

Allegato A

Consiglio Regionale

**Relazione illustrativa alla quattordicesima variazione al bilancio 2022-2023-2024**

1. VARIAZIONI RICHIESTE DAI RESPONSABILI DELLE ARTICOLAZIONI ORGANIZZATIVE DI LIVELLO DIRIGENZIALE CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 93 APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 22 NOVEMBRE 2022 - Art. 42 comma 6 e 51 d.lgs. 118/2011

**SPESA CORRENTE E CAPITALE - rimodulazione spesa di cui alla missione 20 programma 3**

| **Capitolo** | **Missione** | **Missione** | **Programma** | **Programma** | **Titolo (codice)** | **Titolo** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10504 (avanzo) | 20 | Fondi e accantonamenti | 3 | Altri fondi | 1 | Spese correnti | * 850.000,00 | Si rende necessario affinare la programmazione della spesa per l’esercizio 2022 attraverso una diversa allocazione delle risorse stanziate nel fondo leggi di parte corrente del bilancio del Consiglio in occasione dell’assestamento al bilancio approvato con delibera Consiglio n. 41 del 28.06.2022, destinando euro 850.000,00 al fondo leggi di parte capitale |
| 20056 (avanzo) | 20 | Fondi e accantonamenti | 3 | Altri fondi | 2 | Spese c/capitale | + 850.000,00 |

Variazione conseguente alla delibera di Giunta regionale n. 1149 del 17.10. 2022

**ENTRATA CORRENTE**

| **Capitolo** | **Titolo** | **Tipologia** | **Categoria** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2005 | 2 | 101 | 4 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE CORRENTE | 52.900,06 | Bilancio e finanze | Maggiore entrata di parte corrente conseguente alla delibera di Giunta regionale n. 1149 del 2022 relativa al trasferimento fondi dal Bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato a un Consigliere regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009. L'importo è comprensivo di oneri IRAP quantificati in euro 1.561,15 |
|  |  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **52.900,06** |  |  |

**SPESA CORRENTE**

| **Capitolo** | **Missione** | **Programma** | **Titolo** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10013 | 1 | 1 | 1 | INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 51.338,91 | Bilancio e Finanze | Maggiore spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato a un Consigliere regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009 e  oneri Irap su quota imponibile anticipo dell’indennità di fine mandato.  La copertura è garantita dalla maggiore entrata sul capitolo di entrata relativo ai "Trasferimenti dal bilancio regionale parte corrente" |
| 10014 | 1 | 1 | 1 | IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 1.561,15 |
|  |  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **52.900,06** |  |  |

Variazione conseguente alla nota del direttore delle Direzione Programmazione e bilancio dott. Paolo Giacomelli del 4 novembre 2022

**ENTRATA CORRENTE**

| **Capitolo** | **Titolo** | **Tipologia** | **Categoria** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2005 | 2 | 101 | 4 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE CORRENTE | 37.030,05 | Bilancio e finanze | Maggiore entrata di parte corrente relativa al trasferimento fondi dal Bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato ad una Consigliera regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009. L'importo è comprensivo di oneri IRAP quantificati in euro 1.092,81 |
|  |  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **37.030,05** |  |  |

**SPESA CORRENTE**

| **Capitolo** | **Missione** | **Programma** | **Titolo** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10013 | 1 | 1 | 1 | INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 35.937,24 | Bilancio e Finanze | Maggiore spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato a una Consigliera regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009 e  oneri Irap su quota imponibile anticipo dell’indennità di fine mandato.  La copertura è garantita dalla maggiore entrata sul capitolo di entrata relativo ai "Trasferimenti dal bilancio regionale parte corrente" |
| 10014 | 1 | 1 | 1 | IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 1.092,81 |
|  |  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **37.030,05** |  |  |

**SPESA CORRENTE - riequilibrio di spesa Bilancio 2022-2023-2024 esercizio 2022 – Spesa corrente – tipo stanziamento PURO**

| **Settore** | **Capitolo** | **Descrizione** | **Missione** | **Programma** | **Titolo** | **Macro aggregato** | **Bilancio 2022**  **(competenza e cassa)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Direzione di area [Assistenza istituzionale](https://www.consiglio.regione.toscana.it/uffici/Strutture.aspx?cmu=50190) | 10053 | SERVIZI - PER ATTIVITA' ED INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI CONSILIARI | 100 | 101 | 1 | 103 | -1.500,00 | |
| 10054 | BENI DI CONSUMO - PER ATTIVITA' ED INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI CONSILIARI | 100 | 101 | 1 | 103 | -500,00 | |
| 10055 | RELATORI CONVEGNI PER ATTIVITA' ED INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI CONSILIARI | 100 | 101 | 1 | 103 | -500,00 | |
| Bilancio e finanze | 10601 | ONERI (IMPOSTA DI BOLLO) PER SERVIZIO DI TESORERIA | 100 | 103 | 1 | 102 | -1.180,27 | |
| 10063 | RIMBORSO ALLA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PER LA REGIONE TOSCANA (Art. 7. c. 8. l. 131/03) - | 100 | 101 | 1 | 104 | -24.092,99 | |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | 10103 | INDENNITA' DI FUNZIONE DIFENSORE CIVICO | 100 | 101 | 1 | 103 | -20.451,92 | |
| Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp | 10325 | SERVIZI AGENZIA GIORNALISTICA - ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONE ON LINE | 100 | 101 | 1 | 103 | -50.000,00 | |
| 10280 | NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE | 100 | 108 | 1 | 103 | -708,69 | |
| 10326 | TRASMISSIONI RADIO E TV | 100 | 101 | 1 | 104 | -12.599,98 | |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | 10236 | BENI E MATERIALE DI CONSUMO | 100 | 103 | 1 | 103 | -3.183,49 | |
| 10315 | SERVIZIO MENSA | 100 | 103 | 1 | 101 | -109.133,47 | |
| 10292 | MANUTENZIONE OPERE DI FALEGNAMERIA | 100 | 106 | 1 | 103 | -10.807,39 | |
| 10238 | NOLEGGIO BENI DI TERZI | 100 | 103 | 1 | 103 | -320,97 | |
| Logistica e vigilanza. Eventi istituzionali di carattere educativo. Enti associati partecipati | 10244 | DEPOSITO MATERIALE VARIO | 100 | 103 | 1 | 103 | -1.120,83 | |
| 10259 | SERVIZIO GENERALE DI FACCHINAGGIO | 100 | 103 | 1 | 103 | -13.200,00 | |
| 10052 | CONVENZIONE CON USR PER LA GESTIONE DEL PARLAMENTO DEGLI STUDENTI LR. 34/2011 | 500 | 502 | 1 | 104 | -2.000,00 | |
| 10261 | SPESE PER SERVIZIO DI PORTINERIA | 100 | 103 | 1 | 103 | -48.700,00 | |
| **Totale variazioni negative** | | | | | | | | **-300.000,00** | |
| Bilancio e finanze | 10504 | FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI | 2000 | 2003 | 1 | 110 | 300.000,00 | |
| **Totale variazione positive** | | | | | | | | **300.000,00** | |

1. Creazione nuovi capitoli di entrata sul bilancio 2022-2023-2024 - Art. 51 d.lgs. 118/2011

| **Titolo** | **Tipologia** | **Categoria** | **Capitolo** | **Descrizione** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | 305 | 2 | N.C. 3059 | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (RAPPRESENTANZA, TIPOGRAFIA) | [Iniziative istituzionali e contributi. rappresentanza e cerimoniale. Tipografia](https://www.consiglio.regione.toscana.it/uffici/Strutture.aspx?cmu=05888) | Richiesta creazione nuovo capitolo sul bilancio 2022-2023-2024 “*Recuperi, rimborsi e restituzione somme (Rappresentanza, tipografia)*” da raccordare alla voce del piano dei conti di IV livello E.3.05.02.03 |
| 3 | 301 | 2 | N.C. 3064 | PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONI FOTOGRAFICHE, CINEMATOGRAFICHE E TELEVISIVE DEI BENI DI INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE APPARTENENTI AL PATRIMONIO REGIONALE IN USO AL CONSIGLIO | Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Richiesta creazione nuovo capitolo sul bilancio 2022-2023-2024 “*Proventi derivanti da riproduzioni fotografiche, cinematografiche e televisive dei beni di interesse storico, artistico e culturale appartenenti al patrimonio regionale in uso al Consiglio*” da raccordare alla voce del piano dei conti di IV livello E.3.01.02.01 |

1. Variazioni di bilancio 2022-2023-2024 e attivazione fondo pluriennale vincolato ai sensi dei punti 5.4.4 e 5.4.9 del d.lgs. 118/2011, conseguente all’aggiornamento del relativo cronoprogramma con esigibilità della spesa sull’esercizio 2023

SPESA

| **Mis** | **Progr** | **Titolo** | **Macro**  **aggregato** | **Capitolo** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza e cassa)** | **Bilancio 2023** | **Bilancio**  **2024** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 6 | 2 | 202 | 20001  (PURO) | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | - 23.285,32 | -- | -- | Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Variazione cronoprogramma sui lavori di rimessa in pristino della copertura dell'altana di palazzo del Pegaso – Covoni per esigibilità della spesa sull’esercizio 2023 per un importo di euro 85.502,05 a seguito sospensione lavori e attivazione Fondo pluriennale vincolato come da decreto del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi n. 897 del 30.11.2022  Attivazione fondo pluriennale vincolato parte capitale per lavori di restauro delle porte di pregio in legno di palazzo del Pegaso (euro 23.285,32 puro ed euro 18.827,93 avanzo), lavori di sostituzione del pavimento galleggiante e della moquette al piano primo di palazzo Bastogi (euro 420.644,42 avanzo), conseguente all'aggiornamento del cronoprogramma con esigibilità della spesa sull'esercizio 2023, come da decreti a firma del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi n. 847 del 10.11.2022, n. 856 del 15.11.2022 |
| 1 | 6 | 2 | 202 | 20001  (AVANZO) | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | -18.827,93 | -- | -- |
| 1 | 6 | 2 | 202 | 20001  (AVANZO) | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | -420.644,42 | -- | -- |
| 1 | 6 | 2 | 202 | 20001  (CRONO  PROGRAMMA) | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | -85.502,05 |  |  |
| 1 | 6 | 2 | 202 | 20001  (CRONO  PROGRAMMA) | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO |  | 548.259,72 | -- |
| **Mis** | **Progr** | **Titolo** | **Macro**  **aggregato** | **Capitolo** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza)** | **Bilancio 2023** | **Bilancio 2024** | **Settore** |
| 1 | 6 | 2 | 205 | 91062  (PURO) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 – VARIAZIONE CRONOPROGRAMMA LAVORI | 23.285,32 | -- | -- | Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi |
| 1 | 6 | 2 | 205 | 91062  (CRONO  PROGRAMMA) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 – VARIAZIONE CRONOPROGRAMMA LAVORI | 85.502,05 |  |  |
| 1 | 6 | 2 | 205 | 91062  (AVANZO) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 – VARIAZIONE CRONOPROGRAMMA LAVORI | 439.472,35 | -- | -- |

ENTRATA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Capitolo (E)** | **Descrizione** | **Bilancio 2022** | **Bilancio 2023** | **Bilancio 2024** | **Motivazioni** |
| 2 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE (FPV ENTRATA) | -- | 548.259,72 | -- | Variazione fondo pluriennale vincolato entrata su esercizio 2023 a copertura della spesa per lavori di restauro delle porte di pregio in legno di palazzo del Pegaso, lavori di sostituzione del pavimento galleggiante e della moquette al piano primo di palazzo Bastogi e lavori di rimessa in pristino della copertura dell'altana di palazzo del Pegaso – Covoni, esigibili sull’esercizio 2023 e da imputare sul capitolo 20001 (Fpv), come da decreti a firma del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi |

1. Attingimento dal fondo di riserva spese obbligatorie (art. 48 d.lgs.118/2011) per maggiore spesa saldo TARI 2022

| **Missione** | **Prog** | **Titolo** | **Macro**  **aggregato** | **Cap.** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza e cassa)** | **Bilancio 2023** | **Bilancio 2024** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 20 | 01 | 1 | 110 | 10330 | FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE SPESE CORRENTI | - 21.900,00 | -- | -- | Segretariato generale del Consiglio regionale | Prelievo dal fondo di riserva per copertura della spesa obbligatoria conseguente alla maggiori necessità per il finanziamento del saldo TARI 2022 sedi del Consiglio regionale |
|  |  |  |  |  | **Totale variazioni negative** | - 21.900,00 | **--** | **--** |  |
| 1 | 05 | 1 | 102 | 10256 | TASSA SUI RIFIUTI | 21.900,00 | -- | -- | Provveditorato gare contratti e manutenzioni sedi |
|  |  |  |  |  | **Totale variazioni positive** | 21.900,00 | **--** | -- |  |  |