.12) relativa al "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2022 - 2023 - 2024", composta dai seguenti documenti, acquisiti dal Collegio in data 03 dicembre 2021:

- Bilancio di previsione finanziaria del Consiglio Regionale per il triennio 2022 -2023 – 2024 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 alle funzioni attribuite 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, 67;
- Vista la Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia legislativa regionale";
- Visto il Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);

ha redatto la presente relazione.

Premessa

Il Collegio, a seguito dell'esame dei documenti sopra indicati, redige la 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 2022-2023-2024 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 presente parere, il Collegio ha proceduto nei suoi lavori, 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 2022/2024:

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.500.000,00			
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		178.907,74	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	22.685.905,07	22.685.905,07	22.687.860,07	22.714.060,07
Titolo 3 - Entrate extratributarie	351.408,97	223.554,58	209.176,58	197.942,58
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	707.271,00	707.271,00	637.816,00	611.616,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	**23.744.585,04**	**23.616.730,65**	**23.534.852,65**	**23.523.618,65**
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	5.322.366,96	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
Totale titoli	**29.066.952,00**	**28.933.680,00**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**36.566.952,00**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
Fondo di cassa finale presunto	**5.720.845,26**			

SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzati e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	24.424.802,48	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
-di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.104.354,91	886.178,74	637.816,00	611.616,00
-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	**25.529.157,39**	**23.795.638,39**	**23.534.852,65**	**23.523.618,65**
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	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35	5.316.949,35
Totale titoli	**30.846.106,74**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**30.846.106,74**	**29.112.587,74**	**28.851.802,00**	**28.840.568,00**

L'equilibrio generale di bilancio in conto competenza tra **entrate finali e spese finali** (evidenziato nella prima parte della tabella) è ottenuto anche attraverso l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato. Inoltre risulta garantito il rispetto dell'equilibrio di cassa.

La parte entrata, pari per l'esercizio 2022 ad euro 29.112.587,74 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 2022 corrispondono ad euro 23.098.000,00 (di cui euro 22.450.729,00 per la gestione corrente ed euro 647.271,00 per la gestione in conto capitale) oltre ad euro 40.000,00 a titolo di rimborso spese per servizi tipografici.

In particolare il Collegio prende in esame la lettera del 23 settembre 2021 (prot. 14204/5.2.) con la quale il Consiglio regionale comunica alla Giunta regionale il fabbisogno finanziario per il triennio 2022-2024 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 29.112.587,74 ricomprende altresì entrate riferibili a trasferimenti provenienti: dall'autorità AGCOM vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate (pari ad euro 172.676,07); da CO.BI.RE. destinate al finanziamento della spesa delle biblioteche e strutture documentarie regionali toscane (pari ad euro 15.000,00); 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 ad euro 7.500,00). Inoltre tale somma include entrate extratributarie il cui stanziamento previsionale è pari per il 2022 ad euro 223.554,58 riferibili prevalentemente a recuperi di spese ed oneri di pertinenza di Consiglieri, di Gruppi Consiliari, dei componenti della Giunta e dei dipendenti.

In merito all'entrate in conto capitale, oltre alle somme derivanti dal trasferimento proveniente dal bilancio regionale pari per l'esercizio 2022 ad euro 647.271,00 come meglio sopra evidenziato,

risultano allocate risorse pari ad euro 60.000,00 connesse ad un'operazione di sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro superfici della sala Gonfalone Palazzo del Pegaso (ex Covoni). Dette risorse risultano imputate sia in entrata (titolo 4 "Entrata in conto capitale") sia in spesa nell'ambito del titolo 2 "Spese in conto capitale" e pertanto non incidono sugli equilibri di bilancio.

In merito all'ammontare valorizzato tra le poste Entrate/Spese per conto terzi (pari per l'esercizio 2022 ad euro 5.316.949,35), 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 effettuare 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 (compresi i vitalizi) dei Consiglieri, dei membri della Giunta, i 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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	30.810,00	50.810,00	30.810,00
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	30.500,00	35.500,00	20.500,00
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	20.000,00	20.000,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	49.500,00	75.700,00	49.500,00

Codice Programma	Titolo	Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	110.810,00	182.010,00	120.810,00

Non risultano invece accantonate somme al fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto, 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.

Il Collegio rileva 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). Si 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 giudizio, il Consiglio regionale ha accantonato nel bilancio di previsione 2022 - 2024, una quota dell'avanzo dell'amministrazione al fondo rischi, giungendo ad un accantonamento complessivo di euro 2.951.456,40.

Nel merito, il Collegio prende atto di quanto evidenziato nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione in esame (cfr. pag.104 e pag. 106 della nota integrativa) e riscontra che la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 tiene debito conto dell'accantonamento di dette risorse al fondo contenzioso (cfr. allegato "Risultato presunto di amministrazione"); somme da

riportare a nuovo e applicare al bilancio 2022 con apposita variazione di bilancio dopo l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2021.

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 dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 27 del 18 marzo 2021 e della delibera dell'Ufficio di Presidenza approvata nella seduta del 18 novembre 2021 relativa all'attivazione del Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale, è stato quantificato e iscritto in bilancio il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) in entrata e in spesa. In particolare, l'importo necessario per garantire la copertura degli impegni di spesa esigibili nell'esercizio 2022 è pari ad euro 178.907,74, corrispondente all'intero ammontare del F.P.V. allocata in entrata dell'esercizio 2022, come rappresentato nel quadro generale riassuntivo sopra riportato.

Con riferimento alla spesa del personale assegnato al Consiglio, pari a 227 unità ad ottobre 2021, 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 i rimborsi spese e per acquisto titoli di viaggio. Per detta spesa risultano stanziati nella proposta di bilancio in esame, annualità 2022, euro 476.575,30 ed in ottemperanza alle disposizioni di legge è stato allocato in nota integrativa apposito dettaglio.

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 2023 e 2024 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 2022/2024 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, ossia 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 2022-2024 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.

Avuto riguardo alla spesa per tirocini formativi, il Collegio prende atto che detta previsione di spesa, pari ad euro 43.930,00 per ciascuna annualità 2022-2024, 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 2021 mostra un avanzo stimato in euro 6.245.755,36 (vedasi tabella dimostrativa: "Risultato presunto di amministrazione" allegato alla proposta di bilancio) di cui:

- parte vincolata euro 198.065,88
- parte accantonata euro 5.171.456,40
- parte destinata agli investimenti euro 47.769,64
- parte libera euro 828.463,44

La parte accantonata comprende euro 2.220.000,00 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 1.720.000,00 e per spesa in conto capitale euro 500.000,00.

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 2022/2024 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 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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	(+)	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
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	(-)	22.909.459,65	22.897.036,65	22.912.002,65
- 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	(+)	178.907,74	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	707.271,00	637.816,00	611.616,00
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	(-)	886.178,74	637.816,00	611.616,00

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
- 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
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	(-)	208.176,07	199.676,07	198.276,07
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	(+)	208.176,07	199.676,07	198.276,07
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**

Considerazioni conclusive

Il Collegio, richiamando quanto sopra considerato ed osservato, dà atto che l'impianto complessivo del bilancio di previsione 2022/2024, unitamente alla qualità delle informazioni contenute nella Nota Integrativa comprensiva della Relazione Previsionale e Programmatica, esprime un adeguato quadro della previsione 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 le previsioni 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.

Tenuto conto di tutto quanto precede, il Collegio, non rilevando elementi ostativi all'approvazione della proposta di deliberazione relativa al bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2022-2024, esprime

parere favorevole

all'approvazione del "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2022 - 2023 - 2024".

Addì, 13 dicembre 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Michelone – Presidente

(firmato digitalmente)

Rag. Daniele Limberti – Componente

(firmato digitalmente)

Allegato B

REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Documento Tecnico di accompagnamento 2022 – 2023 – 2024

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

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2022		PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
		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	178.907,74		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**	**22.680.405,07**	***0,00***	**22.687.860,07**	***0,00***	**22.714.060,07**	***0,00***
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	172.676,07	*0,00*	172.676,07	*0,00*	172.676,07	*0,00*
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	17.000,00	*0,00*	15.000,00	*0,00*	15.000,00	*0,00*
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	22.490.729,00	*0,00*	22.500.184,00	*0,00*	22.526.384,00	*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***	**22.685.905,07**	***0,00***	**22.687.860,07**	***0,00***	**22.714.060,07**	***0,00***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.000,00**	***1.000,00***	**1.000,00**	***1.000,00***	**1.000,00**	***1.000,00***
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	*1.000,00*	1.000,00	*1.000,00*	1.000,00	*1.000,00*
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**	**20,00**	***20,00***	**20,00**	***20,00***	**20,00**	***20,00***
3030300	Altri interessi attivi	20,00	*20,00*	20,00	*20,00*	20,00	*20,00*

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2022		PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
		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**	**222.434,58**	***16.956,00***	**208.056,58**	***3.578,00***	**196.822,58**	***3.478,00***
3050200	Rimborsi in entrata	174.894,58	*2.150,00*	174.894,58	*2.150,00*	174.894,58	*2.150,00*
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	47.540,00	*14.806,00*	33.162,00	*1.428,00*	21.928,00	*1.328,00*
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**223.554,58**	***18.076,00***	**209.176,58**	***4.698,00***	**197.942,58**	***4.598,00***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**647.271,00**	***647.271,00***	**637.816,00**	***637.816,00***	**611.616,00**	***611.616,00***
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	647.271,00	*647.271,00*	637.816,00	*637.816,00*	611.616,00	*611.616,00*
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**	**60.000,00**	***60.000,00***	**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.	60.000,00	*60.000,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**707.271,00**	***707.271,00***	**637.816,00**	***637.816,00***	**611.616,00**	***611.616,00***
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**5.304.949,35**	***112.499,35***	**5.314.949,35**	***112.499,35***	**5.314.949,35**	***112.499,35***
9010100	Altre ritenute	1.992.450,00	*55.000,00*	2.002.450,00	*55.000,00*	2.002.450,00	*55.000,00*
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.205.999,35	*5.999,35*	3.205.999,35	*5.999,35*	3.205.999,35	*5.999,35*
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	75.000,00	*50.000,00*	75.000,00	*50.000,00*	75.000,00	*50.000,00*
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**12.000,00**	***12.000,00***	**2.000,00**	***2.000,00***	**2.000,00**	***2.000,00***
9020400	Depositi di/presso terzi	2.000,00	*2.000,00*	2.000,00	*2.000,00*	2.000,00	*2.000,00*
9029900	Altre entrate per conto terzi	10.000,00	*10.000,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2022		PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
		Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
9000000	*TOTALE TITOLO 9*	5.316.949,35	*124.499,35*	5.316.949,35	*114.499,35*	5.316.949,35	*114.499,35*
	TOTALE TITOLI	28.933.680,00	*849.846,35*	28.851.802,00	*757.013,35*	28.840.568,00	*730.713,35*
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	29.112.587,74	*849.846,35*	28.851.802,00	*757.013,35*	28.840.568,00	*730.713,35*

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024	
		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	249.124,58	*100,00*	257.769,23	*100,00*	257.769,23	*100,00*
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.156.572,00	*7.431,00*	1.158.637,98	*7.431,00*	1.159.034,64	*7.431,00*
103	Acquisto di beni e servizi	18.255.227,00	*462.765,00*	18.239.293,37	*451.595,00*	18.260.262,71	*401.595,00*
104	Trasferimenti correnti	2.938.250,00	*957.650,00*	2.895.250,00	*944.650,00*	2.923.850,00	*943.250,00*
107	Interessi passivi	500,00	*500,00*	500,00	*500,00*	500,00	*500,00*
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	137.176,07	*5.676,07*	137.176,07	*5.676,07*	137.176,07	*5.676,07*
110	Altre spese correnti	172.610,00	*78.610,00*	208.410,00	*110.410,00*	173.410,00	*75.410,00*
100	**Totale TITOLO 1**	**22.909.459,65**	***1.512.732,07***	**22.897.036,65**	***1.520.362,07***	**22.912.002,65**	***1.433.962,07***
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	836.678,74	*836.678,74*	562.116,00	*562.116,00*	562.116,00	*562.116,00*
203	Contributi agli investimenti	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
205	Altre spese in conto capitale	49.500,00	*49.500,00*	75.700,00	*75.700,00*	49.500,00	*49.500,00*
200	**Totale TITOLO 2**	**886.178,74**	***886.178,74***	**637.816,00**	***637.816,00***	**611.616,00**	***611.616,00***
	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	5.304.949,35	*102.499,35*	5.314.949,35	*102.499,35*	5.314.949,35	*102.499,35*
702	Uscite per conto terzi	12.000,00	*12.000,00*	2.000,00	*2.000,00*	2.000,00	*2.000,00*
700	**Totale TITOLO 7**	**5.316.949,35**	***114.499,35***	**5.316.949,35**	***104.499,35***	**5.316.949,35**	***104.499,35***
	TOTALE TITOLI E MACROAGGREGATI	**29.112.587,74**	***2.513.410,16***	**28.851.802,00**	***2.262.677,42***	**28.840.568,00**	***2.150.077,42***
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**29.112.587,74**	***2.513.410,16***	**28.851.802**	***2.262.677,42***	**28.840.568**	***2.150.077,42***

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2022

	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	929.772,00	13.220.756,76	2.051.500,00	0,00	0,00	2.000,00	16.204.028,76
02	Segreteria generale	0,00	0,00	29.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.590,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	248.494,58	11.500,00	2.532.434,06	0,00	0,00	6.000,00	86.500,00	2.884.928,64
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	210.180,00	27.880,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	244.060,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	422.200,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	435.400,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.173.335,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.335,70
10	Risorse umane	630,00	5.120,00	90.800,00	0,00	0,00	131.176,07	0,00	227.726,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	7.500,00	23.250,00	500,00	0,00	3.600,00	34.850,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**249.124,58**	**1.156.572,00**	**17.504.496,52**	**2.074.750,00**	**500,00**	**137.176,07**	**111.300,00**	**21.233.919,17**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	737.330,48	538.500,00	0,00	0,00	0,00	1.275.830,48
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**0,00**	**0,00**	**737.330,48**	**538.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.275.830,48**
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
	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'amb	**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	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
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	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2022

	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
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*								
02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	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	61.310,00	61.310,00
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**	**61.310,00**	**61.310,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**249.124,58**	**1.156.572,00**	**18.255.227,00**	**2.938.250,00**	**500,00**	**137.176,07**	**172.610,00**	**22.909.459,65**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

	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	931.837,98	13.299.841,60	2.039.500,00	0,00	0,00	2.000,00	16.273.179,58
02	Segreteria generale	0,00	0,00	24.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.590,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	257.139,23	11.500,00	2.572.381,68	0,00	0,00	6.000,00	90.500,00	2.937.520,91
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	210.180,00	27.880,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	244.060,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	333.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.091,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.167.835,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.167.835,70
10	Risorse umane	630,00	5.120,00	90.800,00	0,00	0,00	131.176,07	0,00	227.726,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	5.500,00	23.250,00	500,00	0,00	3.600,00	32.850,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**257.769,23**	**1.158.637,98**	**17.521.919,98**	**2.062.750,00**	**500,00**	**137.176,07**	**102.100,00**	**21.240.853,26**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	703.973,39	508.500,00	0,00	0,00	0,00	1.212.473,39
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**0,00**	**0,00**	**703.973,39**	**508.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.212.473,39**
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
	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'amb	**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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
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	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

	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
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*								
02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	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	86.310,00	86.310,00
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	20.000,00	20.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**106.310,00**	**106.310,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**257.769,23**	**1.158.637,98**	**18.239.293,37**	**2.895.250,00**	**500,00**	**137.176,07**	**208.410,00**	**22.897.036,65**

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	932.234,64	13.306.741,60	2.039.500,00	0,00	0,00	2.000,00	16.280.476,24
02	Segreteria generale	0,00	0,00	24.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.590,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	257.139,23	11.500,00	2.519.381,68	0,00	0,00	6.000,00	90.500,00	2.884.520,91
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	210.180,00	27.880,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	244.060,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	329.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329.191,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.167.835,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.167.835,70
10	Risorse umane	630,00	5.120,00	95.800,00	0,00	0,00	131.176,07	0,00	232.726,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	4.500,00	23.250,00	500,00	0,00	3.600,00	31.850,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**257.769,23**	**1.159.034,64**	**17.475.919,98**	**2.062.750,00**	**500,00**	**137.176,07**	**102.100,00**	**21.195.249,92**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	770.942,73	538.500,00	0,00	0,00	0,00	1.309.442,73
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività cultur	**0,00**	**0,00**	**770.942,73**	**538.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.309.442,73**
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
	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'amb	**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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.600,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
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	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**

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
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***								
02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	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	51.310,00	51.310,00
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	20.000,00	20.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**71.310,00**	**71.310,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**257.769,23**	**1.159.034,64**	**18.260.262,71**	**2.923.850,00**	**500,00**	**137.176,07**	**173.410,00**	**22.912.002,65**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2022

	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	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	416.022,74	0,00	0,00	416.022,74	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	373.156,00	0,00	0,00	373.156,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**836.678,74**	**0,00**	**0,00**	**836.678,74**	**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**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	49.500,00	49.500,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**49.500,00**	**49.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**836.678,74**	**0,00**	**49.500,00**	**886.178,74**	**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 2023

	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	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	174.460,00	0,00	0,00	174.460,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	340.156,00	0,00	0,00	340.156,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**562.116,00**	**0,00**	**0,00**	**562.116,00**	**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	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**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	75.700,00	75.700,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**75.700,00**	**75.700,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**562.116,00**	**0,00**	**75.700,00**	**637.816,00**	**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 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	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	174.460,00	0,00	0,00	174.460,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	340.156,00	0,00	0,00	340.156,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**562.116,00**	**0,00**	**0,00**	**562.116,00**	**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	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**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	49.500,00	49.500,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**49.500,00**	**49.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**562.116,00**	**0,00**	**49.500,00**	**611.616,00**	**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 2022

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	5.304.949,35	12.000,00	5.316.949,35
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**5.304.949,35**	**12.000,00**	**5.316.949,35**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**5.304.949,35**	**12.000,00**	**5.316.949,35**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

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	5.314.949,35	2.000,00	5.316.949,35
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**5.314.949,35**	**2.000,00**	**5.316.949,35**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**5.314.949,35**	**2.000,00**	**5.316.949,35**

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	5.314.949,35	2.000,00	5.316.949,35
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**5.314.949,35**	**2.000,00**	**5.316.949,35**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**5.314.949,35**	**2.000,00**	**5.316.949,35**

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 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:

• testo - in forma integrale o per estratto (ove consentito o espressamente richiesto);

• collocazione fuori dai margini del testo da pubblicare di firme autografe, timbri, loghi o altre segnature;

• utilizzo di un carattere chiaro tondo preferibilmente times newroman, corpo 10;

• indicazione, all'inizio del testo, della denominazione dell'ente emettitore e dell'oggetto dell'atto sintetizzato nei dati essenziali;

• inserimento nel testo di un unico atto o avviso; più atti o avvisi possono essere inseriti nello stesso testo se raggruppati per categorie o tipologie omogenee.

Per ogni eventuale chiarimento rivolgersi alla redazione del B.U.R.T. tel. n. 0554384631-4610-4624