



Consiglio Regionale
della Toscana

Bilancio di Previsione finanziario
per il triennio 2023-2024-2025

Indice

Allegato A

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

Bilancio di Previsione Entrate.....	Pag.	2
Bilancio di previsione Spese.....	Pag.	6
Riepilogo generale entrate per Titoli.....	Pag.	24
Riepilogo generale delle spese per Titoli.....	Pag.	26
Riepilogo generale delle spese per Missioni.....	Pag.	38
Quadro generale riassuntivo.....	Pag.	31
Equilibri di bilancio.....	Pag.	33

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

Risultato presunto di amministrazione al 31.12.2022.....	Pag.	36
Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.....	Pag.	41
Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità.....	Pag.	54
Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie.....	Pag.	58
Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste.....	Pag.	64
Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti.....	Pag.	66
Interventi programmati per spese di investimento.....	Pag.	71
Nota integrativa e relativi allegati.....	Pag.	74
Relazione del collegio dei revisori.....	Pag.	140



REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Bilancio di previsione 2023 – 2024 – 2025

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

Bilancio di previsione Entrate

(Entrate di bilancio per Titoli e Tipologie)

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	142.646,73	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	353.230,09	548.259,72	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	8.221.202,79	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		Previsione di cassa	10.710.826,92	8.000.000,00		
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	Previsione di competenza	22.775.625,18	22.527.290,07	22.684.990,07	22.590.146,07
			Previsione di cassa	22.802.176,94	22.527.290,07		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	Previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	5.500,00	5.500,00		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	Previsione di competenza	22.781.125,18	22.532.790,07	22.684.990,07	22.590.146,07
			Previsione di cassa	22.807.676,94	22.532.790,07		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			Previsione di cassa	1.000,00	2.000,00		
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	20,00	20,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	Previsione di competenza	239.614,04	221.452,00	214.097,66	220.714,01
			Previsione di cassa	272.872,84	221.452,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	Previsione di competenza	240.734,04	223.572,00	216.217,66	222.834,01
			Previsione di cassa	273.992,84	223.572,00		

TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	Previsione di competenza	1.347.271,00	1.497.886,00	1.238.186,00	733.030,00
			Previsione di cassa	1.347.271,00	1.497.886,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	55.000,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	55.000,00		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	1.347.271,00	1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00
			Previsione di cassa	1.347.271,00	1.552.886,00		

TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	Previsione di competenza	5.354.949,35	6.559.942,21	5.704.956,27	5.704.509,92
			Previsione di cassa	5.369.725,35	6.559.942,21		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	Previsione di competenza	12.000,00	22.000,00	2.000,00	2.000,00
			Previsione di cassa	12.671,39	22.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	Previsione di competenza	5.366.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
			Previsione di cassa	5.382.396,74	6.581.942,21		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
TOTALE TITOLI		0,00	Previsione di competenza	29.736.079,57	30.891.190,28	29.846.350,00	29.252.520,00
			Previsione di cassa	29.811.337,52	30.891.190,28		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	Previsione di competenza	38.453.159,18	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
			Previsione di cassa	40.522.164,44	38.891.190,28		

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 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
		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
MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101	Programma 01	Organi istituzionali						
	Titolo 1	Spese correnti	386.980,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	16.260.581,19 16.460.646,23	16.026.481,13 <i>384.864,68</i> <i>0,00</i> 16.413.461,13	16.132.490,96 <i>11.929,62</i> <i>0,00</i> 	16.182.537,64 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	Totale Programma 01	Organi istituzionali	386.980,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	16.260.581,19 <i>0,00</i> 16.460.646,23	16.026.481,13 <i>384.864,68</i> <i>0,00</i> 16.413.461,13	16.132.490,96 <i>11.929,62</i> <i>0,00</i> 	16.182.537,64 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
0102	Programma 02	Segreteria generale						
	Titolo 1	Spese correnti	3.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	23.090,00 25.948,53	33.060,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 36.060,00	33.060,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 	33.060,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	Totale Programma 02	Segreteria generale	3.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	23.090,00 <i>0,00</i> 25.948,53	33.060,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 36.060,00	33.060,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 	33.060,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	Titolo 1	Spese correnti	605.400,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	3.432.452,67 3.864.285,03	2.968.448,57 <i>1.632.212,70</i> <i>0,00</i> 3.573.848,57	2.968.269,16 <i>1.355.027,01</i> <i>0,00</i> 	2.877.324,83 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	Titolo 2	Spese in conto capitale	20.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	36.699,81 36.699,81	36.500,00 <i>17.411,54</i> <i>0,00</i> 56.500,00	34.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 	34.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	625.400,00	Previsione di competenza	3.469.152,48	3.004.948,57	3.002.769,16	2.911.824,83
			<i>di cui già impegnato</i>		1.649.624,24	1.355.027,01	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	3.900.984,84	3.630.348,57		
0105 Titolo 1	Programma 05 Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	263.344,00	245.500,00	245.500,00	245.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	263.344,00	245.500,00		
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	Previsione di competenza	263.344,00	245.500,00	245.500,00	245.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	263.344,00	245.500,00		
0106 Titolo 1	Programma 06 Spese correnti	143.100,00	Previsione di competenza	411.196,76	343.050,00	327.650,00	325.950,00
			<i>di cui già impegnato</i>		25.498,74	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	527.504,30	486.150,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	57.000,00	Previsione di competenza	966.246,73	869.489,72	173.530,00	173.530,00
			<i>di cui già impegnato</i>		3.780,79	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	548.259,72	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	440.154,57	926.489,72		
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	200.100,00	Previsione di competenza	1.377.443,49	1.212.539,72	501.180,00	499.480,00
			<i>di cui già impegnato</i>		29.279,53	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	548.259,72	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	967.658,87	1.412.639,72		
0108	Programma 08	Statistica e sistemi informativi	Previsione di competenza	1.152.364,67	1.160.744,20	1.159.744,20	1.150.744,20

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
Titolo 1	Spese correnti	339.700,00	<i>di cui già impegnato</i>		408.874,68	311.143,73	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	1.682.854,27	1.500.444,20		
			Previsione di competenza	1.340.673,64	1.085.156,00	995.156,00	490.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	568.100,00	<i>di cui già impegnato</i>		48.672,31	39.481,64	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	1.907.585,85	1.653.256,00		
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	907.800,00	Previsione di competenza	2.493.038,31	2.245.900,20	2.154.900,20	1.640.744,20
			<i>di cui già impegnato</i>		457.546,99	350.625,37	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	3.590.440,12	3.153.700,20		

0110	Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	50.000,00	Previsione di competenza	170.029,25	151.002,07	156.002,07	156.002,07
			<i>di cui già impegnato</i>		87.575,46	81.676,07	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	205.155,74	201.002,07		
Totale Programma 10	Risorse umane	50.000,00	Previsione di competenza	170.029,25	151.002,07	156.002,07	156.002,07
			<i>di cui già impegnato</i>		87.575,46	81.676,07	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	205.155,74	201.002,07		

0111	Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	33.217,54	20.710,00	18.540,00	16.510,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	37.072,54	20.710,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.500,00	Previsione di competenza	18.010,32	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	28.990,32	4.500,00		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	4.500,00	Previsione di competenza	51.227,86	20.710,00	18.540,00	16.510,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	66.062,86	25.210,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	2.177.780,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	24.107.906,58 <i>2.608.890,90</i> <i>548.259,72</i> 25.480.241,19	22.940.141,69 <i>2.608.890,90</i> <i>0,00</i> 25.117.921,69	22.244.442,39 <i>1.799.258,07</i> <i>0,00</i>	21.685.658,74 <i>0,00</i> <i>0,00</i>

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025			
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio										
0407	Programma 07	Diritto allo studio								
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
				di cui già impegnato		0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00			
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00				
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
				di cui già impegnato		0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00			
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00				
Totale Programma 07		Diritto allo studio	0,00							
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
				di cui già impegnato		0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00			
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00				
TOTALE MISSIONE 04		Istruzione e diritto allo studio	0,00							
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
				di cui già impegnato		0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00			
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00				

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 05		<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>					
0501	Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00				
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00				
0502	Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
			Previsione di competenza	2.466.264,42	1.289.766,10	1.361.151,34	1.326.151,34
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>161.605,22</i>	<i>4.500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	2.609.662,37	1.499.266,10		
	Titolo 1	Spese correnti	209.500,00				
			Previsione di competenza	21.932,00	75.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	21.932,00	76.600,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.600,00				
			Previsione di competenza	2.488.196,42	1.364.766,10	1.361.151,34	1.326.151,34
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>161.605,22</i>	<i>4.500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	2.631.594,37	1.575.866,10		
	Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	211.100,00				
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	211.100,00	Previsione di competenza	2.488.196,42	1.364.766,10	1.361.151,34	1.326.151,34
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>161.605,22</i>	<i>4.500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	2.631.594,37	1.575.866,10		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
0601	Programma 01 Sport e tempo libero						
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
		0,00					
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
		0,00					
	Totale Programma 01 Sport e tempo libero	0,00					
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
		0,00					
0602	Programma 02 Giovani						
			Previsione di competenza	450.000,00	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	450.000,00	47.620,00		
		47.620,00					
			Previsione di competenza	450.000,00	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	450.000,00	47.620,00		
		47.620,00					
	Totale Programma 02 Giovani	47.620,00					
			Previsione di competenza	450.000,00	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	450.000,00	47.620,00		
		47.620,00					
	Totale MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	47.620,00					
			Previsione di competenza	450.000,00	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	450.000,00	47.620,00		
		47.620,00					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 07 Turismo							
0701	Programma 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo					
				Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	0,00	0,00	
				Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	Previsione di cassa	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	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 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
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
				di cui già impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Titolo 1	Spese correnti	5.500,00	Previsione di cassa	18.412,98	18.900,00	
	Totale Programma 03	Rifiuti	5.500,00	Previsione di competenza	13.400,00	13.400,00	13.400,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	18.412,98	18.900,00	
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5.500,00	Previsione di competenza	13.400,00	13.400,00	13.400,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	18.412,98	18.900,00	

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 11 Soccorso civile							
1102	Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	Previsione di competenza	50.622,70	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	50.622,70	0,00	
Totale Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	Previsione di competenza	50.622,70	0,00	0,00	
			di cui già impegnato		0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			Previsione di cassa	50.622,70	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	Previsione di competenza	50.622,70	0,00	0,00	
			di cui già impegnato		0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			Previsione di cassa	50.622,70	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 12 <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>							
1202	Programma 02	Interventi per la disabilità					
			Previsione di competenza	740.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	740.000,00	22.000,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	22.000,00				
Totale Programma 02				740.000,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				740.000,00	22.000,00		
1210	Programma 10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)					
			Previsione di competenza	0,00	12.200,00	11.100,00	11.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			Previsione di cassa	0,00	12.200,00		
	Titolo 1	Spese correnti	0,00				
Totale Programma 10				0,00	12.200,00	11.100,00	11.500,00
				<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				0,00	12.200,00		
TOTALE MISSIONE 12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.000,00	740.000,00	12.200,00	11.100,00	11.500,00
				<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				740.000,00	34.200,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività							
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00
	Titolo 1	Spese correnti	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			Previsione di cassa	0,00	0,00		
			Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	Previsione di competenza	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
				Previsione di cassa	0,00	0,00	
MISSIONE 1403 Ricerca e innovazione							
1403	Programma 03	Ricerca e innovazione	30.000,00	Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
				di cui già impegnato		31.683,40	18.441,52
	Titolo 1	Spese correnti	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			Previsione di cassa	150.000,00	180.000,00		
			Totale Programma 03	Ricerca e innovazione	30.000,00	Previsione di competenza	150.000,00
			di cui già impegnato	31.683,40	18.441,52	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
				Previsione di cassa	150.000,00	180.000,00	
MISSIONE 14 TOTALE							
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	30.000,00	Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnato		31.683,40	18.441,52	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			Previsione di cassa	150.000,00	180.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
1502	Programma 02	Formazione professionale					
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	
				Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				di cui già impegnato		20.000,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
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)					
			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		
			Previsione di competenza	62.000,00	62.000,00	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	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 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti						
2001	Programma 01	Fondo di riserva	0,00	Previsione di competenza	39.410,00	80.000,00	62.300,00	62.300,00
				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	39.410,00	80.000,00		
	Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	Previsione di competenza	39.410,00	80.000,00	62.300,00	62.300,00
				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	39.410,00	80.000,00		
2002	Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	0,00	0,00		
2003	Programma 03	Altri fondi	0,00	Previsione di competenza	3.885.174,13	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	3.885.174,13	0,00		
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	899.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
				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	899.500,00	35.000,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	4.784.674,13	35.000,00	35.000,00	35.000,00
				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	4.784.674,13	35.000,00		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	Previsione di competenza	4.784.674,13	35.000,00	35.000,00	35.000,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
Previsione di cassa				4.784.674,13	35.000,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	Previsione di competenza	4.824.084,13	115.000,00	97.300,00	97.300,00
			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	4.824.084,13	115.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
9901	Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro		Previsione di competenza	5.366.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
				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	5.366.949,35	6.581.942,21		
	Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00		Previsione di competenza	5.366.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27
				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	5.366.949,35	6.581.942,21		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00		Previsione di competenza	5.366.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
				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	5.366.949,35	6.581.942,21		
TOTALE MISSIONI		2.494.000,00		Previsione di competenza	38.453.159,18	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
				di cui già impegnato		2.822.179,52	1.822.199,59	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	548.259,72	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	39.973.904,72	33.933.450,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.494.000,00		Previsione di competenza	38.453.159,18	31.439.450,00	29.846.350,00	€ 29.252.520,00
				di cui già impegnato		2.822.179,52	1.822.199,59	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	548.259,72	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	39.973.904,72	33.933.450,00		

Riepilogo generale entrate per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	142.646,73	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	353.230,09	548.259,72	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	8.221.202,79	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/ esercizio di riferimento		Previsione di cassa	10.710.826,92	8.000.000,00		
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.781.125,18 22.807.676,94	22.532.790,07 22.532.790,07	22.684.990,07	22.590.146,07
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	240.734,04 273.992,84	223.572,00 223.572,00	216.217,66	222.834,01
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	1.347.271,00 1.347.271,00	1.552.886,00 1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	5.366.949,35 5.382.396,74	6.581.942,21 6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
TOTALE TITOLI		0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	29.736.079,57 29.811.337,52	30.891.190,28 30.891.190,28	29.846.350,00	29.252.520,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	38.453.159,18 40.522.164,44	31.439.450,00 38.891.190,28	29.846.350	29.252.520

Riepilogo generale delle spese per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	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	1.820.800,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	29.063.147,33 <i>0,00</i> 30.532.092,82	22.756.362,07 <i>0,00</i> 24.577.162,07	22.901.207,73 <i>0,00</i> 	22.812.980,08 <i>0,00</i>
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	673.200,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	4.023.062,50 <i>548.259,72</i> 4.074.862,55	2.101.145,72 <i>0,00</i> 2.774.345,72	1.238.186,00 <i>0,00</i> 	733.030,00 <i>0,00</i>
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 	0,00 <i>0,00</i>
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	5.366.949,35 <i>0,00</i> 5.366.949,35	6.581.942,21 <i>0,00</i> 6.581.942,21	5.706.956,27 <i>0,00</i> 	5.706.509,92 <i>0,00</i>
	TOTALE TITOLI	2.494.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	38.453.159,18 <i>548.259,72</i> 39.973.904,72	31.439.450,00 <i>0,00</i> 33.933.450,00	29.846.350,00 <i>0,00</i> 	29.252.520,00 <i>0,00</i>
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.494.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	38.453.159,18 <i>548.259,72</i> 39.973.904,72	31.439.450,00 <i>0,00</i> 33.933.450,00	29.846.350,00 <i>0,00</i> 	29.252.520,00 <i>0,00</i>

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 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	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	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	2.177.780,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	24.107.906,58 548.259,72 25.480.241,19	22.940.141,69 2.608.890,90 0,00 25.117.921,69	22.244.442,39 1.799.258,07 0,00	21.685.658,74 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	100.000,00 0,00 100.000,00	100.000,00 0,00 0,00 100.000,00	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	211.100,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	2.488.196,42 0,00 2.631.594,37	1.364.766,10 161.605,22 0,00 1.575.866,10	1.361.151,34 4.500,00 0,00	1.326.151,34 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	47.620,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	450.000,00 0,00 450.000,00	0,00 0,00 0,00 47.620,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	<i>Turismo</i>	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	5.500,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	13.400,00 0,00 18.412,98	13.400,00 0,00 0,00 18.900,00	13.400,00 0,00 0,00	13.400,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	<i>Soccorso civile</i>	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	50.622,70 0,00 50.622,70	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	22.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	740.000,00 0,00 740.000,00	12.200,00 0,00 0,00 34.200,00	11.100,00 0,00 0,00	11.500,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	30.000,00	Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		31.683,40	18.441,52	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	150.000,00	180.000,00		
TOTALE MISSIONE 15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	Previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		20.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TOTALE MISSIONE 18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	Previsione di competenza	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	62.000,00	62.000,00		
TOTALE MISSIONE 20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	Previsione di competenza	4.824.084,13	115.000,00	97.300,00	97.300,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	4.824.084,13	115.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	<i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	Previsione di competenza	5.366.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	5.366.949,35	6.581.942,21		
TOTALE MISSIONI		2.494.000,00	Previsione di competenza	38.453.159,18	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
			<i>di cui già impegnato</i>		2.822.179,52	1.822.199,59	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	548.259,72	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	39.973.904,72	33.933.450,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.494.000,00	Previsione di competenza	38.453.159,18	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
			<i>di cui già impegnato</i>		2.822.179,52	1.822.199,59	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	548.259,72	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	39.973.904,72	33.933.450,00		

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	8.000.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzati e non contratto		0	0	0
Fondo pluriennale vincolato		548.259,72	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	24.577.162,07	22.756.362,07	22.901.207,73	22.812.980,08
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.532.790,07	22.532.790,07	22.684.990,07	22.590.146,07	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	223.572,00	223.572,00	216.217,66	222.834,01	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.774.345,72	2.101.145,72	1.238.186,00	733.030,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.552.886,00	1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	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 entrate finali	24.309.248,07	24.309.248,07	24.139.393,73	23.546.010,08	Totale spese finali	27.351.507,79	24.857.507,79	24.139.393,73	23.546.010,08
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	-di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.581.942,21	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92	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	6.581.942,21	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
Totale titoli	30.891.190,28	30.891.190,28	29.846.350,00	29.252.520,00	Totale titoli	33.933.450,00	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.891.190,28	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.933.450,00	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
Fondo di cassa finale presunto	4.957.740,28								

Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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	(+)	22.756.362,07	22.901.207,73	22.812.980,08
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	(-)	22.756.362,07	22.901.207,73	22.812.980,08
- 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	(+)	548.259,72	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00
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	(-)	2.101.145,72	1.238.186,00	733.030,00
- 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
di cui Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
(C) Variazioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
(A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	204.876,07	196.276,07	196.676,07
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	(+)	204.876,07	196.276,07	196.676,07
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
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)				
A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-	-	-

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

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	8.221.202,79
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	495.876,82
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	29.244.997,53
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	29.240.317,31
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	2.881,90
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	38,63
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	4.758,98
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	8.723.675,54
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.192.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	548.259,72
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 ⁽²⁾	5.983.415,82
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	-
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	-
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	-
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	3.162.456,40
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾ - Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale	1.500.000,00
	B) Totale parte accantonata	4.662.456,40
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	21.550,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	20.257,54
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	622,70
	C) Totale parte vincolata	42.430,24
Parte destinata agli investimenti		
		77.751,27
	D) Totale destinata agli investimenti	77.751,27
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.200.777,91
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	-
	Utilizzo quota vincolata	-
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

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

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno ¹⁾)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/ 2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(- c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità						0	0
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0	0	0	0	0	0
Fondo perdite società partecipate						0	
Totale Fondo perdite società partecipate		0	0	0	0	0	0
Fondo contenzioso							
10335	Fondo rischi da contenzioso	2.951.456,40	- 2.951.456,40	2.951.456,40		2.951.456,40	
10706	Fondo rischi da contenzioso irap			211.000,00		211.000,00	
Totale Fondo contenzioso		2.951.456,40	- 2.951.456,40	3.162.456,40	-	3.162.456,40	-
Fondo crediti di dubbia esigibilità						0	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0	0	0	0	0	0
Fondo garanzia debiti commerciali						0	
Totale Fondo garanzia debiti commerciali		0	0	0	0	0	0
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						0	
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0	0	0	0	0	0
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- SPESA CORRENTE	1.720.000,00	- 1.720.000,00			0,00	
20045	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE ART 49 C.5 D.LGS 118/2011- SPESE INVESTIMENTO	500.000,00	- 500.000,00			0,00	
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI - AVANZO	-	-	350.000,00		350.000,00	
20056	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESA INVESTIMENTO - AVANZO			850.000,00		850.000,00	
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESA CORRENTE - PURO			300.000,00		300.000,00	
Totale Altri accantonamenti		2.220.000,00	- 2.220.000,00	1.500.000,00	-	1.500.000,00	-
Totale		5.171.456,40	- 5.171.456,40	4.662.456,40	-	4.662.456,40	-

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

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)+(f)	(i)
<u>Vincoli derivanti dalla legge</u>											
2003	Trasferimenti per funzioni delegate Agcom	VARI	Spese funzioni delegate Agcom		172.676,07	165.611,07				7.065,00	
2003	Trasferimenti per funzioni delegate Agcom -avanzo	VARI	Spese funzioni delegate Agcom	255.975,58		241.490,58				14.485,00	
				-		-				-	
				-	-	-				-	
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				255.975,58	172.676,07	407.101,65	-	-	-	21.550,00	0
<u>Vincoli derivanti da Trasferimenti</u>											
2006	Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - trasferimenti da regioni - corrente	VARI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - capitale	-	2.000,00	-				2.000,00	
2010	Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - trasferimenti da conferenza dei Presidenti assemblee legislative regioni e province autonome - corrente	VARI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - corrente	-	5.500,00	5.500,00				-	
2006	Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - trasferimenti da regioni - corrente avanzo	VARI	Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	19.548,03		11.290,49				8.257,54	
2001	Entrate funzionamento rete Cobire - avanzo	VARI	Spese funzionamento Cobire	14.960,00		14.960,00				-	
2001	Entrate funzionamento rete Cobire	VARI	Spese funzionamento Cobire		25.000,00	15.000,00				10.000,00	
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				34.508,03	32.500,00	46.750,49	-	-	-	20.257,54	0
<u>Vincoli derivanti da finanziamenti</u>											
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				-	-	-	-	-	-	-	0
<u>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</u>											
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Altri vincoli</u>											
3061	Entrate da risparmi di spesa per fronteggiare emergenze sociali e ambientali	VARI	Spese art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali e ambientali		13.000,00	13.000,00				-	
3061	Entrate da risparmi di spesa per fronteggiare emergenze sociali e ambientali -avanzo	VARI	Spese art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali e ambientali	37.622,70		37.000,00				622,70	
Totale altri vincoli (h/5)				37.622,70	13.000,00	50.000,00	-	-	-	622,70	0
Totale risorse vincolate (h +(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5))				328.106,31	218.176,07	503.852,14	-	-	-	42.430,24	-
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 (i/1=h/1-i/1)										21.550,00	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/2=h/2-i/2)										20.257,54	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/3=h/3-i/3)										-	
Totale risorse vincolate dall'ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/4=h/4-i/4)										-	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/5=h/5-i/5)										622,70	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i=h-i) ⁽¹⁾										42.430,24	

(*) 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.

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/ 2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022 (dato presunto)	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2022 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 31/12/2022	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) -(c)-(-d)-(-e)	(g)
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale avanzo		Spesa di investimento	276.438,47	-	202.175,19	-		74.263,28	
4003 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale e trasferimento per straordinario digitalizzazione Consiglio		Spesa di investimento		1.347.271,00	1.270.997,69	23.285,32	49.500,00	3.487,99	
									-	
									-	
Totale				276.438,47	1.347.271,00	1.473.172,88	23.285,32	49.500,00	77.751,27	0
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione 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⁾					77.751,27	

(*) 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

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	548.259,72	548.259,72	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	548.259,72	548.259,72	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

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

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
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile								
03	(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
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia								
10	(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
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio								
03	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

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	548.259,72	548.259,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile								
03	(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
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia								
10	(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
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente								
03		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

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

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

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

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

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

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

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

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

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità - FDCE

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 assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le Regioni)</i> di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le Regioni)</i> di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	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 <i>(solo per gli Enti locali)</i>	0,00	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	22.527.290,07	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	22.532.790,07	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.000,00	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	221.452,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	223.572,00	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 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.497.886,00 1.497.886,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	55.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.552.886,00	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 (***)	24.309.248,07	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.756.362,07	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.552.886,00	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.

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)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le Regioni)</i> di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le Regioni)</i> di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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 <i>(solo per gli Enti locali)</i>	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.684.990,07	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	22.684.990,07	0,00	0,00	0,00%
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.000,00	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	214.097,66	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	216.217,66	0,00	0,00	0,00%
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.238.186,00 1.238.186,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.238.186,00	0,00	0,00	0,00%
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE 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 (***)	24.139.393,73	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.901.207,73	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.238.186,00	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: 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.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

(predispone 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)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	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	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.590.146,07	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	22.590.146,07	0,00	0,00	0,00%
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.000,00	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	220.714,01	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	222.834,01	0,00	0,00	0,00%
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	733.030,00 733.030,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	733.030,00	0,00	0,00	0,00%
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE 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 (***)	23.546.010,08	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.812.980,08	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	733.030,00	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

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
10011	MISSIONI ITALIA CONSIGLIERI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10012	MISSIONI ESTERO CONSIGLIERI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
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	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.476.000,00	5.575.000,00	5.653.000,00
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	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	465.000,00	474.000,00	480.000,00
10019	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI (l.r.83/2012)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	205.000,00	205.000,00	205.000,00
10033	ONERI IRAP SU LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE E ALTRI REDDITI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	5.100,00	5.100,00	5.100,00
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	1040101:Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	110.634,01	210.000,00	210.000,00
10065	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100503:Spese per indennizzi	500,00	500,00	500,00
10066	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PAGAMENTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100503:Spese per indennizzi	500,00	500,00	500,00
10069	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.275,00	1.275,00	1.275,00
10070	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0101:Redditi da lavoro dipendente	1010201:Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	380,00	380,00	380,00
10103	INDENNITA' DI FUNZIONE DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	64.247,04	64.247,04	64.247,04
10104	RIMBORSI SPESE E MISSIONI DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	7.000,00	7.000,00	7.000,00
10105	ONER IRAP DIFENSORE CIVICO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	6.100,00	6.100,00	6.100,00
10117	INDENNITA' DI FUNZIONE CORECOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	138.000,00	138.000,00	138.000,00
10118	RIMBORSI SPESE E MISSIONI COMPONENTI CORECOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.500,00	4.500,00	4.500,00
10119	ONERI IRAP CORECOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	12.050,00	12.050,00	12.050,00
10126	IRAP SU EROGAZIONI PREMI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.615,00	1.615,00	1.615,00
10133	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030299:Altri servizi	86.490,00	86.490,00	86.490,00
10136	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040102:Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	20.105,00	20.105,00	20.105,00
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	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	58.000,00	58.000,00	58.000,00
10144	RIMBORSI SPESE E MISSIONI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10145	ONERI IRAP COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	5.780,00	5.780,00	5.780,00
10154	INDENNITA' DI FUNZIONE PRESIDENTE CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	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	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	6.000,00

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
10156	IRAP SU GETTONI E INDENNITA' CAL	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	2.570,00	2.570,00	2.570,00
10174	GETTONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10175	RIMBORSI SPESE E MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10176	ONERI IRAP AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	595,00	595,00	595,00
10188	EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA (L.R. 34/2008)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10189	IRAP SU EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA L.R. 34/2008	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	510,00	510,00	510,00
10190	INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	44.972,88	44.972,88	44.972,88
10191	RIMBORSI SPESE E MISSIONI GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10192	ONERI IRAP GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	4.673,00	4.673,00	4.673,00
10215	TELEFONIA FISSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	45.000,00	45.000,00	45.000,00
10216	TELEFONIA MOBILE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	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	1030219:Servizi informatici e di telecomunicazioni	53.000,00	53.000,00	53.000,00
10228	SPESE E COMMISSIONI PER SERVIZIO DI TESORERIA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030217:Servizi finanziari	800,00	800,00	800,00
10229	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020199:Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	500,00	500,00
10230	ASSICURAZIONE RCT E PRESTATORI D'OPERA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100401:Premi di assicurazione contro i danni	12.100,00	12.100,00	12.100,00
10231	ASSICURAZIONE RC PATRIMONIALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100401:Premi di assicurazione contro i danni	17.485,00	17.485,00	17.485,00
10234	COSTO PREMI ASSICURATIVI - CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100401:Premi di assicurazione contro i danni	41.870,50	41.870,50	41.870,50
10251	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	485.000,00	485.000,00	416.291,84

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
10252	CONSUMO GAS	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	86.200,00	86.000,00	46.000,00
10253	CONSUMO ACQUA POTABILE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	34.300,00	34.300,00	34.300,00
10254	SPESE CONDOMINIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030205:Utenze e canoni	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10256	TASSA SUI RIFIUTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0105:Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020106:Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	235.000,00	235.000,00	235.000,00
10265	FORNITURE BENI DI CONSUMO PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030102:Altri beni di consumo	500,00	500,00	500,00
10315	SERVIZIO MENSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0101:Redditi da lavoro dipendente	1010102:Altre spese per il personale	233.438,57	251.610,50	264.057,98
10316	COSTO MENSA - QUOTA A CARICO DIPENDENTI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030214:Servizi di ristorazione	132.192,50	138.141,16	144.357,51
10320	ACCERTAMENTI SANITARI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030218:Servizi sanitari	13.000,00	13.000,00	13.000,00
10321	SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030204:Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.000,00	15.000,00	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	1100101:Fondo di riserva	40.000,00	31.150,00	31.150,00
10334	SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100504:Oneri da contenzioso	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10337	INTERESSI DI MORA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0107:Interessi passivi	1070602:Interessi di mora	500,00	500,00	500,00
10347	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - SPESE PER ACQUISTO VALORI BOLLATI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020102:Imposta di registro e di bollo	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	1030205:Utenze e canoni	412,00	412,00	412,00
10368	INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	44.972,88	44.972,88	44.972,88
10369	RIMBORSI SPESE E MISSIONI GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10371	ONERI IRAP GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	4.673,00	4.673,00	4.673,00
10372	RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0110:Risorse umane	0100:Spese correnti	0109:Rimborsi e poste correttive delle entrate	1090101:Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	60.000,00	60.000,00	60.000,00
10392	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	510,00	510,00	510,00

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
10397	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	200,00	200,00	200,00
10398	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC - UFFICIO STAMPA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	200,00	200,00	200,00
10399	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	600,00	600,00	600,00
10404	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	3.500,00	3.500,00	3.500,00
10405	RIMBORSO SPESE PROMOTORI PRIVATI PER LEGGI DI INIZIATIVE POPOLARI (L.R. 51/2010)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0111:Altri servizi generali	0100:Spese correnti	0104:Trasferimenti correnti	1040205:Altri trasferimenti a famiglie	2.000,00	2.000,00	0,00
10556	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	1.000,00	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	1030209:Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.500,00	5.200,00	3.500,00
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	1090101:Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	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	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	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	1020102:Imposta di registro e di bollo	8.700,00	8.700,00	8.700,00
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	1100301:Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10604	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE EROGATE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	270,00	270,00	270,00
10605	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	100,00	100,00	100,00
10609	ONERI IRAP PER STUDI, INCARICHI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIBATTITI PUBBLICI E PROCESSI PARTECIPATIVI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0102:Imposte e tasse a carico dell'ente	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.530,00	1.530,00	1.530,00
10611	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE PER STUDI, INCARICHI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIBATTITI PUBBLICI E PROCESSI PARTECIPATIVI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	700,00	700,00	700,00
10637	SPESE DOVUTE A SANZIONI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0100:Spese correnti	0110:Altre spese correnti	1100501:Spese dovute a sanzioni	500,00	500,00	500,00
10642	GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA - FORMAZIONE DEI TUTORI VOLONTARI (art. 11, legge 47/2017)	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030299:Altri servizi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10663	TRATTAMENTO INDENNITARIO AMMINISTRATORI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0101:Organi istituzionali	0100:Spese correnti	0103:Acquisto di beni e servizi	1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.642.547,48	6.634.491,32	6.623.000,00
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	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	420.000,00	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	1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	2.871,00	2.871,00	2.871,00

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
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	1030211:Prestazioni professionali e specialistiche	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	7010101:Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	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	7010201:Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	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	7010301:Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	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	7010102:Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.069.992,21	1.070.006,27	1.070.009,92
70010	RIDUZIONE SU COMPENSI DIPENDENTI PUBBLICI ART.1COMMA 126 L.662/96 E DPCM 486/98	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
70013	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010302:Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
70014	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE - quota 1/3	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010202:Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
70023	RITENUTE ERARIALI SU PREMI	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	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	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	215.650,00	215.650,00	217.000,00
70034	VERSAMENTO TRATTENUTA ASSICURAZIONE PREVIDENZIALE INTEGRATIVA DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 BIS L.R. 3/2009	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
70035	VERSAMENTO TRATTENUTA PER ATTI DI LIBERALITA' O ACQUISIZIONE SERVIZI CONNESSI ALL'ESERCIZIO DEL MANDATO DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 TER L.R. 3/2009	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	476.800,00	476.800,00	475.000,00
70036	VERSAMENTO TRATTENUTE PER INTERVENTO SOSTITUTIVO (INPS, INAIL ED AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE - PER INADEMPIMENTI ART 48 BIS DPR 602/1973)	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	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	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	10.000,00	10.000,00	10.000,00
70038	VERSAMENTO A PRIVATI TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI CONSIGLIERI ED EX CONSIGLIERI	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	30.000,00	30.000,00	30.000,00
70044	VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE INDENNITA' DIFFERITA - QUOTA SOGGETTO - ARRETRATI	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	855.000,00	0,00	0,00
70060	VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE INDENNITA' DIFFERITA - QUOTA SOGGETTO	9900:Servizi per conto terzi	9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro	0700:Uscite per conto terzi e partite di giro	0701:Uscite per partite di giro	7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c.	380.000,00	380.000,00	380.000,00

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 2023 (accertamenti al 14.12.2022)	RS 2022	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CS 2022	CS 2023
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	-	17.000,00	14.500,00	12.500,00	12.500,00	17.000,00	14.500,00
E.2.01.01.04.000	-	22.585.949,11	22.340.114,00	22.499.814,00	22.404.970,00	22.612.500,87	22.340.114,00
E.2.01.04.01.000	-	5.500,00	5.500,00	-	-	5.500,00	5.500,00
E.3.01.02.01.000	-	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00
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	20,00	20,00
E.3.05.02.03.000	-	205.274,04	176.216,00	182.161,66	188.378,01	237.170,85	176.216,00
E.3.05.99.99.000	-	34.340,00	45.236,00	31.936,00	32.336,00	35.701,99	45.236,00
E.4.02.01.04.000	-	1.347.271,00	1.497.886,00	1.238.186,00	733.030,00	1.347.271,00	1.497.886,00
E.4.05.04.99.000	-	-	55.000,00	-	-	-	55.000,00
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	-	1.090.000,00	1.069.992,21	1.070.006,27	1.070.009,92	1.090.000,00	1.069.992,21
E.9.01.01.99.000	-	907.450,00	2.137.450,00	1.282.450,00	1.282.000,00	907.450,00	2.137.450,00
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	-	999,35	1.000,00	1.000,00	1.000,00	999,35	1.000,00
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	-	65.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	65.000,00	60.000,00
E.9.01.99.03.000	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	44.776,00	30.000,00
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	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.671,39	1.000,00
E.9.02.99.99.000	-	10.000,00	20.000,00	-	-	10.000,00	20.000,00

vocePDCI 2023 (SPESA) (impegni al 14.12.2022)	miss 2023	prog 2023	RS 2022	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-IMP 2025	CP-FPV 2022	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CP-FPV 2025	CS 2022	CS 2023
U.1.01.01.02.000	01	03	10.000,00	108.361,11	243.438,57	261.610,50	274.057,98	27.326,72	-	-	-	-	-	-	116.654,94	253.438,57
U.1.01.02.01.000	01	10	-	780,00	380,00	380,00	380,00	-	-	-	-	-	-	-	780,00	380,00
U.1.02.01.01.000	01	01	-	926.774,80	930.551,00	936.551,00	942.551,00	-	-	-	-	-	-	-	926.774,80	930.551,00
U.1.02.01.01.000	01	10	-	5.545,00	4.146,00	4.146,00	4.146,00	-	-	-	-	-	-	-	5.545,00	4.146,00
U.1.02.01.01.000	01	11	-	230,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230,00	-
U.1.02.01.02.000	01	03	-	10.269,73	9.700,00	9.700,00	9.700,00	-	-	-	-	-	-	-	10.765,73	9.700,00
U.1.02.01.02.000	01	05	-	164,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164,00	-
U.1.02.01.03.000	01	01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.02.01.06.000	01	05	-	230.600,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00	-	-	-	-	-	-	-	230.600,00	235.000,00
U.1.02.01.07.000	01	05	-	1.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.300,00	-
U.1.02.01.99.000	01	03	-	50,00	500,00	500,00	500,00	-	-	-	-	-	-	-	50,00	500,00
U.1.03.01.01.000	01	01	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000,00	-
U.1.03.01.01.000	05	02	24.000,00	96.585,66	79.449,00	82.755,00	82.755,00	26.544,00	-	-	-	-	-	-	118.734,13	103.449,00
U.1.03.01.02.000	01	01	-	21.727,56	16.100,00	16.100,00	16.100,00	-	-	-	-	-	-	-	26.677,56	16.100,00
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	4.000,00	114.534,50	169.500,00	137.800,00	137.800,00	25.142,02	8.334,24	-	-	-	-	-	133.154,32	173.500,00
U.1.03.01.02.000	01	08	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-	14.911,29	12.000,00
U.1.03.01.02.000	01	11	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00
U.1.03.01.02.000	05	02	-	-	4.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500,00
U.1.03.01.05.000	01	03	-	1.396,35	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.396,35	5.000,00
U.1.03.02.01.000	01	01	37.180,00	12.513.262,76	12.576.414,12	12.667.357,96	12.729.866,64	-	-	-	-	-	-	-	12.538.707,65	12.613.594,12
U.1.03.02.02.000	01	01	-	110.058,61	83.200,00	103.200,00	103.200,00	-	-	-	-	-	-	-	132.018,61	83.200,00
U.1.03.02.02.000	01	10	3.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	6.693,36	5.000,00
U.1.03.02.02.000	01	11	-	6.675,18	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	-	-	-	-	-	6.675,18	4.000,00
U.1.03.02.02.000	05	02	-	68.700,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	44.900,00	-	-	-	-	-	-	68.700,00	62.000,00
U.1.03.02.04.000	01	10	7.000,00	43.204,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00	1.080,00	-	-	-	-	-	-	50.816,00	47.000,00
U.1.03.02.05.000	01	01	100.000,00	240.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	151.510,92	-	-	-	-	-	-	255.391,61	420.000,00
U.1.03.02.05.000	01	03	139.000,00	1.456.036,23	730.612,00	730.412,00	621.703,84	39.495,00	-	-	-	-	-	-	1.641.187,74	869.612,00
U.1.03.02.05.000	05	02	51.000,00	352.164,82	375.272,34	375.896,34	375.896,34	42.436,46	-	-	-	-	-	-	404.444,21	426.272,34
U.1.03.02.07.000	01	03	11.000,00	27.622,71	33.900,00	33.900,00	31.500,00	18.691,70	6.570,00	-	-	-	-	-	35.131,31	44.900,00
U.1.03.02.07.000	01	05	-	20.780,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.780,00	-
U.1.03.02.07.000	01	08	107.000,00	403.948,17	476.624,72	478.325,54	435.744,20	115.414,95	104.927,60	-	-	-	-	-	462.316,93	583.624,72
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	143.100,00	411.196,76	330.950,00	327.650,00	325.950,00	25.498,74	-	-	-	-	-	-	527.504,30	474.050,00
U.1.03.02.09.000	01	08	21.700,00	83.222,50	73.000,00	75.000,00	75.000,00	33.363,96	15.704,21	-	-	-	-	-	107.835,23	94.700,00
U.1.03.02.09.000	05	02	-	606,95	616,10	1.000,00	1.000,00	616,10	-	-	-	-	-	-	1.287,10	616,10
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	-	25.610,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00	-	-	-	-	-	-	-	25.610,00	18.800,00
U.1.03.02.11.000	01	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263,00	-
U.1.03.02.11.000	01	05	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	-	-	-	-	-	4.000,00	4.000,00
U.1.03.02.11.000	01	10	-	800,00	800,00	800,00	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00	800,00
U.1.03.02.11.000	01	11	-	170,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.570,00	-
U.1.03.02.11.000	05	02	-	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	2.456,90	2.000,00
U.1.03.02.12.000	01	10	-	18.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	18.000,00	10.000,00
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	3.000,00	23.090,00	28.060,00	28.060,00	28.060,00	-	-	-	-	-	-	-	25.948,53	31.060,00
U.1.03.02.13.000	01	03	150.400,00	1.439.586,57	1.480.750,00	1.488.950,00	1.488.950,00	1.434.460,90	1.332.117,10	-	-	-	-	-	1.604.126,68	1.631.150,00
U.1.03.02.13.000	01	05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.13.000	01	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.13.000	05	02	3.500,00	10.674,35	8.917,00	10.500,00	10.500,00	8.917,00	-	-	-	-	-	-	15.669,20	12.417,00
U.1.03.02.13.000	09	03	5.500,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	-	-	-	-	-	-	-	18.412,98	18.900,00
U.1.03.02.14.000	01	01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.14.000	01	03	10.000,00	105.244,58	132.192,50	138.141,16	144.357,51	5.333,33	-	-	-	-	-	-	108.407,84	142.192,50
U.1.03.02.16.000	01	03	5.000,00	32.256,00	25.100,00	24.500,00	26.000,00	10.860,47	8.005,67	-	-	-	-	-	32.661,98	30.100,00
U.1.03.02.16.000	01	05	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	-	-	-	-	-	-	500,00	500,00
U.1.03.02.17.000	01	03	-	800,00	800,00	800,00	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00	800,00
U.1.03.02.18.000	01	10	3.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	4.819,39	-	-	-	-	-	-	17.255,98	16.000,00
U.1.03.02.19.000	01	01	-	-	-	1.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	274,50	-

vocePDCI 2023 (SPESA) (impegni al 14.12.2022)	miss 2023	prog 2023	RS 2022	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-IMP 2025	CP-FPV 2022	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CP-FPV 2025	CS 2022	CS 2023
U.1.03.02.19.000	01	03	250.000,00	51.170,38	53.000,00	53.000,00	53.000,00	28.309,06	-	-					64.641,05	303.000,00
U.1.03.02.19.000	01	08	211.000,00	653.194,00	599.119,48	594.418,66	628.000,00	260.095,77	190.511,92	-					1.097.790,82	810.119,48
U.1.03.02.19.000	05	02	4.000,00	25.303,17	84.711,66	199.700,00	199.700,00	12.691,66	-	-					28.923,75	88.711,66
U.1.03.02.99.000	01	01	27.000,00	304.166,88	217.677,00	213.177,00	216.915,00	99.076,96	10.929,62	-					311.270,29	244.677,00
U.1.03.02.99.000	01	03	-	2.894,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	723,00	-	-					4.894,00	4.500,00
U.1.03.02.99.000	01	11	-	7.182,36	2.200,00	-	-	-	-	-					7.332,36	2.200,00
U.1.03.02.99.000	05	02	24.000,00	126.650,00	51.800,00	18.800,00	18.800,00	-	-	-					181.886,90	75.800,00
U.1.03.02.99.000	06	02	47.620,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-					50.000,00	47.620,00
U.1.03.02.99.000	14	03	20.000,00	40.000,00	31.720,00	18.500,00	-	31.683,40	18.441,52	-					40.000,00	51.720,00
U.1.04.01.01.000	01	01	-	143.617,01	129.634,01	229.000,00	229.000,00	-	-	-					143.617,01	129.634,01
U.1.04.01.01.000	04	07	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	-	-					100.000,00	100.000,00
U.1.04.01.01.000	05	02	13.000,00	48.938,33	61.000,00	57.000,00	57.000,00	21.000,00	-	-					48.938,33	74.000,00
U.1.04.01.02.000	01	01	76.000,00	568.328,55	373.105,00	286.105,00	265.105,00	131.776,80	-	-					624.241,26	449.105,00
U.1.04.01.02.000	01	11	-	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	-					4.500,00	4.000,00
U.1.04.01.02.000	05	02	74.000,00	1.438.051,15	364.500,00	326.500,00	321.500,00	4.500,00	4.500,00	-					1.440.227,39	438.500,00
U.1.04.01.02.000	06	02	-	400.000,00	-	-	-	-	-	-					400.000,00	-
U.1.04.01.02.000	11	02	-	50.622,70	-	-	-	-	-	-					50.622,70	-
U.1.04.01.02.000	12	10	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.04.01.02.000	14	03	-	-	18.280,00	31.500,00	50.000,00	-	-	-					-	18.280,00
U.1.04.01.04.000	01	01	-	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	-	-	-					205.000,00	205.000,00
U.1.04.01.04.000	01	11	-	4.360,00	5.010,00	5.040,00	5.010,00	-	-	-					5.665,00	5.010,00
U.1.04.02.02.000	05	02	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.04.02.02.000	06	01	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.04.02.05.000	01	01	-	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	-	-	-					24.000,00	24.000,00
U.1.04.02.05.000	01	11	-	5.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-	-					5.000,00	2.000,00
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.1.04.03.01.000	01	01	13.500,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	-	-	-					135.000,00	148.500,00
U.1.04.03.01.000	15	02	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	20.000,00	-	-					100.000,00	100.000,00
U.1.04.03.99.000	01	01	70.000,00	851.760,02	860.000,00	860.000,00	860.000,00	-	-	-					914.037,94	930.000,00
U.1.04.03.99.000	14	02	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.04.03.99.000	14	03	-	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	-	-	-					42.500,00	42.500,00
U.1.04.04.01.000	01	01	43.300,00	163.275,00	111.000,00	91.000,00	91.000,00	2.500,00	1.000,00	-					170.025,00	154.300,00
U.1.04.04.01.000	05	02	16.000,00	297.589,99	195.000,00	225.000,00	195.000,00	-	-	-					298.394,46	211.000,00
U.1.04.04.01.000	07	01	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.04.04.01.000	11	02	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.04.04.01.000	12	10	-	-	12.200,00	11.100,00	11.500,00	-	-	-					-	12.200,00
U.1.04.04.01.000	14	03	10.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-					25.000,00	25.000,00
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.1.04.05.04.000	01	01	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	-	-					20.000,00	40.000,00
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	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	-	-					12.759,58	12.000,00
U.1.09.01.01.000	01	10	37.000,00	82.700,25	80.676,07	80.676,07	80.676,07	80.676,07	80.676,07	-					105.265,40	117.676,07
U.1.10.01.01.000	20	01	-	39.410,00	80.000,00	62.300,00	62.300,00	-	-	-					39.410,00	80.000,00
U.1.10.01.02.000	20	03	-	3.885.174,13	-	-	-	-	-	-					3.885.174,13	-
U.1.10.01.03.000	20	02	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.10.02.01.000	01	03	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.10.02.01.000	01	08	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.10.02.01.000	05	02	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.10.03.01.000	01	01	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-					2.000,00	2.000,00
U.1.10.03.01.000	01	06	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-
U.1.10.04.01.000	01	03	20.000,00	74.230,51	71.455,50	71.455,50	71.455,50	41.870,50	-	-					95.390,51	91.455,50
U.1.10.04.01.000	01	05	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	-	-					6.000,00	6.000,00
U.1.10.05.01.000	01	03	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	-	-					500,00	500,00
U.1.10.05.03.000	01	11	-	1.600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-					1.600,00	1.000,00
U.1.10.05.04.000	01	11	-	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-					2.000,00	1.000,00
U.1.10.99.99.000	01	06	-	-	12.100,00	-	-	-	-	-					-	12.100,00
U.2.02.01.03.000	01	03	20.000,00	20.604,38	19.500,00	18.500,00	18.500,00	15.853,84	-	-					20.604,38	39.500,00
U.2.02.01.03.000	01	11	4.500,00	8.345,62	-	-	-	-	-	-					19.325,62	4.500,00

vocePDCI 2023 (SPESA) (impegni al 14.12.2022)	miss 2023	prog 2023	RS 2022	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP-IMP 2023	CP-IMP 2024	CP-IMP 2025	CP-FPV 2022	CP-FPV 2023	CP-FPV 2024	CP-FPV 2025	CS 2022	CS 2023
U.2.02.01.03.000	05	02	1.600,00	21.932,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.932,00	1.600,00
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	35.000,00	251.669,68	110.430,00	110.430,00	110.430,00	-	-	-	-	-	-	-	261.154,21	145.430,00
U.2.02.01.04.000	01	08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.294,95	-
U.2.02.01.05.000	01	03	-	14.095,43	15.000,00	14.000,00	14.000,00	1.557,70	-	-	-	-	-	-	14.095,43	15.000,00
U.2.02.01.05.000	01	11	-	9.664,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.664,70	-
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	-	2.582,36	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	2.582,36	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	393.100,00	706.897,93	448.156,00	428.156,00	253.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.215.451,51	841.256,00
U.2.02.01.07.000	05	02	-	-	75.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75.000,00
U.2.02.01.10.000	01	06	5.000,00	123.049,61	691.259,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128.504,85	696.259,72
U.2.02.01.99.000	05	01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.03.02.000	01	08	175.000,00	631.193,35	635.000,00	565.000,00	235.000,00	48.672,31	39.481,64	-	-	-	-	-	685.257,03	810.000,00
U.2.02.03.05.000	01	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.03.05.000	01	06	17.000,00	43.267,72	67.800,00	63.100,00	63.100,00	3.780,79	-	-	-	-	-	-	50.495,51	84.800,00
U.2.03.01.02.000	05	01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.03.01.02.000	12	02	22.000,00	740.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	740.000,00	22.000,00
U.2.05.01.01.000	20	03	-	49.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-	-	-	-	-	-	-	49.500,00	35.000,00
U.2.05.01.02.000	20	03	-	850.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850.000,00	-
U.2.05.02.01.000	01	06	-	548.259,72	-	-	-	-	-	-	548.259,72	-	-	-	-	-
U.3.01.01.04.000	01	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	1.090.000,00	1.069.992,21	1.070.006,27	1.070.009,92	-	-	-	-	-	-	-	1.090.000,00	1.069.992,21
U.7.01.01.99.000	99	01	-	907.450,00	2.137.450,00	1.282.450,00	1.282.000,00	-	-	-	-	-	-	-	907.450,00	2.137.450,00
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	-	999,35	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	999,35	1.000,00
U.7.01.02.99.000	99	01	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	5.000,00
U.7.01.03.01.000	99	01	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	30.000,00
U.7.01.03.02.000	99	01	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	1.500,00
U.7.01.99.01.000	99	01	-	65.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	-	-	-	-	-	-	65.000,00	60.000,00
U.7.01.99.03.000	99	01	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	30.000,00
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	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	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	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	20.000,00

Interventi programmati per spese di investimento

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	88.000,00 €	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	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	4.700,00 €	0,00 €	0,00 €
20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020103:Mobili e arredi	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	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	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	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020103:Mobili e arredi	1.500,00 €	500,00 €	500,00 €
20008	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020302:Software	635.000,00 €	565.000,00 €	235.000,00 €
20013	SERVER	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	223.000,00 €	223.000,00 €	150.000,00 €
20014	POSTAZIONI DI LAVORO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	65.156,00 €	65.156,00 €	50.000,00 €
20015	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	33.000,00 €	33.000,00 €	33.000,00 €
20016	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
20017	APPARATI MULTIMEDIALI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	115.000,00 €	95.000,00 €	20.000,00 €
20035	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	2000:Fondi e accantonamenti	2003:Altri fondi	0200:Spese in conto capitale	0205:Altre spese in conto capitale	2050101:Fondi di riserva in c/capitale	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
20043	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020104:Impianti e macchinari	110.430,00 €	110.430,00 €	110.430,00 €
20044	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	63.100,00 €	63.100,00 €	63.100,00 €
20050	MACCHINARI PER UFFICIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0108:Statistica e sistemi informativi	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020106:Macchine per ufficio	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	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
20052	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020105:Attrezzature	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	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	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	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020104:Impianti e macchinari	700,00 €	700,00 €	700,00 €

Numero Macro Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei Conti 4 livello	Competenza 2023	Pluriennale 2024	Pluriennale 2025
20055	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020106:Macchine per ufficio	600,00 €	600,00 €	600,00 €
20058	RISCONTRO INVENTARIALE - SPESA DI INVESTIMENTO	0500:Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0502:Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020107:Hardware	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Spesa coperta da entrate trasferite dal bilancio regionale - Giunta regionale compreso trasferimento straordinario digitalizzazione					Totale parziale	1.497.886,00 €	1.238.186,00 €	733.030,00 €
20041	SPESE IN CONTO CAPITALE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONI	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Spesa coperta da entrate proprie del Consiglio					Totale parziale	55.000,00 €	- €	- €
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione	0106:Ufficio tecnico	0200:Spese in conto capitale	0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	548.259,72 €	0,00 €	0,00 €
	Spesa coperta da fondo pluriennale vincolato - capitale					Totale parziale	548.259,72 €	- €	- €
						TOTALE GENERALE	2.101.145,72 €	1.238.186,00 €	733.030,00 €

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

BILANCIO DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

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

Indice

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

1. Premessa

Il Bilancio consiliare, espressione dell'autonomia garantita dall'articolo 28 dello Statuto e 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 2023 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 Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 approvato nella seduta del Consiglio regionale del 27 giugno 2017 ne ha disposto le norme attuative, disciplinando al Titolo II Capo I il bilancio finanziario la cui approvazione e le relative variazioni sono di competenza del Consiglio regionale; ed il bilancio gestionale demandato all'approvazione - con relative variazioni - dell'Ufficio di Presidenza.

Il bilancio di previsione finanziario ha natura autorizzatoria con valenza triennale ed è articolato nella parte Entrata per *“Titoli”*, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate, e *“Tipologie”* definite in base alla loro natura nell’ambito di ciascuna fonte di provenienza.

Nella parte Spesa per *“Missioni”* che, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall’ente e per *“Programmi”* che costituiscono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell’ambito delle missioni.

Il bilancio gestionale ha una funzione più operativa, definendo gli obiettivi della gestione in conformità al bilancio finanziario ed alla relazione previsionale e programmatica, articolandosi in capitoli di entrata e di spesa in raccordo al IV livello del piano dei conti finanziario di cui all’allegato n.6/1 del d. 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.

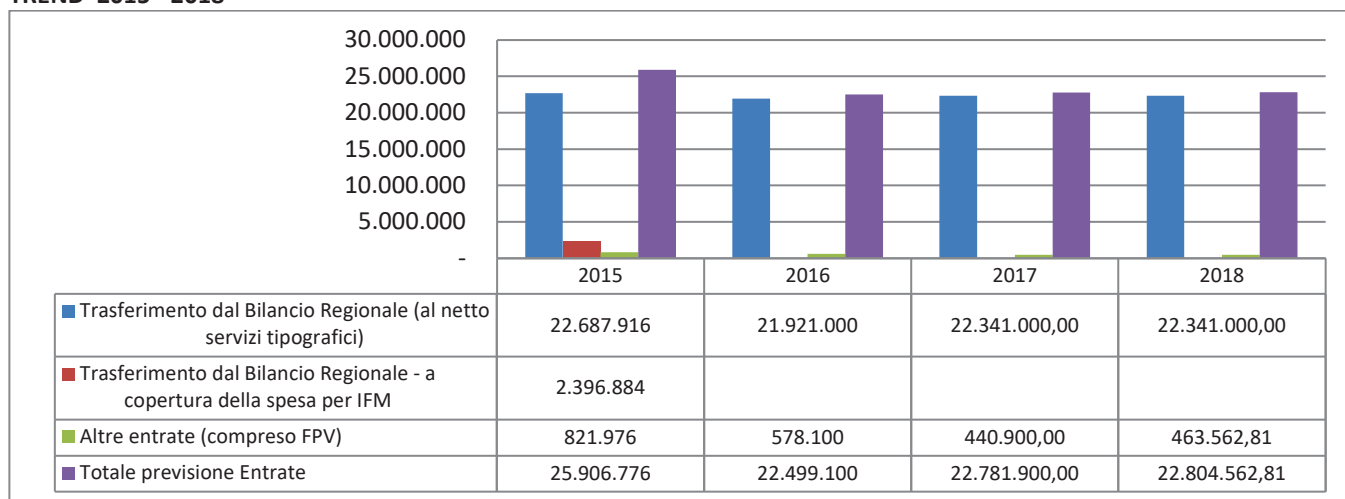
Gli indirizzi hanno natura scorrevole abbracciando un arco temporale di medio periodo, tenendo conto della specificità della natura dell’Assemblea consiliare. Ogni anno gli obiettivi sono oggetto di verifica del loro stato di attuazione tramite la loro declinazione negli obiettivi strategici annuali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

Trend trasferimento fondi dal bilancio Regione Toscana

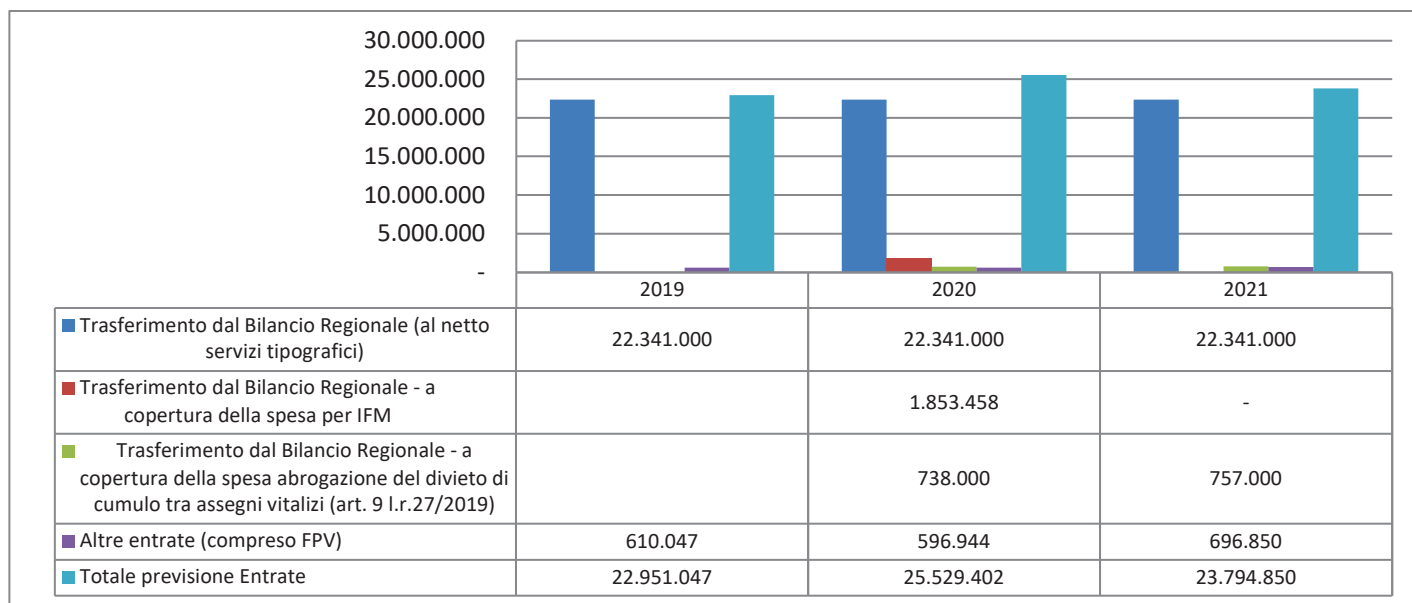
Nel corso dell’anno 2023 prosegue lo sforzo del Consiglio regionale nel contenimento dei costi di funzionamento che ha permesso di mantenere invariata la richiesta di trasferimento dal bilancio regionale nel periodo 2017 – 2023, pur a fronte di maggiori spese anche a carattere obbligatorio (es. leggi di iniziativa consiliare a carattere continuativo che hanno comportato un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio) nonché nell’ultimo biennio conseguenti alla crisi energetica, all’inflazione in crescita, all’aumento dei prezzi dei prodotti per beni e servizi e agli effetti della pandemia e della guerra in Ucraina.

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

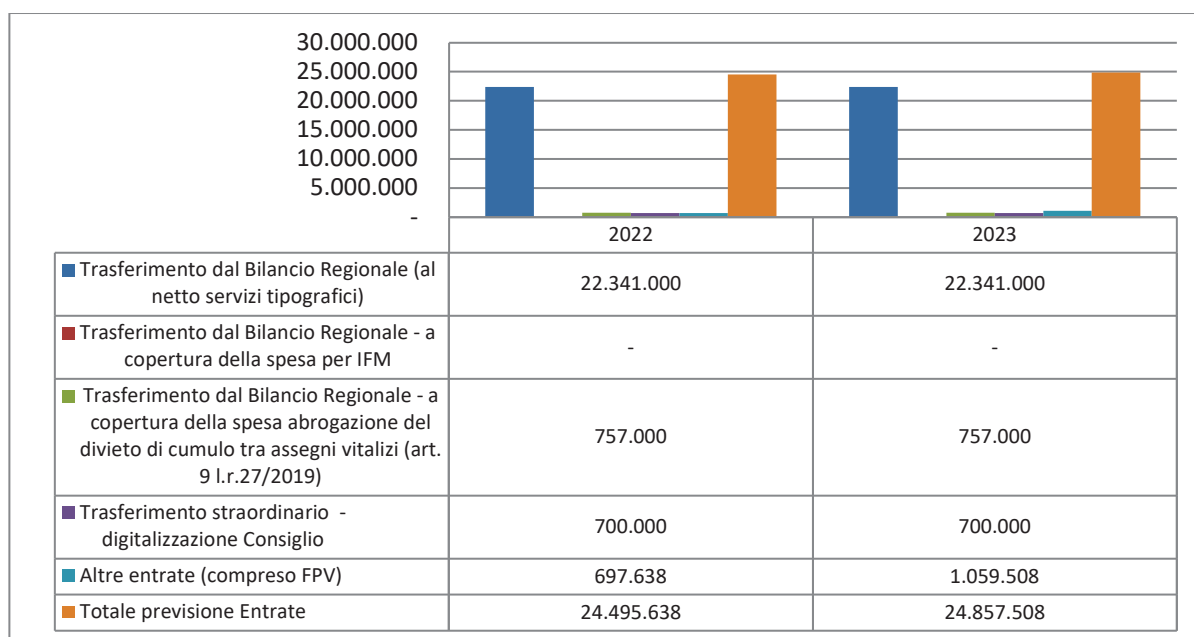
TREND 2015 - 2018



TREND 2019 - 2021



TREND 2021 – 2022 compresa trasferimento per digitalizzazione Consiglio avvenuto nel corso della gestione



Complessivamente il quadro riassuntivo risulta essere il seguente:

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale <u>parte corrente</u> (a)	21.543.114,00	21.702.814,00	21.607.970,00
Trasferimento fondi in <u>conto capitale</u> per interventi di competenza del Consiglio regionale (b)	797.886,00	638.186,00	733.030,00
Totale parziale fabbisogno	22.341.000,00	22.341.000,00	22.341.000,00
Abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi disposto dall'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27/2019 - <u>parte corrente</u> (c)	757.000,00	757.000,00	757.000,00
Totale fabbisogno spesa corrente trasferito da bilancio regionale (a) + (c)	22.300.114,00	22.459.814,00	22.364.970,00
Trasferimento straordinario in <u>conto capitale</u> da fondi del bilancio regionale per l'attività di digitalizzazione del Consiglio regionale (d)	700.000,00	600.000,00	0,00
Totale fabbisogno spesa capitale trasferito da bilancio regionale (b) + (d)	1.497.886,00	1.238.186,00	733.030,00
Totale fondo di funzionamento trasferito da bilancio regionale	23.798.000,00	23.698.000,00	23.098.000,00

Altre entrate dal bilancio regionale

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Entrate correnti attività tipografiche (trasferimento dal bilancio regionale su rendicontazione Settore competente)	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Al netto della spesa derivante dalla legge RT. 27/2019 e dal trasferimento straordinario per attività di digitalizzazione, 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 2023 è quantificato in euro 22.341.000,00 e risulta pari alla stessa cifra del periodo 2017-2022.

Al fine di **mantenere invariata la richiesta di trasferimento del fondo di funzionamento**, il fabbisogno sull'esercizio 2023 è stato calcolato tenendo conto che il bilancio del Consiglio:

- ha progressivamente accantonato al fondo rischi da contenzioso la somma di euro 3.162.456,40 (compreso oneri Irap in euro 211.000,00) inerente il ricorso in Cassazione per l'annullamento della sentenza della I° Sezione della Corte di Appello di Firenze n. 1305 del 15

luglio 2020 da parte degli ex Consiglieri nei confronti dei quali è venuto meno il diritto all'assegno vitalizio ai sensi dell'art. 23 quinquies della legge regionale 3/2009 (introdotto dalla legge RT n.74/2015) nel periodo 1 gennaio 2016 / 31 maggio 2019. Tale accantonamento sarà riportato sull'esercizio 2023 con l'applicazione anticipata dell'avanzo vincolato/accantonato già nel mese di gennaio 2023;

- è riuscito a recuperare il maggiore fabbisogno, determinato in euro 413.000,00, relativo all'incremento dei consumi energetici derivanti dalla crisi ucraina;
- Infine con legge regionale n. 43/2022 "Disposizioni per la riduzione temporanea del meccanismo di indicizzazione degli assegni vitali dei consiglieri in carica fino alla nona legislatura: Modifiche alla l.r. 3/2009", si è contenuto il costo relativo al tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall'articolo 10 octies comma 8 della legge R.T. n. 3/2009. Invero a seguito della contingente situazione eccezionale dovuta alla crisi ucraina ed alla emergenza epidemiologica da Covid 19 il tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall'articolo 10 octies comma 8 della legge R.T. 3/2009 ha registrato un forte incremento che ha provocato per l'anno 2022 una spesa pari ad euro 203.000.

La stima per l'anno 2023 (tasso di inflazione stimato attorno al 11,8%) avrebbe comportato un incremento di spesa di euro 700.000.

La legge in questione, ha consentito di temperare per un periodo di tempo limitato (annualità 2023, 2024 e 2025) un incremento del tutto eccezionale rispetto all'andamento degli ultimi anni, tenendo comunque conto dei principi riconducibili alla giurisprudenza costituzionale in materia, tesa a riconoscere come legittima una rivalutazione parziale degli assegni in misura decrescente, secondo una progressione inversa rispetto alla loro entità e per un periodo limitato nel tempo.

Sulla base del numero degli aventi diritto al vitalizio regionale (n. 184) ed in virtù della previsione dell'articolo 1 della legge in oggetto, la spesa per il triennio 2023/2025 si è quantificata in euro 107.500 annui, comprensiva di Irap.

Con il bilancio 2023-2025 si dà inoltre copertura alle seguenti leggi di iniziativa consiliare che hanno comportato un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio per complessivi euro 277.000,00 per l'anno 2023:

- legge regionale 28 novembre 2016, n. 82 "Istituzione del Premio regionale di architettura contemporanea" per 30.000,00 euro nel 2024;
- legge regionale 9 aprile 2015, n. 46 - art. 5 - relativa al premio regionale Innovazione Toscana-Amerigo Vespucci per euro 100.000,00 - per ciascun anno 2023, 2024 e 2025;
- legge regionale 6 agosto 2020 n. 79 "Fondazione per la formazione politica e istituzionale" per euro 100.000,00 per ciascun anno 2023, 2024 e 2025;
- legge regionale 5 marzo 2021 n. 10 "Celebrazione della Festa dell'Europa. Modifiche alla l.r. 26/2009". Per euro 47.000 per ciascun anno 2023, 2024 e 2025.

L'incremento strutturale derivanti da leggi a carattere continuativo e l'incremento della spesa per il maggiore fabbisogno energetico finanziati sul bilancio del Consiglio è stato recuperato con la riduzione e risparmi generali di altre voci di spesa.

In riferimento alla legge R.T. n. 56 del 17/10/2012 - *Denominazione dei beni del patrimonio regionale - in attuazione di quanto previsto dall'articolo 8 (norma finanziaria) comma 2 per il quale alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'articolo 7 per le annualità successive al 2016, 2017 e 2018 si provvede con la deliberazione del Consiglio regionale che*

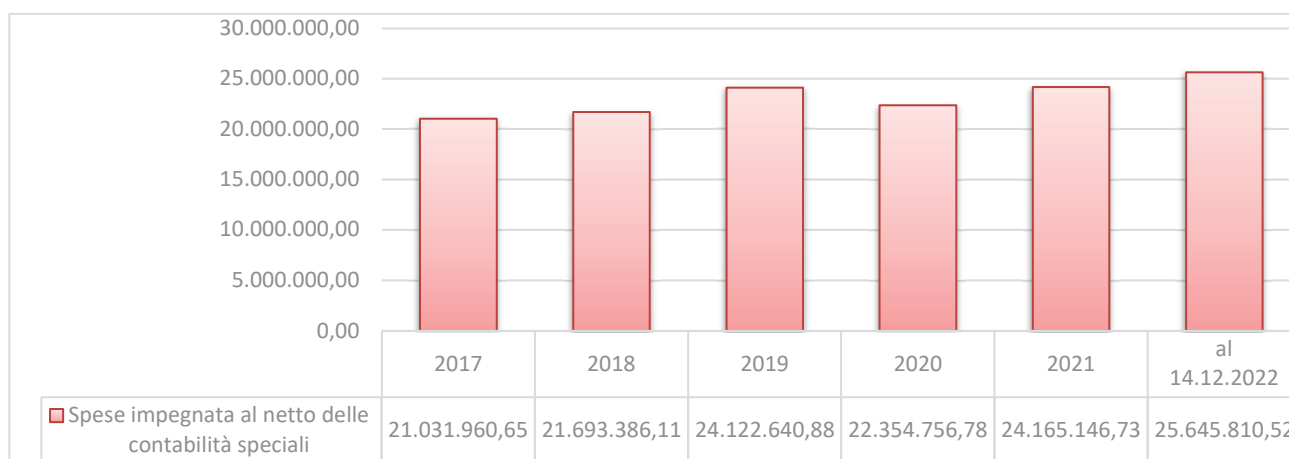
approva il bilancio di previsione, trattandosi di spese continuative e non obbligatorie non si dispone il finanziamento per gli esercizi 2023-2024 e 2025.

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 2023-2024 e 2025.

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

Trend spesa impegnata (al netto delle contabilità speciali)

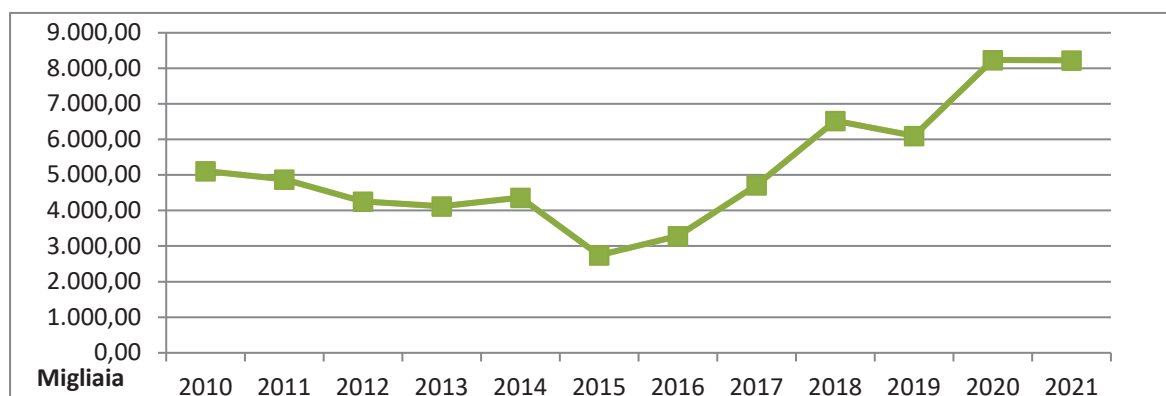
Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2017-2022 al netto delle contabilità speciali



Dati di rendiconto

Il grafico che segue offre una rappresentazione dell'andamento dell'avanzo di amministrazione negli ultimi 11 anni. Dal 2017 l'importo è comprensivo del dovuto progressivo accantonamento al fondo rischi da contenzioso per una cifra complessiva alla data odierna di euro 3.162.456,40 (nel corso dell'esercizio 2022 con delibera Ufficio di Presidenza n. 123 del 13.10.2022 conseguente alla delibera Consiglio n. 76 del 4.10.2022 - variazione conseguente ad operazione di riequilibrio della spesa - il fondo è stato incrementato di euro 211.000,00 per Finanziamento oneri Irap relativi alla quantificazione del Fondo rischi da contenzioso).

Grafico - Andamento dell'Avanzo di amministrazione nel periodo 2010-2021 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	2021 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020
Risultato di amministrazione	8.236.125,46	8.221.202,79

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 2022-2023-2024 approvato con deliberazione Consiglio n. 41 del 28 giugno 2022 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		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				9.853.625,83
RISCOSSIONI	(+)	65.062,45	28.209.839,23	28.274.901,68
PAGAMENTI	(-)	1.094.390,52	26.323.310,07	27.417.700,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			10.710.826,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			10.710.826,92
RESIDUI ATTIVI	(+)	838,75	74.419,20	75.257,95
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	110.773,34	1.958.231,92	2.069.005,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			142.646,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			353.230,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021(A)	(=)			8.221.202,79
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021				-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)				-
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contenzioso (rappresenta l'importo stanziato sul capitolo 10335)				2.951.456,40
Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente euro 1.720.000 ed in conto capitale euro 500.000 in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 (leggi a scavalco n. 2 e 3 del 2022)				2.220.000,00
Totale parte accantonata (B)				5.171.456,40
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui capitale 6.186,91				255.975,58

Vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'art. 5 bis L.r. 4/2008 "Osservatorio legislativo interregionale" (di cui capitale 7.452,15)	19.548,03
Vincoli derivanti da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire	14.960,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli attribuiti dall'Ente di cui all'art. 27 ter L.r. 3/2009	37.622,70
Totale parte vincolata (C)	328.106,31
Parte destinata agli investimenti	276.438,47
Totale parte destinata agli investimenti (D)	276.438,47
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.445.201,61
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 2022 con delibera Consiglio 28 giugno 2022 n. 41 e a livello gestionale con delibera Ufficio di presidenza 30 giugno 2022, n. 81.

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 2022, le cui risultanze finali sono le seguenti:

Periodo di riferimento	Totale pagato	Indicatore di tempestività dei pagamenti
1 trimestre 2022	1.942.215,27	-15,81
2 trimestre 2022	1.199.877,71	-16,74
3 trimestre 2022	1.256.443,88	-13,36

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 2022, è pari ad € 344.597,85 su un totale di € 4.398.536,86 (pari a circa il 7,83%). 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 75 su un totale di 972.

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

Fondo di garanzia debiti commerciali. Il comma 859 della Legge di Bilancio 2019 stabilisce l’obbligo di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali del 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto beni e servizi se il debito commerciale residuo scaduto rilevato a fine esercizio sia superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (lett a). Con riferimento al 2022, considerando le fatture ricevute al 31 ottobre 2022 il rapporto tra Fatture non pagate e Fatture totali non supera il 5%, come risulta dal seguente prospetto:

Fatture pervenute al 31.10.2022	5.339.260,12	100,0%
Fatture PAGATE	5.287.061,57	99,0%
Fatture NON PAGATE	52.198,55	1,0%

Si prevede un andamento analogo entro la fine dell’esercizio 2022 e pertanto non si procede ad effettuare accantonamenti.

2. Il bilancio di previsione 2023-2024-2025

Tabella riassuntiva entrata e spesa nel triennio 2023-2024-2025 e confronto con la previsione iniziale 2022 compreso trasferimento straordinario

SPESA	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spesa di funzionamento c/corrente	22.909.459,85	22.756.362,07	22.901.207,73	22.812.980,08
Spesa c/capitale (compreso spesa digitalizzazione Consiglio)	1.586.178,74	2.101.145,72	1.238.186,00	733.030,00
Totale (corrente e capitale)	24.495.638,59	24.857.507,79	24.139.393,73	23.546.010,08
Partite di giro e uscite per conto terzi	5.316.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
Totale generale	29.812.587,74	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00

ENTRATA	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - corrente (compreso spese gestione biblioteca)	21.693.729,00	21.543.114,00	21.702.814,00	21.607.970,00
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	647.271,00	797.886,00	638.186,00	733.030,00

ENTRATA	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Trasferimento straordinario – digitalizzazione Consiglio - capitale	700.000,00	700.000,00	600.000,00	0,00
Totale trasferimenti da bilancio Regione	23.798.000,00	23.798.000,00	23.698.000,00	23.098.000,00
Trasferimenti correnti - Rimborsi da Giunta regionale servizi tipografici	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Trasferimenti da Autorità per le garanzie nella comunicazione	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07
Altre entrate del Consiglio	238.554,58	236.072,00	228.717,66	235.334,01
Altre entrate del Consiglio OLI - corrente	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
Altre entrate del Consiglio OLI - capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate del Consiglio – sponsorizzazione tecnica - capitale	60.000,00	55.000,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale vincolato Entrata - capitale	178.907,74	548.259,72	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre entrate del Consiglio regionale	697.638,39	1.059.507,79	441.393,73	448.010,08
Partite di giro e entrate per conto terzi	5.316.949,35	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
Totale generale	29.812.587,74	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00

4. Gli indirizzi generali di programmazione

Settore organizzazione e personale. Formazione.

Il 4 agosto 2022 è stata sottoscritta in ARAN l'ipotesi di accordo del CCNL 2019-2021 relativo al comparto Funzioni Locali. L'ipotesi di contratto interviene in modo complessivo sulla disciplina del rapporto di lavoro del personale del comparto, sia sul piano normativo che economico.

In particolare l'ipotesi di contratto contiene le rilevanti novità in materia di ordinamento professionale, che possono così sintetizzarsi:

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

Conseguentemente gli uffici del Consiglio, in collaborazione con la Giunta, dovranno procedere alla nuova classificazione dei profili professionali ai fini del reinquadramento del personale nelle

aree, nel rispetto delle relative declaratorie. A tal fine sarà necessario creare un gruppo di lavoro in cui saranno coinvolti dirigenti e referenti delle Strutture interessate.

Alla luce della rinnovata disciplina contenuta nella bozza di ipotesi di contratto circa gli istituti del lavoro agile e del lavoro da remoto, il Consiglio regionale dovrà effettuare il necessario coordinamento tra la disciplina del lavoro agile e del lavoro da remoto. L'azione del Consiglio sarà orientata nel definire le modalità organizzative e le regole di attuazione del lavoro agile quale importante opportunità per riorganizzare la macchina amministrativa e allo stesso tempo consentire una migliore conciliazione vita-lavoro.

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.

La seguente tabella 1 mostra il quadro della dotazione organica del Consiglio regionale, come da ultimo individuata con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n° 80 del 30 giugno 2022 "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione del Consiglio regionale (PIAO) – anno 2022:

TABELLA 1 - DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2021(fonte dati: delibera U.P. n. 80/2022)

delibera UP n. 80/2022	DIR	CAT. D	CAT. C	CAT. B	CAT. A	TOTALE
Dotazione Organica	13	111	108	41	2	275

TABELLA 2 – PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2021 (fonte dati: delibera U.P. n. 80/2022)

PERSONALE SERVIZIO 31/12/2021	IN AL	SEGRETARIO GENERALE	DIRIGENTI	CAT. D	CAT. C	CAT. B	CAT.A	TOTALE
Dipendenti in servizio	in	1	10	102	97	32	2	244
Posti indisponibili			1	3	1	3		8
Totale		1	11	105	98	35	2	252

Al momento attuale l'organico risulta composto come segue (delibera UP 51/2022):

Qualifiche	DOTAZIONE ORGANICA a seguito dell'emanazione della l.r. 5/2022 al 1 ottobre 2022
Dirigenti, compreso il Segretario generale	13
Cat. D (compreso giornalisti)	111
Cat. C	108
Cat. B	41
Cat. A	2
Totale	275

Programmazione, bilancio gestionale, variazioni e monitoraggio.

Il bilancio gestionale rappresenta il naturale completamento del sistema dei documenti di programmazione, in quanto permette di affiancare a strumenti di pianificazione strategica e di programmazione, un efficace strumento di budgeting in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse necessarie al loro raggiungimento e le responsabilità di gestione, per ciascun centro di responsabilità (dirigente e Rup). Il bilancio gestionale permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nel bilancio di previsione e negli altri strumenti di programmazione. I suoi contenuti, fermi restando i vincoli posti con l'approvazione del Bilancio di previsione finanziario, sono la risultante di un processo condiviso e partecipato che coinvolge i vari centri di responsabilità.

Elemento significato con riferimento al bilancio 2023-2024-2025 ,esercizio 2023, è l'introduzione per ciascun capitolo di spesa e di entrata assegnato ai singoli Settori del Segretariato generale del Consiglio dei seguenti indicatori e target per la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati:

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

Parametri finanziari collegati a voci di spesa che costituiscono, tra l'altro, uno degli indicatori per la misurazione dell'esecuzione della prestazione lavorativa in modalità agile.

Le variazioni di bilancio

Come previsto dalla normativa il bilancio di previsione può subire variazioni, di competenza e di cassa, sia nella parte entrata che nella parte spesa. Il principio di flessibilità sancito dal d.lgs. 118/2011 è volto a trovare all'interno dei documenti contabili di programmazione e previsione di bilancio la possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori

iniziali approvati. Tuttavia, un eccessivo ricorso a variazioni di bilancio, frammenta il processo programmatico per cui l'obiettivo atteso per l'esercizio 2023 è quello di razionalizzare le variazioni di bilancio attraverso una calendarizzazione periodica che ne assicuri il contenimento numerico.

Ricognizione straordinaria inventario beni mobili

Coerentemente con quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 118/2011, il Consiglio regionale ha concluso nel corso dell'anno 2018 la ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario e nel corso dell'esercizio 2023 provvederà ad effettuare una nuova ricognizione straordinaria.

Monitoraggio spesa e revisione dei procedimenti amministrativi

Elemento fondamentale nel processo programmazione è costituito da :

- il rafforzamento degli strumenti di monitoraggio della spesa;
- la revisione e la semplificazione dei procedimenti amministrativi legati ad obiettivi che per loro natura sono trasversali a più centri di responsabilità. A tale riguardo è imprescindibile il ricorso a strumenti come il cronoprogramma di intervento e la redazione di apposite check list dove individuare i vari centri di responsabilità, le risorse necessarie, i tempi di realizzazione, i modelli di provvedimento sia amministrativi che contrattuali e i criteri per la verifica dei risultati attesi.

Disciplina dell'indennità a carattere differito calcolata con il sistema di calcolo contributivo in conseguenza dello svolgimento della carica di consigliere e di assessore regionale.

Nel corso dell'esercizio 2023, si avvierà un percorso per l'introduzione nell'ordinamento regionale di un'indennità a carattere differito calcolata con il metodo di calcolo contributivo per i consiglieri ed assessori cessati dal mandato. Di conseguenza in conformità a quanto previsto dal decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 come convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 e dall'ordine del giorno n.1/2019 del 17 aprile della Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle regioni e delle province autonome, si procederà alla predisposizione di uno specifico intervento legislativo, ed ai conseguenti adempimenti gestionali ed organizzativi.

Assistenza istituzionale Aula e Assistenza generale alle commissioni consiliari

La Direzione di Area Assistenza istituzionale è stata oggetto di una significativa riorganizzazione nel secondo semestre 2022: le funzioni di supporto alle commissioni permanenti Prima, Seconda, Terza, Quarta e Quinta sono state allocate direttamente alla Direzione con un impatto rilevante sulla organizzazione delle attività. La nuova strutturazione comporta un notevole sforzo organizzativo, al fine di consentire che i lavori dell'Aula e delle commissioni non subiscano rallentamenti; sarà quindi necessaria una razionalizzazione dei processi gestionali connessi.

Gli obiettivi principali della Direzione di Area per il nuovo esercizio 2023 riguarderanno, in sintesi:

- il consolidamento delle attività di Assistenza ai lavori d' Aula, alla Conferenza di Programmazione dei Lavori ed al procedimento degli Atti consiliari;
- il supporto professionale in relazione allo stato giuridico dei consiglieri ed alla Giunta delle elezioni;
- le attività amministrative ed istruttorie per nomine e designazioni di competenza del Consiglio;

-il rafforzamento delle attività di assistenza generale alle commissioni permanenti per lo svolgimento delle funzioni istituzionali assegnate alle Commissioni, sia per quanto concerne l'assistenza ai lavori in presenza sia per quanto riguarda l'assistenza ai lavori svolti, in tutto o in parte, in modalità telematica.

La Direzione di Area inoltre è direttamente interessata al percorso di digitalizzazione già avviato per la gestione delle sedute delle commissioni e per la messa a disposizione, in formato elettronico, degli atti assegnati; occorre pertanto proseguire nella implementazione delle procedure digitali in uso al Consiglio, relativamente al procedimento legislativo, al fine di assicurare uno snellimento ed una semplificazione nelle attività di assistenza agli organi. A tal fine occorre proseguire nel processo di informatizzazione degli atti del Consiglio, in particolare per la razionalizzazione delle piattaforme documentali in uso. Infatti, con l'entrata in funzione a pieno regime della piattaforma documentale iterlegis, è necessario avviare un percorso di riordino complessivo, finalizzato al progressivo abbandono degli archivi documentali e dei sistemi di comunicazione interna utilizzati in passato, in modo da semplificare le procedure interne ed eliminare inutili duplicazioni nell'inserimento dei dati, con conseguente aggravio di lavoro.

Infine appare necessaria una complessiva revisione delle pagine web dedicate alla Direzione di area Assistenza istituzionale, con particolare riferimento alle commissioni (permanenti, istituzionali, speciali e d'inchiesta), al fine di consentire una più efficace e trasparente informazione al cittadino

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

In riferimento alle competenze proprie della Commissione di controllo, della Commissione per le politiche europee e relazioni internazionali, della Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana e delle Commissioni speciali e d'inchiesta, si pone l'opportunità di sostenere e valorizzare – seppure e inevitabilmente nell'ambito di quanto previsto dalle norme di regolazione – le specifiche attività che fanno capo alle Commissioni stesse.

Si individuano gli obiettivi di miglioramento attesi:

- consolidamento delle attività di supporto delle segreterie per lo svolgimento delle funzioni istituzionali assegnate alle Commissioni, sia per quanto concerne l'assistenza ai lavori in presenza sia per quanto riguarda l'assistenza ai lavori svolti, in tutto o in parte, in modalità telematica;
- consolidamento del percorso di digitalizzazione già avviato per la gestione delle sedute delle Commissioni e per la messa a disposizione, in formato elettronico, degli atti assegnati.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1

Qualificazione della funzione legislativa

L'anno 2023 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, nonché 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 2023 il Settore legislativo curerà come di consueto l'organizzazione e lo svolgimento delle cinque riunioni annuali dell'Osservatorio legislativo interregionale, 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, nonché alla disamina di problematiche giuridiche e di temi teorici inerenti le tecniche legislative. L'OLI garantisce inoltre l'aggiornamento sulla giurisprudenza della Corte costituzionale e di merito e sulla legislazione europea.

In attuazione della legge regionale 55/2008 sulla qualità della normazione sarà poi elaborato il rapporto sulla legislazione regionale emanata nel 2022, il quale dovrà raccogliere e analizzare, sotto il profilo tecnico ed istituzionale, i dati quantitativi e qualitativi della normazione regionale nel periodo considerato. E' previsto che esso illustri anche gli esiti della valutazione di impatto della regolazione e delle politiche pubbliche. L'ufficio si occuperà del coordinamento del rapporto, in raccordo con il Segretario generale.

Gli uffici provvederanno, altresì, alla cura della raccolta normativa ed alla predisposizione dei testi coordinati e agli adempimenti in materia di leggi d'iniziativa popolare e di referendum.

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 31.12.2021 i residenti sono n. 3.692.865), da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza. Quest'ultima quota, che ammonta complessivamente a € 184.643,25 annui, nell'ottica di contenimento della spesa non è stata sinora attribuita, e non è stata prevista neanche per il bilancio 2023-2024-2025.

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

La struttura svolge assistenza e supporto alle Commissioni permanenti per l'analisi di fattibilità delle proposte di legge, attraverso la redazione della scheda di fattibilità recante indicazione sulle potenziali criticità di carattere organizzativo e procedurale e con eventuale proposta di

inserimento di clausola valutativa, oltre che con partecipazione alle sedute delle Commissioni consiliari e alle riunioni dei gruppi di lavoro appositamente costituiti.

Gli obiettivi di miglioramento attesi sono:

- consolidamento delle attività finalizzate all'elaborazione di analisi statistiche per le schede di fattibilità in funzione delle richieste di approfondimento emerse anche in occasione dell'esame dei provvedimenti nei gruppi di lavoro;
- predisposizione di note informative sull'attuazione delle politiche regionali, predisposte in base alle relazioni trasmesse dalla Giunta regionale al Consiglio regionale e connesse a leggi regionali che contengono clausole valutative;
- predisposizione di quanto necessario per la realizzazione di progetti di ricerca per la valutazione delle politiche regionali, subordinati alla definizione, da parte dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale, di specifici temi da approfondire e attraverso il consolidamento del rapporto di collaborazione con IRPET;
- partecipazione alle attività del Comitato tecnico del Progetto CAPIRe, in connessione e collaborazione con analoghe professionalità di altre Regioni. Il Progetto CAPIRe è sostenuto dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome;

Organismi esterni

Spesa Organismi esterni - trend 2023-2024-2025 a confronto con l'esercizio 2022. 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 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività	360.700,00	292.700,00	207.700,00	186.700,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico	26.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico	9.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività	3.500,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico	69.800,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Attività	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Trattamento economico	500,00	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Trattamento economico	26.223,84	30.223,84	30.223,84	26.223,84

Spese organismi esterni	Previsioni di competenza iniziale 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
Corecom - Attività	92.750,00	80.600,00	80.600,00	80.600,00
Corecom - Gestione deleghe	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07
Corecom - Trattamento economico	143.500,00	142.500,00	142.500,00	142.500,00
Difensore civico - Attività	30.325,00	8.725,00	8.725,00	8.725,00
Difensore civico - Trattamento economico	76.300,00	71.247,04	71.247,04	71.247,04
Garante detenuti - Attività	38.000,00	20.000,00	12.000,00	12.000,00
Garante detenuti - Trattamento economico	58.972,88	54.972,88	54.972,88	54.972,88
Garante infanzia e adolescenza - attività	58.000,00	20.000,00	17.000,00	17.000,00
Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico	62.472,88	54.972,88	54.972,88	54.972,88
Parlamento degli studenti	36.000,00	36.000,00	32.000,00	32.000,00
Spese collegio di garanzia	15.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese per attività istituzionale - collaborazione con università	3.800,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.287.520,67	1.095.617,71	990.617,71	965.617,71

Difensore civico regionale

Nelle ultime settimane del 2022 è prevista la nomina del nuovo Difensore civico (incarico attualmente vacante) e, di conseguenza, le linee di indirizzo dell'attività risulteranno inevitabilmente condizionate dalle indicazioni che saranno date da quest'ultimo. In termini generali, l'attività dovrà risultare comunque orientata a fornire ai cittadini un servizio di tutela e di ascolto il più possibile funzionale a far fronte alle richieste di assistenza e di aiuto.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- implementazione delle attività finalizzate alla tutela degli utenti dei servizi pubblici, con specifico richiamo ai servizi di fornitura, anche attraverso iniziative di coinvolgimento dei gestori dei servizi al fine del potenziamento delle funzioni di mediazione proprie del Difensore civico;
- definizione delle ulteriori attività di aggiornamento e di analisi propedeutiche al completamento del percorso già avviato in collaborazione con il Settore competente per i servizi informatici per lo sviluppo del software di gestione del flusso documentale del Difensore civico regionale. Software che dovrà integrarsi con il nuovo applicativo di protocollo del Consiglio regionale e con la piattaforma documentale che si deciderà di adottare;
- modifica e aggiornamento sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici;

Garante delle persone sottoposte a misure restrittive della libertà personale

Le attività del Garante sono dirette a garantire la tutela dei diritti delle persone nei confronti delle quali siano stati adottati provvedimenti restrittivi della libertà personale. Assume rilievo, in quest'ottica, non solo la diretta interlocuzione con i detenuti a seguito di specifiche segnalazioni ma anche la possibilità di approfondire tematiche di specifico interesse e la possibilità di informare in merito alla situazione delle carceri nel territorio della Toscana.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- in analogia a quanto previsto per il Difensore civico e per la Garante dell'infanzia e adolescenza e in continuità con l'impostazione già anticipata nei mesi precedenti, è prevista l'elaborazione di un documento di analisi per lo sviluppo di un software di gestione delle istanze presentate dai detenuti o dai familiari degli stessi. Analisi che potrà trovare definizione e concretezza a seguito dell'adozione del nuovo sistema di protocollo del Consiglio regionale, imponendosi la necessità di integrazione con lo stesso;
- organizzazione di un convegno su tematiche di interesse del Garante dei detenuti;
- modifica e aggiornamento sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici;

Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione

L'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione valuta le richieste di finanziamento presentate in merito a processi partecipativi proposti dai soggetti abilitati a inoltrare richieste di sostegno alle scadenze stabilite in legge regionale n. 46/2013. Attraverso la revisione e la razionalizzazione delle diverse fasi delle procedure di liquidazione, l'ufficio ha recuperato l'arretrato della presentazione delle spese sostenute e ammesse a rendiconto dovute alle proroghe concesse nel periodo di emergenza sanitaria.

Si individuano gli obiettivi di miglioramento attesi:

- revisione dell'attuale sito dell'Autorità per la partecipazione con specifico riferimento a: o inserimento di una nuova sezione alimentata e organizzata mediante un collegamento alle informazioni già presenti nelle "stanze" su Open Toscana – Partecipa Toscana con lo scopo di favorire lo scambio e la conoscenza delle buone pratiche, di creare un canale di comunicazione e di favorire la memoria dei processi partecipativi finanziati dall'Autorità;
- inserimento di una sezione per la raccolta delle firme in modalità telematica di cui all'art. 13 comma 2 bis della legge regionale n. 46/2013 tramite specifica piattaforma da parte dei soggetti proponenti (residenti, associazioni, comitati) che vogliono sottoscrivere e presentare richiesta di sostegno, di cui all'art. 13 comma 2 bis della legge regionale n.46/2013;
- inserimento di una sezione per la presentazione delle richieste di sostegno regionale ai processi partecipativi locali alle scadenze previste dalla legge in modalità telematica, con possibilità per i proponenti di scaricare e compilare on line gli schemi approvati dall'Autorità per la domanda preliminare e definitiva;

Garante per l'infanzia e l'adolescenza

L'attività di tutela dei diritti e degli interessi delle persone di minore età in questi ultimi anni risulta condizionata dalle tematiche indotte dalle criticità connesse all'emergenza sanitaria. Rimangono, tuttavia, attuali le tematiche di carattere generale che potranno essere oggetto di specifico approfondimento, anche indipendentemente dalle segnalazioni ricevute.

Si individuano gli obiettivi di miglioramento attesi:

- rafforzamento dei rapporti di collaborazione con il Tribunale dei Minorenni di Firenze, in continuità con le positive esperienze maturate negli ultimi anni e che hanno consentito di venire incontro anche alla situazione di specifica emergenza dettata dal conflitto in Ucraina,

attraverso l'organizzazione del corso di formazione previsto dalla legge per la selezione di privati cittadini disponibili a assumere a titolo volontario la tutela di minori stranieri non accompagnati presenti nella Regione Toscana;

- in analogia a quanto previsto per il Difensore civico e per il Garante dei diritti dei detenuti e in continuità con l'impostazione già anticipata nei mesi precedenti, è prevista l'elaborazione di un documento di analisi per lo sviluppo di un software di gestione delle istanze ricevute. Al momento l'Ufficio della Garante infanzia risulta sfornito di un software dedicato alla gestione del flusso documentale. L'analisi dei processi potrà essere formalmente definita solo a seguito dell'adozione del nuovo sistema di protocollo del Consiglio regionale, imponendosi la necessità di integrazione con lo stesso;
- modifica e aggiornamento sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici;

Commissione regionale pari opportunità

La Commissione regionale per le pari opportunità è organismo autonomo di tutela e garanzia, in 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.

Si individuano gli obiettivi di miglioramento attesi:

- completamento delle attività già avviate e tuttora in corso, relative all'organizzazione di "Stati generali delle pari opportunità", iniziative sul territorio per i quali è prevista la partecipazione dei Sindaci dei Comuni della Toscana;
- attivazione di forme di collaborazione connesse al Protocollo di intesa sottoscritto con l'Università degli Studi di Firenze per la promozione di iniziative sulle tematiche di genere, per l'individuazione di percorsi di diffusione della cultura di genere nonché per la sensibilizzazione al fine di contrastare forme di discriminazione e di violenza;
- definizione delle attività di indagine e di sensibilizzazione individuate dalla Risoluzione 117/2021 del Consiglio Regionale della Toscana in merito al fenomeno delle mutilazioni genitali femminili e alle azioni finalizzate a contrastare le suddette pratiche.

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

Consiglio delle autonomie locali

Il Consiglio delle Autonomie locali, organo di consultazione tra Regione e Enti locali, esprime pareri obbligatori e/o eventuali osservazioni su proposte di legge e proposte di deliberazione con specifico richiamo agli atti incidenti sulle competenze degli Enti locali, sull'istituzione di Enti e agenzie regionali, sul bilancio regionale e sugli atti di programmazione. È in corso una generale riflessione in merito a una ipotesi di modifica e di aggiornamento della legge regionale di disciplina del CAL.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- approvazione del Regolamento interno del CAL, qualora intervenga l'attesa legge di riforma del Consiglio delle Autonomie locali;
- sensibilizzazione nei confronti dei componenti del CAL al fine di garantire una più ampia partecipazione alle sedute;
- riflessione condivisa con uffici del Consiglio regionale per la valutazione in merito agli atti assegnati al CAL per l'esame, ai sensi di quanto previsto dal Regolamento interno dell'Assemblea legislativa regionale;

Corecom

Per il Corecom, il 2023 rappresenterà il primo anno effettivo di lavoro per il nuovo Comitato, ad oggi non ancora nominato. In assenza di un programma delle attività per l'annualità, che sarà definito dal Comitato non appena si sarà insediato, possiamo indicare l'impegno per il 2023, preso con la sottoscrizione del protocollo d'intesa triennale del 27 settembre 2022, a proseguire l'attività di diffusione del progetto "Patentino digitale", finalizzato ad un uso consapevole del web e dei social, con l'obiettivo di miglioramento atteso ad ampliare il numero di classi prime delle scuole secondarie di primo grado della Toscana coinvolte, rispetto agli anni scorsi, in stretta collaborazione con i soggetti partner (Regione Toscana, Istituto degli Innocenti, Polizia postale, Ufficio scolastico regionale).

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.

Osservatorio regionale della legalità

L'Osservatorio regionale della legalità - previsto dalla legge 3 aprile 2015, n. 42 in coerenza con la risoluzione 279/2014 del Consiglio regionale - ha finalità di promozione e valorizzazione in Toscana della cultura di contrasto alla criminalità organizzata, sia attraverso attività formativa sia attraverso l'elaborazione di ricerche e studi sul tema della legalità.

Si individuano i seguenti obiettivi di miglioramento attesi:

- organizzazione e definizione della struttura di supporto amministrativo all'Osservatorio in considerazione del previsto avviso di esercizio delle attività di competenza;
- adozione del Regolamento interno del Comitato di indirizzo e definizione, sulla base delle indicazioni del Comitato stesso delle linee di priorità per l'esercizio delle azioni di raccolta e di diffusione di dati e informazioni per il contrasto a forme di criminalità organizzata e per l'elaborazione di linee guida;
- specifica definizione delle modalità di raccordo e collaborazione con il Centro di documentazione cultura della legalità democratica (L.R. 11/99) e con l'Osservatorio regionale sui contratti pubblici, ai fini di quanto previsto dalla legge;

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

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

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

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

Sempre in riferimento alla l.r. 4/2009, per quanto riguarda i servizi tipografici, l'Ufficio di presidenza concede a soggetti terzi, sulla base delle richieste pervenute in base ai criteri stabiliti nel Disciplinare, la stampa di pubblicazioni editate 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 235 titoli, puntando, come sempre, alla qualificazione dei contenuti e alla tempestività delle realizzazioni. La disponibilità dei volumi anche in formato pdf sul sito del Consiglio, permette l'accesso alla collana ad una platea di lettori ampia e diversificata e la possibilità di conoscere così testi fuori dal tradizionale circuito di diffusione editoriale. La stampa delle edizioni dell'assemblea e di tutte le pubblicazioni a carattere istituzionale si avvale dell'attività della tipografia interna.

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

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

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3

Servizi per la logistica, la prima accoglienza e la vigilanza

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

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

cerimoniale; di controllo della regolare e corretta funzionalità delle sedi consiliari; di inventariazione dei beni mobili.

Nel corso dell'anno 2023 oltre alla gestione delle ordinarie attività, è previsto l'affidamento della fornitura di nuove divise al Personale addetto all'accoglienza e agli autisti; gli affidamenti connessi all'assetto logistico delle sedi (arredi e attrezzature); il supporto logistico all'intervento di sostituzione del pavimento galleggiante e moquette del primo piano di palazzo Bastogi.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6 Manutenzione sedi

Per quanto concerne l'attività relativa alle manutenzioni sia straordinaria che ordinaria delle sedi, nel corso dell'anno 2023 è prevista la realizzazione dei seguenti interventi con una particolare attenzione ai lavori di restauro dei nostri manufatti ed ambienti così storicamente importanti nonché con la proposizione di misure per il conseguimento di rilevanti risparmi energetici

Restauro delle porte di pregio del primo piano di palazzo Covoni (cat. OS2-A): importo lavori inferiore a € 40.000,00 - previsione durata lavori 91 gg. Il progetto esecutivo, comprensivo di scheda tecnica (fase 1 del servizio) è stato redatto dal restauratore affidatario del servizio di architettura ed ingegneria.

Si tratta di interventi di conservazione da effettuarsi su ventidue porte in legno di pregio dislocate in vari ambienti del primo piano di palazzo Covoni costituiti da uffici della Regione Toscana- Consiglio regionale, da sale convegni/conferenze e da disimpegni e corridoi di collegamento.

Restauro di sala Gonfalone (cat. OS2-A): importo lavori tra € 40.000,00 e € 150.000,00 (da stima preliminare: € 65.000/70.000)- previsione durata lavori 90/120 gg. Il progetto esecutivo, comprensivo di scheda tecnica (fase 1 del servizio), è in corso di redazione da parte del restauratore affidatario del servizio di architettura ed ingegneria.

Si tratta di interventi di restauro da effettuarsi sulle superfici decorate di sala Gonfalone e, nello specifico, tutte le decorazioni parietali, le porte lignee presenti sulle pareti, lato interno e lato esterno, le imbotti delle finestre, le specchiature monocrome delimitate dalle decorazioni in stucco, il soffitto a cassettonato ligneo. La sala è adibita a convegni/conferenze.

Intervento di sostituzione del pavimento galleggiante e moquette al primo piano di palazzo

Bastogi (cat. OS 6): importo lavori superiore a € 150.000,00 (da stima preliminare: € 350.000,00)- previsione durata lavori 150/180 gg. La redazione del progetto definitivo da porre a base di gara è in fase di ultimazione.

L'intervento in oggetto consiste nella sostituzione dell'attuale pavimento galleggiante con finitura in moquette e della finitura in moquette, rivestimento delle rampe e delle due scale di 5/6 gradini ciascuna, con nuovo pavimento galleggiante finito e pavimento similare per rampe e scale. Sono compresi nell'intervento la rimozione dei pavimenti esistenti, compresa la struttura del pavimento galleggiante in metallo con soprastanti pannelli e degli zoccolini, lo smontaggio delle pareti leggere fissate all'attuale pavimento galleggiante per rimontarle successivamente alla posa del nuovo pavimento ove non sia possibile puntellarle durante lo smontaggio del pavimento attuale.

Tale intervento, che riguarda tutto il primo piano di palazzo Bastogi, coinvolge trasversalmente anche i settori dei dirigenti dott.ssa Ceccarelli (logistica) e dott. Ing. Caliani (Informatica).

Sponsorizzazione tecnica per restauro di sala Fanfani (primo piano di palazzo Covoni) (progetto esecutivo/DL o DO/ sicurezza/esecuzione lavori cat. OS2-A). Sulla falsariga della sponsorizzazione tecnica di sala Affreschi (conclusasi nel 2020) e di sala Gonfalone (avviso andato deserto nel 2022),

la sponsorizzazione tecnica consisterà, da parte dello sponsor, nella redazione del progetto esecutivo da parte di restauratore qualificato ai sensi del Dlgs 42/2004/DL o DO da parte di restauratore qualificato ai sensi del Dlgs 42/2004/sicurezza da parte di tecnico abilitato e dell'esecuzione dei lavori progettati (cat. OS2-A).

Si tratta di interventi di restauro da effettuarsi sulle superfici decorate di sala Fanfani e, nello specifico, le decorazioni parietali, le imbotti delle finestre e delle porte, le specchiature parietali monocrome, il soffitto a cassettonato ligneo. La sala è adibita a convegni/conferenze.

Da tenere conto inoltre che l'inizio dell'anno è fondamentale per l'avvio del contratto di manutenzione con la società SIRAM che ha sostituito il precedente manutentore, contratto di grande complessità per la varietà di voci ed il sistema innovativo fondante l'appalto stesso relativamente alla manutenzione condizionata opportunamente ad un miglioramento significativo del prodotto del servizio.

Antincendio di Palazzo Covoni: sta procedendo in maniera soddisfacente, ma ancora non conclusiva, il complesso percorso relativo all'adeguamento alla normativa antincendio di Palazzo Covoni in collaborazione con gli uffici della Giunta Regionale proprietaria degli immobili.

Infine un lavoro che dovrebbe vedere coinvolto anche il proprietario degli immobili la Giunta in un progetto di necessaria conservazione del bene e ad evitare pericoli per i terzi essendo le facciate prospicienti la pubblica via ed essendo risalente oltre il ventennio l'ultima risistemazione delle stesse e a tal fine si è redatta una **perizia relativa al restauro delle facciate esterne del complesso Pegaso** con prima stima preliminare dei costi (importo al lordo dei Costi della sicurezza pari a € 500.000,00 al netto IVA di legge).

Quanto poi alla attenzione che il particolare periodo richiede ai fini del risparmio energetico ed alla evidente sostenibilità ambientale l'Ufficio ha stimato un risparmio di oltre 115.000 euro se Palazzo e complesso Bastogi rimanessero chiusi all'accesso dei dipendenti e fruitori 2 giorni la settimana e di 150.000 euro all'anno se Palazzo del Pegaso rimanesse chiuso ai dipendenti 1 giorno la settimana.

Certamente il progetto è ambizioso e richiede oltre una scelta politica già espressa in linea di massima ma da definire nonché la strategica predisposizione di un regolamento sul lavoro agile la sinergia di più competenze e quindi è da proporsi quale obiettivo trasversale.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 – Statistica e sistemi informativi

Protocollo, atti, flussi documentali e sviluppo iterlegis

A seguito dell'attività 2022, nell'ambito del processo di digitalizzazione dell'Ente, il Consiglio regionale della Toscana sarà dotato di un nuovo strumento di protocollo informatico, atti e flussi documentali. Il nuovo strumento permetterà nell'anno 2023 di poter sviluppare e implementare una più generale attività di digitalizzazione del Consiglio. In particolare:

- diffusione del nuovo strumento e revisione dei flussi amministrativi dell'Ente;
- disegno di nuovi flussi digitali a partire dal supporto all'attività del difensore civico;
- realizzazione delle integrazioni con il protocollo, in particolare con Iterlegis, ma anche con altre procedure dell'Ente in modo da minimizzare i tempi di pratica e l'impegno del personale.
- diffusione della nuova procedura atti ed estensione ad altre necessità deliberative;
- realizzazione di un libro firma utilizzabile anche su dispositivi mobili.

Inoltre il software di gestione iter legislativo *Iterlegis*, evolverà rendendo indipendenti i vari settori e uffici nella loro attività di gestione, invio e controllo.

Il risultato da conseguire consiste quindi nello Sviluppo della *procedura Protocollo e Atti e flussi autorizzativi e documentali* interni all'Ente, nell'utilizzo del *sistema DAX* di conservazione digitale presso SCT per la conservazione dei documenti del Consiglio e nello sviluppo di *Iterlegis* per arrivare alla formazione digitale completa dell'atto.

Il miglioramento atteso consiste nella diminuzione dei tempi di formazione ed approvazione degli atti e delle leggi, nella maggiore semplicità di presentazione e protocollazione dei documenti (lettere, emendamenti, proposte di legge, etc.), nella diminuzione del carico di lavoro degli uffici protocollo ed atti con maggior immediatezza di risposta per la formazione, invio o protocollazione del documento, nella gestione rapida dei flussi autorizzativi e nella conservazione digitale a norma dei documenti.

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

Con la disponibilità del nuovo motore di protocollo e flussi digitali è possibile portare avanti iniziative di revisione dei processi trasformandoli in digitali con l'obiettivo essenziale di semplificare e rendere più rapidi e trasparenti i procedimenti amministrativi. Questo, associato allo strumento di unificazione desktop *Bitrix24* acquisito nel corso del 2022, permetterà durante il 2023 lo sviluppo e la diffusione di nuovi percorsi digitali e digitalizzati all'interno dei Settori del Consiglio. Lo strumento Bitrix24 sarà fatto evolvere per la gestione delle seguenti funzionalità:

- gestione dell'accesso alle proprie risorse informatiche e procedure software;
- gestione dell'attività, assegnazione e rendicontazione dei compiti;
- gestione dei KPI assegnati al Settore;
- telefonia Voip per utilizzo telefono ufficio anche in remoto;
- messaggistica di gruppo.

L'attività di ridisegno dei percorsi sarà supportata dalla digitalizzazione del cartaceo delle parti di archivio necessarie. Attività di digitalizzazione che affiancherà quella di riordino dell'archivio del Consiglio.

Il risultato da conseguire consiste quindi nella diffusione dello strumento *Bitrix24* per ogni ambito d'intervento definito per passi successivi, fino ad allargare l'utilizzo all'intero Consiglio; nonché, nel supporto e formazione del personale all'utilizzo del documento digitale e all'uso dello strumento, oltre che a gestire un'organizzazione del lavoro per obiettivi con KPI di monitoraggio attuazione; e inoltre, nel digitalizzare gli archivi ritenuti essenziali ai processi di lavoro del Consiglio.

Ci si attende un deciso miglioramento nei tempi di trattazione delle pratiche, una maggiore collaborazione tra gruppi di lavoro, una diminuzione dei carichi di lavoro dei dipendenti e una maggiore trasparenza verso i cittadini e immediatezza delle risposte alle istanze.

Sistema web di trasparenza per i cittadini

Il processo iniziato nel 2022 con l'acquisizione di strumenti di indicizzazione e ricerca dei filmati multimediali e documenti dell'aula nonché di sistemi di intelligenza artificiale per il nuovo URP digitale, nel 2023 vedrà sviluppare nuovi strumenti e servizi basati. In particolare sviluppare campagne digitali di informazione, di partecipazione e servizi implementando strumenti innovativi legati alla fascia di età, grado di digitalizzazione e contesto sociale attraverso:

- Implementazione del nuovo canale telefonico che, grazie al nuovo sistema di intelligenza artificiale, permetterà pieno accesso e accessibilità ai contenuti e ai servizi digitali del Consiglio H24 anche per quelle fasce di cittadini che non hanno possibilità di reperire le informazioni sul sito.
- Un'app che raccolga tutte le potenzialità di comunicazione, trasparenza e informazione verso i cittadini con l'obiettivo di dare uno strumento di interazione dedicato alla fascia di popolazione fino ai 40-50enni;
- Supporto degli strumenti di intelligenza artificiale alle campagne social con interazione in tempo reale 24 ore su 24.

Questi nuovi sviluppi rappresenteranno un nuovo modo di comunicare con il cittadino nella direzione di un nuovo URP digitale sempre più propositivo e proattivo che si occuperà di far conoscere le attività e l'importanza istituzionale dell'Assemblea legislativa toscana, con interventi digitali dedicati alle scuole, agli adolescenti e alle fasce più anziane della popolazione. Interventi come ad esempio filmati immersivi o pubblicazioni digitali facilmente fruibili dai giovani, o supporto di aiuto e orientamento al digitale per i più anziani.

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

Il risultato da conseguire consiste quindi nell'utilizzo del motore di intelligenza artificiale per nuovi servizi; nella configurazione di una base di conoscenza che interpreti le richieste in linguaggio naturale dei cittadini; nelle implementazioni di nuovi servizi di interrogazione web e social e dei canali *Voip* per la parte telefonica; e nell'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 nella maggiore trasparenza dell'Ente, nella maggiore partecipazione e utilizzo del lavoro del Consiglio da parte di cittadini, nella equità di accesso a informazioni e servizi digitali da parte di tutti i cittadini e nel supporto alla digitalizzazione del cittadino.

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 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
Altri oneri irap a carico Ente e Irap Tirocini formativi Consiglio	4.610,00	4.146,00	4.146,00	4.146,00
Corecom - Gestione deleghe	12.286,07	5.676,07	5.676,07	5.676,07
Formazione	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Formazione obbligatoria	10.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00
Missioni personale	27.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Oneri Inps	800,00	800,00	800,00	800,00
Rimborso Giunta regionale lavoro straordinario	99.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

Descrizione	Previsioni di competenza iniziale 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
Spesa per accertamenti sanitari	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Tirocini formativi - Consiglio	40.530,00	10.380,00	10.380,00	10.380,00
Totale	227.726,07	151.002,07	156.002,07	156.002,07

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 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
10315	Servizio mensa	242.249,23	233.438,57	251.610,50	264.057,98
10513	Acquisto titoli di trasporto urbano per i dipendenti del consiglio regionale	600,00	300,00	300,00	300,00
10576	Rimborso somme relative al consumo energetico ed al collegamento telematico dei dipendenti del Consiglio in telelavoro	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

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

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

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

È confermato un programma di mostre temporanee presso lo spazio espositivo di via de' Pucci, con una calendarizzazione, all'esame dell'Ufficio di Presidenza, fino a dicembre 2023.

L'attività di rappresentanza istituzionale parimenti si concretizza in attuazione di Leggi regionali quali: la L.r. 46/2015 Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie, L.r. 10/2021 Celebrazione della Festa dell'Europa. Modifiche alla L.r. 26/2009 ed anche attraverso Leggi regionali di nuova promulgazione che prevedono procedure di evidenza pubblica per la concessione di compartecipazioni economiche a soggetti terzi: amministrazioni locali, istituzioni scolastiche ed enti del terzo settore non aventi scopo di lucro, finalizzate al cofinanziamento di progetti ed attività di particolare rilevanza che mediante

l'organizzazione diretta di iniziative da parte del Consiglio regionale in attuazione della normativa regionale di riferimento. Per tale specifico ambito di attività l'obiettivo di miglioramento atteso, da realizzare in collaborazione con il Settore competente per i servizi informatici, è lo sviluppo o l'acquisto di un software che consenta la completa gestione informatizzata degli avvisi e dei bandi relativi alla concessione delle compartecipazioni economiche, al fine di una razionalizzazione e semplificazione delle attività correlate e con risvolti migliorativi anche nei confronti dei soggetti partecipanti.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2 – Gestione Biblioteca

Gestione della Biblioteca della Toscana

Per la Biblioteca della Toscana Pietro Leopoldo l'annualità 2023 sarà dedicata, in primo luogo e come di consuetudine, a garantire i servizi al pubblico, le iniziative e l'attività ordinaria di back office collegata. Obiettivo di miglioramento atteso è l'implementazione della messa a disposizione degli utenti di libri digitali e della promozione degli stessi con la creazione di prodotti promozionali mirati.

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 gara d'appalto per il servizio di revisione inventariale e del sistema antitaccheggio.

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.

Iniziative istituzionali di carattere educativo, culturale e sociale.

Il Consiglio regionale, nell'esercizio delle sue funzioni istituzionali, ha affiancato nel corso del 2022 alle attività tradizionali rivolte alla popolazione scolastica quali Pianeta Galileo (l.r. 46/2015) e Parlamento degli studenti (l.r. 34/2011), iniziative didattiche e formative volte a sostenere e promuovere, d'intesa con l'Ufficio scolastico regionale, l'acquisizione di conoscenze consapevoli sul funzionamento e sulle competenze dell'organo legislativo, per un ampliamento e arricchimento degli insegnamenti di educazione civica, nonché per consentire un collegamento sistematico tra la formazione in aula ed esperienze dirette nel mondo del lavoro. In attuazione della l.r. 3/2022 è stato sottoscritto un apposito protocollo d'intesa con l'Ufficio Scolastico Regionale per la realizzazione di progetti con queste specifiche finalità. Nell'esercizio 2023, verrà dato corso a un intervento di monitoraggio sulla attuazione dei progetti finanziati e avviati nel 2022; nel caso fossero disponibili ulteriori risorse, di bilancio, si procederà con l'individuazione di ulteriori progetti formativi innovativi con le scuole.

Nell'ottica di una sinergia delle varie attività a carattere educativo istituite con legge regionale, il Parlamento degli studenti è stato, già nel 2022, direttamente coinvolto nella proposta dei progetti finanziati con la l.r. 3/2022. Per il 2023, attraverso il rinnovo della convenzione con l'Ufficio scolastico regionale per la formulazione e realizzazione del programma del PRST degli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025 si auspica sia valorizzato il raccordo tra le istituzioni scolastiche e

il Consiglio regionale ed il maggior coinvolgimento degli studenti nella definizione delle azioni positive che li coinvolgono.

Le tematiche scientifiche al centro delle attività di Pianeta Galileo, per l'anno scolastico 2022-2023 e per il prossimo 2023-2024, nell'ambito della convenzione biennale vigente, saranno proposte agli studenti, in raccordo con le tre università toscane e l'Ufficio scolastico regionale attraverso lezioni incontro, lezioni a due voci, letture proposte con l'iniziativa Primo incontro con la scienza, premio Pianeta Galileo. Si prospetta di dare maggiore visibilità alle iniziative attraverso una riformulazione e restyling del sito web istituzionale, da progettare insieme al Settore comunicazione del Consiglio regionale.

L'attenzione della legislazione regionale alla formazione per una cittadinanza attiva e consapevole parte dal mondo della scuola e prosegue rivolgendosi alla classe politica attraverso la Fondazione Alessia Ballini (l.r. 79/2020) che propone un programma di corsi per la qualificazione e incremento delle capacità di analisi e di governo degli eletti. L'attività della Fondazione parte nel 2022 per proseguire nelle modalità previste dalla apposita Convenzione negli anni successivi.

Al fine di un costante coinvolgimento della popolazione regionale, di enti e privati, il progetto Toscana 2050, l.r. 46/2015, avviato nel 2022, si propone l'obiettivo di promuovere iniziative ed eventi volti a stimolare il più ampio dibattito sull'immagine della regione del futuro sotto il profilo economico, sociale e culturale. Il lavoro di sondaggio della "vision" delle varie generazioni di toscani riguardo la regione nei prossimi 30 anni, si affianca a quello del comitato scientifico, una task force che con la regia del Presidente del Consiglio regionale si occupa dei grandi temi dell'avvenire attraverso tavoli dedicati ed approfondimenti. I lavori proseguiranno anche nel 2023 e nel 2024 per la realizzazione di iniziative sul tema centrale del benessere attorno al quale ruotano le domande sul domani: come cambiano le città; come cambiano il rapporto tra salute e qualità della vita; come cambia il sistema culturale, come cambia la fabbrica (innovazione, intelligenza artificiale, big data); come cambiano l'educazione e la formazione; come cambia l'utilizzo dell'acqua. Si tratta di una attività che ha coinvolto il Settore in modo prioritario attraverso il coordinamento dei lavori del Comitato scientifico, la partecipazione ad eventi coerenti con le tematiche ravvisate dalla legge regionale sul progetto Toscana 2050 e l'attivazione di affidamenti diretti di servizi specialistici in tema di pianificazione strategica e di campagne di ascolto.

Per la valorizzazione del patrimonio culturale della Toscana, nella realizzazione dei propri fini istituzionali, il Consiglio regionale ha istituito il Premio Architettura (l.r. 82/2016), al fine della valorizzazione e promozione della qualità architettonica toscana come previsto dal Protocollo d'intesa con partner quali Ordine degli Architetti PPC Firenze, Federazione Architetti PPC Toscani, Ordine degli Architetti PPC Pisa, ANCE Toscana e Fondazione Architetti Firenze. Il premio è organizzato con cadenza biennale, l'attività del 2023 sarà preparatoria alla premiazione prevista per la primavera 2024.

Il Premio Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci (l.r. 46/2015) sostiene e promuove la valorizzazione all'innovazione toscana come previsto dal Protocollo d'intesa con Confindustria Toscana. In coerenza con le finalità di altri progetti del Settore quali Pianeta Galileo e Toscana 2050, particolare rilievo, per l'edizione 2022 del Premio, viene dato alla transizione ecologica che si auspica continui nei prossimi anni con un ulteriore potenziamento.

SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E ATTIVITA' CONTRATTUALE

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 predisporre e divulgare check list opportunamente studiate e, a seconda delle materie condivise, con i Settori competenti in un'ottica di buona pratica amministrativa, fra le quali la partecipazione ad un progetto condiviso con il Settore legislativo circa la tecnica redazionale degli atti amministrativi. La finalità è quella di costituire procedure certe, trasparenti e di conseguenza più celeri.

Attività contrattuale e il Piano degli Appalti

Nel corso dell'anno 2023 gli obiettivi del Settore Provveditorato sono i seguenti:

- nel corso del 2023 si dovrà procedere al nuovo affidamento per il servizio mensa, sulla predisposizione del capitolato influisce, come dimostrato dalla recente gara andata deserta, una grande mobilità del mercato, come conseguenza della guerra in corso con volatilità dei prezzi dei prodotti, nonché l'adozione di un regolamento sul lavoro agile, ancora da adottarsi per il Consiglio, che possa dare definizione più certa dei numeri relativamente all'utenza fruitrice del servizio. E' stato appurata la estrapolazione del servizio di bar interno giustappunto in considerazione dell'insuccesso della recente gara per l'indeterminazione dei fattori necessari ai possibili candidati per proporre una offerta che fuoriusciva dalla normale aleatorietà cui deve soggiacere l'affidatario;
- altro tema di cui viene richiesta garanzia nell'esecuzione e provvista per i servizi necessari al Consiglio è quello dell'approvvigionamento dei buoni pasto che richiede un monitoraggio costante così quello per l'approvvigionamento delle carte carburante nonché per mantenere efficiente il parco auto (anche questi soggetti alla fluttuazione del mercato per le ben note ragioni di cui detto sopra);
- dare concretezza all'applicazione del nuovo Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità (RIAC), che dovrà essere approvato dal Consiglio nella parte in cui disciplina l'attività contrattuale, già da tempo presentato quale risultato del Settore nella precedente programmazione, recependo le più recenti novità normative in materia di appalti ed in tema di semplificazione dei procedimenti;
- procedere a definire le procedure da seguire nella gestione degli acquisti, soprattutto in materia di affidamenti diretti, mediante la predisposizione di modulistica e linee generali rivolte agli uffici del Consiglio, improntate alla semplificazione e uniformità degli adempimenti;
- consolidare l'utilizzo del SITAT (Osservatorio Contratti Pubblici Regione Toscana) quale strumento, messo a disposizione dalla Giunta regionale, capace di raggiungere, con un unico invio tutti i soggetti destinatari delle informazioni – comunicazioni prescritte dalla normativa in materia di appalti e contratti.
- definire l'iter per l'attività di consulenza agli uffici, da avviarsi mediante la richiesta scritta di pareri indirizzata al Dirigente del Settore al fine di favorire risposte qualitativamente eccellenti nel rispetto di modi e tempi prestabiliti;

La sintesi della programmazione appalti è la seguente:

TIPOLOGIA RISORSE		Arco temporale di validità del programma	
	Disponibilità finanziaria (netto IVA)		Importo Totale
	Primo anno (2023)	Secondo anno (2024)	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	963.594,45 €	1.347.371,80 €	2.310.966,25
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 2023, 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 2024 e 2025 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 2023-2024-2025 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 2022 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 34 del 31.03.2022 il Fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2022 (FPV/Entrata) si assesta ad euro 495.876,82 (di cui 178.907,74 FPV/Entrata iniziale) e garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa corrente 2022 (euro 142.646,73) e per spesa in conto capitale 2022 (euro 353.230,09).

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, 16/2020 e n. 27/2021, dei decreti dirigenziali n. 847, 856 e 897 adottati nel mese di novembre 2022 dal dirigente del Settore provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi e della delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 140 del 1 dicembre 2022 (14^ variazione al bilancio 2022), è stato calcolato il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) in spesa nell'anno 2022 e in entrata nell'anno 2023 pari ad euro 548.259,72 (in conto capitale). Tale importo è a copertura della seguente spesa la cui esigibilità è slittata all'esercizio 2023:

- lavori di restauro delle porte di pregio in legno di palazzo del Pegaso (euro 23.285,32 capitolo 20001 - puro ed euro 18.827,93 capitolo 20001 - avanzo);
- lavori di sostituzione del pavimento galleggiante e della moquette al piano primo di palazzo Bastogi (euro 420.644,42 capitolo 20001- avanzo);
- lavori di rimessa in pristino della copertura dell'altana di palazzo del Pegaso – Covoni per esigibilità della spesa sull'esercizio 2023 (euro 85.502,05 capitolo 20001- cronoprogramma);

Negli anni 2024 e 2025 il fondo pluriennale è pari ad euro zero.

Il fondo pluriennale vincolato con riferimento al Bilancio 2023-2024-2025 è pertanto il seguente:

- il fondo pluriennale vincolato in uscita anno 2022 pari ad euro 548.259,72 (FPV/U) risultante dagli allegati al bilancio, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio 2023-2024-2025 (FPV/E) annualità 2023 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 2023 (FPV/E) pari ad euro 548.259,72 garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa in conto capitale che si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio 2023 di cui alla missione 1 programma 6 titolo 2;
- il fondo pluriennale vincolato in entrata negli anni 2024 e 2025 (FPV/E) è pertanto pari ad euro zero;

Si rinvia all'allegato al bilancio 2023-2024-2025 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 stanziare nel titolo 2 "Trasferimenti correnti", tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche" e tipologia 104 "Trasferimenti da istituzioni sociali private"

Titolo	Tipologia	Cap	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
2	101	2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	12.500,00	12.500,00	12.500,00
2	101	2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	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	22.300.114,00	22.459.814,00	22.364.970,00
2	101	2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE	2.000,00	-	-
2	104	2010	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEE LEGISLATIVE REGIONALI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE	5.500,00	-	-
			Totale complessivo	22.532.790,07	22.684.990,07	22.590.146,07

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

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
4	200	4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE – CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	797.886,00	638.186,00	733.030,00
4	200	4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE- ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	700.000,00	600.000,00	0,00
			Totale	1.497.886,00	1.238.186,00	733.030,00

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

Elenco delle entrate stanziare nel titolo 3 "Entrate extratributarie":

Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
3	100	3004	ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Ai sensi dell'articolo 44, comma 4, del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedurali 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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
3	500	3001	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (DIREZIONE)	100,00	100,00	100,00
3	500	3002	RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, CORECOM, DIFENSORE CIVICO E GARANTI)	224,00	224,00	224,00
3	500	3005	RIMBORSI. RECUPERI VARI. INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI E ALTRE ENTRATE- (INFORMATICA, ARCHIVIO, COMUNICAZIONE)	100,00	0,00	0,00
3	500	3010	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (RAPPRESENTANZA E TIPOGRAFIA)	50,00	50,00	50,00
3	500	3013	RIMBORSI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - 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	132.195,50	138.141,16	144.357,51
3	500	3020	RECUPERI PREMI ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	41.870,50	41.870,50	41.870,50
3	500	3022	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO)	500,00	500,00	500,00
3	500	3024	RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA	500,00	500,00	500,00
3	500	3043	RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA DA PARTE DEI SOGGETTI RISULTANTI VINCITORI DI GARE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3	500	3052	ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE TECNICA - IVA SU FATTURA ATTIVA	12.100,00	0,00	0,00
3	500	3057	RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI	9.734,00	9.734,00	9.734,00
3	500	3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	12.200,00	11.100,00	11.500,00
			Totale	221.452,00	214.097,66	220.714,01

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 55.000,00 (cap. 4002) parte capitale e 12.100,00 (cap 3061) parte corrente, relativo all'anno 2023 è relativo al valore dell'Iva sulla fattura attiva che emetterà il Consiglio a fronte della sponsorizzazione tecnica per intervento di restauro sala Fanfani Palazzo del Pegaso.

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

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
4	500	4002	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI E VINCOLATE ALLA REALIZZAZIONE DI SPESE IN CONTO CAPITALE	55.000,00	0,00	0,00

L'importo di euro 55.000,00 anno 2023 è relativo al valore imponibile della sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro di sala Fanfani di Palazzo del Pegaso

Alla luce di tali considerazioni, nel bilancio di previsione 2023-2024-2025, 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 2022 nell'apposito fondo rischi l'importo complessivo di euro 3.162.456,40 L'importo nello specifico è determinato in virtù dell'accantonamento da rendiconto 2021 di euro 2.951.456,40, a cui si è aggiunto l'importo di euro 211.000,00 per finanziamento oneri Irap relativi alla quantificazione del Fondo rischi da contenzioso, di cui alla deliberazione del Consiglio n. 76 del 4 ottobre 2022 (relativa al Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 8^ variazione)

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 2023 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 2023 del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2022, 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 1° 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'aver 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 2023 la stima prudenziale delle risorse da accantonare sono pari ad euro 3.162.456,40 che garantisce la restituzione delle somme comprensiva di interessi e di rivalutazione monetaria maturati e oneri irap. Dal 1 giugno 2019 è infatti 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 2023.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022, 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 iniziale è stato pari a zero.

La quantificazione del risultato presunto di amministrazione al 31/12/2022 risulta pari ad euro 5.983.415,82.

Esso è distinto in fondi:

- accantonati e destinati agli investimenti;
- vincolati;
- liberi;

Parte accantonata euro 4.662.456,40 così composta:

- euro 3.162.456,40 relativo all'ammontare del fondo rischi da contenzioso;
- euro 1.500.000,00 come fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente (euro 650.000,00) e capitale (euro 850.000,00) in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011.

Parte vincolata euro 42.430,24 così composta:

- euro 21.550,00 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 10.257,54 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 10.000,00 come quota presunta vincolata derivante da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire;

- euro 622,70 altri vincoli attribuiti dall'Ente di cui all'art. 27 ter L.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali e ambientali.

Parte destinata agli investimenti € 77.751,27. La quota destinata si riferisce alla stima delle economie di stanziamento che in sede di applicazione dell'avanzo al bilancio 2023 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 2022.

Parte presunta libera € 1.200.777,91 come avanzo presunto libero da applicare al bilancio di previsione 2023

A tale riguardo si rinvia al prospetto allegato al bilancio di previsione 2023-2024-2025 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 2022, alla data di redazione della presente relazione e del bilancio di previsione 2023-2024-2025, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso. La terza parte è relativa alla previsione di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto che risulta pari a zero.

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

A bilancio di previsione 2023 non sono previsti utilizzi anticipati di risorse vincolate presunte né 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 2023-2024-2025 comprende:

- il finanziamento delle attività dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione connesse alla legge regionale 2 agosto 2013, n. 46 (*Dibattito pubblico regionale e promozione della partecipazione alla elaborazione delle politiche regionali e locali*), il cui funzionamento è assicurato dal bilancio del Consiglio regionale che determinerà in maniera autonoma le risorse da destinarvi;
- le risorse finanziarie relative all'intesa tra l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale e la Giunta regionale della Toscana per l'unificazione delle Biblioteche del Consiglio e della Giunta regionale;
- le somme spettanti per le attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale in virtù dell'intesa di cui alla decisione di Giunta regionale n. 16 del 14 ottobre 2013 e al decreto del Coordinatore di Area Giunta regionale (l.r. 1/2009 - art. 6) Programmazione n. 4942 del 27 ottobre 2014, stimate in euro 40.000,00 per ciascun anno 2023, 2024 e 2025 la cui copertura è garantire con apposito trasferimento dietro rendicontazione delle spese da parte del Settore competente.

ENTRATA

Dati previsionali.

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

La parte Entrata allocata nel titolo 2 per l'anno 2023, pari complessivamente ad euro 22.532.790,07, 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 14.500,00
 - entrate pari ad euro 12.500,00 destinate al finanziamento della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana (Cobire) ed euro 2.000,00 per spese osservatorio legislativo interregionale;
- Tipologia 101 categoria 04 per un totale di euro 22.340.114,00
 - rimborso da Bilancio regionale per servizi tipografici svolti presso il Consiglio euro 40.000,00;
 - trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 22.300.114,00 come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale (lettera prot. Pec 14133 del 3.11.2022), 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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale parte corrente	21.543.114,00	21.702.814,00	21.607.970,00
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	22.300.114,00	22.459.814,00	22.364.970,00

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. 3657 del 4 marzo 2022) che ha confermato la prosecuzione dell'Intesa tra Consiglio e Giunta regionale per la realizzazione della programmazione editoriale della Regione Toscana e ha approvato lo schema di contratto tra Consiglio e Giunta regionale per la cessione in comodato d'uso a titolo gratuito Centro Stampa del Consiglio regionale di macchinari e beni per lo svolgimento dell'attività di realizzazione dei prodotti editoriali fino a decisione contraria, stimate in euro 40.000,00 per ciascun anno 2023, 2024 e 2025, 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 2023 pari ad euro 223.572,00 comprende le seguenti entrate:

- Tipologia 100
 - euro 2.000,00 incasso entrate per uso sale consiliari ai sensi dell'articolo 38 del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedimentali del Consiglio regionale di competenza dell'Ufficio di presidenza;
- 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 221.452,00 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 2023 è prevista l'entrata di euro 12.100,00 come quota Iva su fattura connessa alla sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro sala fanfani Palazzo del Pegaso

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2023-2024-2025, con riferimento al titolo 3, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Entrate extratributarie	223.572,00	216.217,66	222.834,01

La parte Entrata allocata nel titolo 4 tipologia 200 per l'anno 2023 è relativa ai trasferimenti di parte capitale dal Bilancio regionale pari ad euro 1.497.886,00, come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale sopra richiamata. Nell'anno 2023 è prevista inoltre l'entrata in conto capitale di euro 55.000,00 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 2023-2024-2025, con riferimento alla parte capitale, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale	797.886,00	638.186,00	733.030,00
Trasferimenti dal bilancio regionale - entrata in conto capitale per digitalizzazione del Consiglio Regionale	700.000,00	600.000,00	0,00
Altre entrate in conto capitale - sponsorizzazione	55.000,00	0,00	0,00
Totale	1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00

La parte Entrata allocata nel titolo 9 per l'anno 2023 relativa alle operazioni per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 6.581.942,21 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 2023-2024-2025, con riferimento al titolo 9, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Entrate per conto terzi e partite di giro	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92

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 16.026.481,13 per l'anno 2023, 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, le spese per la Festa dell'Europa di cui alla legge regionale 10/2021.

- il programma 2 Segreteria generale - per un totale di euro 36.060,00 per l'anno 2023 accoglie principalmente le spese di trascrizione sedute Aula e commissioni e le spese per l'acquisto di materiale speciale per archiviazione e inventariazione.
- il programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato per un totale di euro 3.004.948,57 per l'anno 2023, 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 stanziati 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 245.500,00 per l'anno 2023, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese assicurazioni immobili, tassa sui rifiuti, spese per la gestione delle opere d'arte e relativi costi assicurativi.
- il programma 6 Ufficio tecnico pari ad euro 1.212.539,72 per l'anno 2023, 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 in conto capitale a titolo di sponsorizzazioni per restauro sala Fanfani, il restauro delle porte di pregio in legno del Palazzo del Pegaso, lavori pavimento galleggiante sul primo piano palazzo Bastogi e lavori Altana Palazzo del Pegaso;
- il programma 8 Statistica e sistemi informativi pari ad euro 2.245.900,20 per l'anno 2023, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese relative alle tecnologie informatiche e di supporto ai processi ICT e i costi per la digitalizzazione del Consiglio regionale;
- il programma 10 Risorse umane pari ad euro 151.002,07 per l'anno 2023, 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 20.710,00 per l'anno 2023, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle seguenti spese: spese allestimento mostre di esposizione e segnaletica interna, le spese per il funzionamento dell'osservatorio legislativo interregionale non contabilizzate sugli altri programmi, le spese per indennizzo nei ritardi nei pagamenti e nei procedimenti amministrativi, spese per l'iniziativa popolare l.r. 51/2010 e i contributi anac da rimborsare alla Giunta regionale afferenti a tale programma e la spesa per la valutazione delle politiche pubbliche (articolo 45 e 47 dello Statuto).

La **MISSIONE 4** (Istruzione e diritto allo studio)

- programma 7 (Diritto allo studio) pari ad euro 100.000,00 per l'anno 2023, accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione inerenti l'accordo con Ufficio scolastico regionale.

La **MISSIONE 5** (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)

- programma 2 (Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale) pari ad euro 1.364.766,10 per l'anno 2023, accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione della biblioteca (es: acquisto banche dati e pubblicazioni online, acquisto risorse digitali condivise con cobire rilegatura periodici e altro materiale, servizio di riscontro inventariale e antitaccheggio e servizio di riordino ed inventariazione archivio storico), le spese per la Festa della Toscana e gli altri grandi eventi organizzati dal Consiglio, spese di Pianeta Galileo (l.r. 46/2015), spese per la gestione della biblioteca Crocetti, spese per il Parlamento degli studenti, Premio 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 2023 comprende le spese per smaltimento rifiuti speciali ed ingombranti.

La **MISSIONE 11** (Soccorso civile)

- programma 2 (Interventi a seguito di calamità naturali) pari ad euro zero per l'anno 2023 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 12.200,00 per l'anno 2023 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 2023, accoglie le spese del premio regionale Innovazione Toscana Amerigo Vespucci" per euro 100.000,00 e delle altre iniziative in materia di ricerca ed innovazione - Iniziative Toscana 2050 per euro 50.000,00, di cui alla legge regionale 46/2015;

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

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

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

- programma 2 (Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali) pari ad euro 62.000,00 per l'anno 2023, 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 115.000,00 per l'anno 2023. Questi si articolano nelle seguenti voci:

- programma 1 (Fondi di riserva) pari ad euro 80.000,00 di cui
 - euro 40.000,00 fondo riserva spese obbligatorie correnti;
 - euro 40.000,00. fondo riserva spese impreviste correnti;
- programma 2 (Fondo crediti di dubbia esigibilità) pari a zero;
- programma 3 (Altri fondi) pari ad euro 35.000,00 di cui
 - Euro 35.000,00 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 6.581.942,21 per l'anno 2023, per versamento contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, le trattenute per l'indennità differita-quota soggetto, gestione carta di credito aziendale, anticipazioni all'economo, restituzione depositi cauzionali, operazione di split payment e gli altri servizi per conto terzi e partite di giro per i quali non sussiste discrezionalità amministrativa da parte del Consiglio regionale. A tal riguardo mentre gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, quelli delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi non comportano limiti alla gestione.

Gli stanziamenti di spesa per missioni e programmi nel triennio 2023-2024-2025 sono rappresentati nei prospetti seguenti:

Codice Missione	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.940.141,69	22.244.442,39	21.685.658,74
04	Istruzione e diritto allo studio	100.000,00	100.000,00	100.000,00
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.364.766,10	1.361.151,34	1.326.151,34
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.400,00	13.400,00	13.400,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali politiche sociali e famiglia	12.200,00	11.100,00	11.500,00
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	115.000,00	97.300,00	97.300,00

Codice Missione	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
99	Servizi per conto terzi	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
	Totale	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00

Missione 01

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01	Organi istituzionali	16.026.481,13	16.132.490,96	16.182.537,64
02	Segreteria generale	33.060,00	33.060,00	33.060,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.004.948,57	3.002.769,16	2.911.824,83
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	245.500,00	245.500,00	245.500,00
06	Ufficio tecnico	1.212.539,72	501.180,00	499.480,00
08	Statistica e sistemi informativi	2.245.900,20	2.154.900,20	1.640.744,20
10	Risorse umane	151.002,07	156.002,07	156.002,07
11	Altri servizi generali	20.710,00	18.540,00	16.510,00
	Totale missione 1	22.940.141,69	22.244.442,39	21.685.658,74

Missione 4

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
07	Diritto allo studio	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Totale missione 4	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Missione 5

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.364.766,10	1.361.151,34	1.326.151,34
	Totale missione 5	1.364.766,10	1.361.151,34	1.326.151,34

Missione 9

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
03	Rifiuti	13.400,00	13.400,00	13.400,00

Missione 11

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00

Missione 12

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	12.200,00	11.100,00	11.500,00

Missione 14

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
03	Ricerca e innovazione (Premio Innovazione Toscana Vespucci e iniziative Toscana 2050)	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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	40.000,00	31.150,00	31.150,00
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	40.000,00	31.150,00	31.150,00
02	1	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03	1	Fondo speciale per finanziamento una tantum nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente	0,00	0,00	0,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	35.000,00	35.000,00	35.000,00
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	115.000,00	97.300,00	97.300,00

Missione 99

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92

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 2023-2024-2025.

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 2023-2024-2025. In particolare vi sono entrate non ricorrenti previste nel periodo 2023 pari a euro 1.714.958,00, nel 2024 euro 1.368.058,00 nel 2025 euro 862.902,00. 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 2023-2024-2025 sono pari nel 2023 a euro 3.612.887,79, nel 2024 euro 2.582.438,07 e nel 2025 euro 2.051.752,07. Le spese non ricorrenti sono composte principalmente da spese correnti straordinarie e dalle spese in conto capitale previste nel triennio 2023-2024-2025.

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 2023-2024-2025 hanno uno stanziamento sul capitolo 10068 di euro 10.000,00 (al netto degli oneri Irap ed Inps quantificati in euro 1.655,00 - cap. 10069 e 10070) per ciascun esercizio finanziario, non sono direttamente imputabili allo spazio finanziario soggetto ai limiti dell'articolo 9, comma 28, del d.l. 78/2010 di esclusiva pertinenza del Consiglio, in quanto sono da ricomprendere nell'ambito del budget di competenza della Giunta regionale soggetto al rispetto di tale limite come da attestazione del dirigente del Settore Organizzazione e personale. Formazione. del 11 ottobre 2022 depositata agli atti d'ufficio.

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

Rispetto del limite relativo alla spesa corrente informatica

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

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

La *ratio* della sopra citata norma è quella di incentivare il progressivo ricorso ai c.d. "acquisti Consip" nel triennio 2016 – 2018 e di destinare i risparmi conseguiti prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

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

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

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

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa 2020 il cui limite di spesa è stato confermato dal dirigente competente anche per il bilancio 2023

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

Con riferimento al bilancio di previsione per il triennio 2023-2024-2025 la spesa informatica di parte corrente, da ricondurre nel limite di spesa in oggetto ICT come sopra determinato è quella prevista dai dirigenti dei Settori competenti e riportata nella seguente tabella:

Dirigente	Numero Capitolo monitorato	Descrizione capitolo	Titolo	MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente	Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT		
					Es. 2023	Es. A2024	Es. 2025
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10269	SERVIZI DI SUPPORTO ALLE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00

Dirigente	Numero Capitolo monitorato	Descrizione capitolo	Titolo	MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente	Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT		
CALIANI MAURO	10277	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10280 (ex 10279)	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
CALIANI MAURO	10632	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA	Spese correnti	NO (vedi prot. 13157 del 14.10.2022)	0,00	0,00	0,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	10582	SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE	Spese correnti	NO (in coerenza con decreto 231 del 2022)	0,00	0,00	0,00
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	Spese correnti	SI	247.000,00	247.000,00	247.000,00
GUERRINI CINZIA	10240	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia)	Spese correnti	NO in coerenza con decreto 566 del 2021)	0,00	0,00	0,00
		TOTALE			247.000,00	247.000,00	247.000,00
CALIANI MAURO	10682	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata	Spese correnti	Spesa vincolata	--	--	--

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 1.210.744,20 per l'anno 2023 (al netto della spesa OLI finanziata da risorse vincolate), la quota riconducibile nell'ambito del limite di cui all'articolo 1 comma 515 della legge 208/2015 è pari ad euro 247.000,00 al di sotto del limite massimo stabilito in euro 1.090.074,167.

In ogni caso nel corso dell'esercizio 2023 ai fini del rispetto del tetto di spesa ICT come sopra determinato verranno costantemente monitorati gli impegni di spesa assunti sul Bilancio 2023-2024-2025.

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 31/12/2021 patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2021 con applicazione dei criteri di cui al d.lgs. 118/2011 (ammortamenti e altre rettifiche)					
A.IMMOBILIZZAZIONI (immobilizzazioni immateriali - software; immobilizzazioni materiali - beni mobili e beni demaniali)			€ 7.075.564,52		
B.CREDITI E ALTRE ATTIVITA' (residui attivi - giacenza di cassa - altre attività)			€ 10.793.452,40		
C.DEBITI E ALTRE PASSIVITA' (residui passivi - altre passività)			€ 4.759.758,30		
D. FONDO PER RISCHI E ONERI			€ 2.951.456,40		
PATRIMONIO NETTO (A+B-C-D)			€ 10.157.802,22		
CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2021					
A	B	C	D	E	

RICAVI <i>(tra cui trasferimento della Giunta regionale di parte corrente)</i>	ALTRI PROVENTI <i>(fra cui diminuzioni sui residui passivi e sopravvenienze attive e insussistenze del passivo)</i>	COSTI <i>(fra cui acquisto di beni e servizi, indennità e vitalizi, contributi a soggetti terzi, quote di ammortamento)</i>	ALTRI ONERI <i>(fra cui diminuzioni sui residui attivi e dismissioni beni mobili)</i>	IMPOSTE <i>(Irap)</i>	RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2021 (A+B-C-D-E)
€ 22.963.776,52	€ 86.388,48	€ 22.097.529,29	€ 15.721,35	€ 887.399,02	€ 49.515,34

L'inventario del CRT 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 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 31.12.2022) 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 2023-2024-2025;
- Composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2023-2024-2025);
- 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 2 agosto 2022.

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 2023-2024-2025 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 9^a variazione di competenza del Consiglio n. 93 del 22.11.2022, della 14^a variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza n. 140 approvata in data 1 dicembre 2022 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 2022, sono aggiornate alla 9^a variazione di competenza del Consiglio e alla 14^a variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza.

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

Allegati

Elenco delle risorse vincolate – risultato di amministrazione presunto (N=2023)

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2022) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2022) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2022 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 (2022) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2021) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2022) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2022 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10133	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCiliaZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	104.686,11	-	104.686,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10135	AVANZO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	2.663,92	-	2.663,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10136	AVANZO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE) RISORSE AGCOM	89.163,55	-	89.163,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10507	AVANZO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	1.246,49	-	1.246,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10508	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	6.000,00	-	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10510	AVANZO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	12.000,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10511	AVANZO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	1.275,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10512	AVANZO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	300,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10531	AVANZO	CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	1.700,00	-	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10547	AVANZO	FORMAZIONE DEL PERSONALE CORECOM SULLE MATERIE DELEGATE	204,00	-	204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10597	AVANZO	CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	727,56	-	727,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10598	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	185,00	-	85,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2022) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2022) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2022 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 (2022) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2021) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2022) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2022 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10604	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	432,73	-	132,73	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10605	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	510,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10622	AVANZO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA' DELEGATE	6.524,18	-	6.524,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10624	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM	8.363,61	-	8.363,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10654	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA' PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	11.806,52	-	11.806,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10687	AVANZO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	2.000,00	-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	20030	AVANZO	POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	6.186,91	-	6.186,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale AGCOM - AVANZO	255.975,58	-	241.490,58	-	-	-	14.485,00	-
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10133	PURO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE		86.490,00	86.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10135	PURO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM		30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10136	PURO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE) RISORSE AGCOM		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10507	PURO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		1.950,00	1.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10508	PURO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI		3.495,00	3.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2022) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2022) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2022 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 (2022) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2021) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2022) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2022 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
				PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE								
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10510	PURO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10511	PURO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM		510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10512	PURO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10531	PURO	CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10598	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI		85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10604	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI		170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10605	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10622	PURO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE		5.676,07	5.676,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10654	PURO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10687	PURO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale AGCOM - PURO	-	172.676,07	165.611,07	-	-	-	7.065,00	-
				Totale generale AGCOM	255.975,58	172.676,07	407.101,65	-	-	-	21.550,00	-
3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	10506	AVANZO	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI	37.622,70	-	37.000,00	0,00	0,00	0,00	622,70	0,00
				Totale altri vincoli - AVANZO	37.622,70	-	37.000,00	-	-	-	622,70	-
3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER	10506	PURO	FONDO ONERI DI CUI		13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2022) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2022) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2022 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 (2022) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2021) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2022) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repsunto al 31/12/2022 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
	FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI			ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI								
				Totale altri vincoli - PURO	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale altri vincoli - Generale	37.622,70	13.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	622,70	0,00
2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	10341	AVANZO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	14.960,00	-	14.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale trasferimenti Cobire- AVANZO	14.960,00	-	14.960,00	-	-	-	-	-
2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	10341	PURO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	0,00	25.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
				Totale trasferimenti Cobire- PURO	0,00	25.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
				Totale trasferimenti Cobire - GENERALE	14.960,00	25.000,00	29.960,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10072	AVANZO	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI	4.682,36	-	0,00	0,00	0,00	0,00	4.682,36	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10074	AVANZO	RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI	2.675,18	-	0,00	0,00	0,00	0,00	2.675,18	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10077	AVANZO	IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	230,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	230,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10568	AVANZO	COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE	500,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10569	AVANZO	SPESE POSTALI OLI	1.000,00	-	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10570	AVANZO	SPESE TIPOGRAFICHE OLI	2.838,34	-	2.838,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10606	AVANZO	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	170,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	20038	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	3.702,15	-	3.702,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	20039	AVANZO	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	3.750,00	-	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale trasferimenti OLI-	19.548,03	-	11.290,49	-	-	-	8.257,54	-

Cap Entrata	Descrizione	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2022) (a)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2022) dati presunti) (b)	Impegni presunti eserc. 2022 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 (2022) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e)	Cancellazione nell'esercizio N-1 (2022) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2021) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2022) (segno +) (f)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione represso al 31/12/2022 g=a+b-c-d-e+f	Risorse vincolate presunte al 31.12.2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
				avanzo								
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10072	PURO	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
2010	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEE LEGISLATIVE REGIONI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10682	PURO	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata		5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale trasferimenti OLI-PURO	-	7.500,00	5.500,00	-	-	-	2.000,00	-
				Totale trasferimenti OLI - GENERALE	19.548,03	7.500,00	16.790,49	-	-	-	10.257,54	-
Totale complessivo					328.106,31	218.176,07	503.852,14	-	-	-	42.430,24	-

Elenco parte destinata agli investimenti risultato presunto di amministrazione con attivazione FPV parte capitale (N=2023)

Cap Entrata	Descrizione	MICRO CAPITOLO	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 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)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio N-1 (+) (f)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1 g=a+b-c-d-e+f	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	159	20050	PURO	MACCHINARI PER UFFICIO		2.000,00	2.000,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	167	20017	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI	7.180,92		7.180,92				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	170	20012	AVANZO	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	5.003,35						5.003,35	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	171	20013	AVANZO	SERVER	111.595,61		111.595,61				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	172	20014	AVANZO	POSTAZIONI DI LAVORO	7.848,81		7.848,81				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	173	20016	AVANZO	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	7.000,00		7.000,00				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE -	223	20048	AVANZO	ACQUISTO ARREDI	21.932,00		21.932,00				-	

Cap Entrata	Descrizione	MICRO CAPITOLO	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N-1 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)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio N-1 (+) (f)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1 g=a+b-c-d-e+f	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI												
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	265	20050	AVANZO	MACCHINARI PER UFFICIO	582,36						582,36	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	266	20015	AVANZO	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	5.000,00		5.000,00				-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20012	20012	PURO	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	-	620.000,00	620.000,00	-	-		-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20013	20013	PURO	SERVER	-	100.000,00	100.000,00	-	-		-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20014	20014	PURO	POSTAZIONI DI LAVORO		48.156,00	48.156,00	-			-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20015	20015	PURO	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	-	100.000,00	100.000,00	-	-		-	
4003 4008	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	20017	20017	PURO	APPARATI MULTIMEDIALI	-	203.000,00	203.000,00	-	-		-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	174	20006	AVANZO	ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO	199,81		199,81				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	182	20024	AVANZO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	5.000,00		5.000,00				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	183	20029	AVANZO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	2.000,00		2.000,00				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20005	20005	PURO	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO		20.104,38	20.104,38	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20006	20006	PURO	ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO		5.895,62	5.892,87	-			2,75	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20024	20024	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA		1.000,00	1.000,00	-			-	

Cap Entrata	Descrizione	MICRO CAPITOLO	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N-1 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)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio N-1 (+) (f)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1 g=a+b-c-d-e+f	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20029	20029	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA		1.000,00	1.000,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20037	20037	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA		8.000,00	8.000,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	181	20011	AVANZO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	10,32		10,32				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20011	20011	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI		1.000,00	999,84	-			0,16	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20052	20052	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE		1.000,00	1.000,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20053	20053	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE		700,00	700,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20054	20054	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI		700,00	700,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20055	20055	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO		600,00	600,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20035	20035	PURO	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE		49.500,00		-	49.500,00		-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	157	20003	PURO	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO		12.500,00	11.014,92	-			1.485,08	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	158	20051	PURO	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO		2.000,00	500,00	-			1.500,00	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	175	20001	AVANZO	MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO	24.661,45						24.661,45	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	176	20002	AVANZO	MANUTENZIONE IMPIANTI- SPESE DI INVESTIMENTO	20.000,00		20.000,00				-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE -	180	20043	AVANZO	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO	43.516,12		-				43.516,12	

Cap Entrata	Descrizione	MICRO CAPITOLO	Numero capitolo	Tipo	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N-1 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto) (b)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N-1 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)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio N-1 (+) (f)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1 g=a+b-c-d-e+f	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i)
4003	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO								
	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	267	20003	AVANZO	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	14.907,72		14.407,72				500,00	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20001	20001	PURO	MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO		23.285,32		23.285,32			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20002	20002	PURO	MANUTENZIONE IMPIANTI- SPESE DI INVESTIMENTO		97.714,68	97.714,68	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20007	20007	PURO	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA		500,00	500,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20008	20008	PURO	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENZA		5.000,00	4.500,00	-			500,00	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20043	20043	PURO	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO		27.755,00	27.755,00	-			-	
4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20044	20044	PURO	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO		15.860,00	15.860,00	-			-	
					Totale	276.438,47	1.347.271,00	1.473.172,88	23.285,32	49.500,00	-	77.751,27	-

Elenco parte accantonata risultato presunto di amministrazione tenuto conto della 9^ variazione di Consiglio anno 2022

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00		0,00	
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00		0,00	
Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00		0,00	
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00		0,00	
Fondo contezioso cap 10335	Fondo rischi da contezioso	2.951.456,40	-2.951.456,40	2.951.456,40		2.951.456,40	
Fondo contezioso cap 10706	Fondo rischi da contezioso - irap			211.000,00		211.000,00	
Totale Fondo contezioso		2.951.456,40	-2.951.456,40	3.162.456,40		3.162.456,40	
Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00		0,00	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00		0,00	
Fondo garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00		0,00	
Totale fondo garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00		0,00	
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00		0,00	
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00		0,00	
Altri accantonamenti Cap 10612 avanzo	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spese correnti	1.720.000,00	-1.720.000,00	0,00		0,00	
Altri accantonamenti Cap 20045 avanzo	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spese di investimento	500.000,00	-500.000,00	0,00		0,00	
Altri accantonamenti Cap 10504 (puro e avanzo)	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - corrente	0,00	0,00	650.000,00		650.000,00	
Altri accantonamenti Cap 20056 avanzo	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - avanzo - spese di investimento	0,00	0,00	850.000,00		850.000,00	
Totale Altri accantonamenti		2.220.000,00	-2.220.000,00	1.500.000,00		1.500.000,00	
Totale		5.171.456,40	-5.171.456,40	4.662.456,40		4.662.456,40	

Relazione del collegio dei revisori dei conti



Regione Toscana

AOO - CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

16 DIC. 2022

N. 16382 / 212

REGIONE TOSCANA

**Relazione del
COLLEGIO DEI
REVISORI DEI
CONTI**

triennio
2023-2024-2025

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. FABIO MICHELONE

DOTT.SSA ANNA RITA BALZANI

RAG. DANIELE LIMBERTI

Il Collegio dei Revisori della Regione Toscana, nelle persone del Presidente Dott. Fabio Michelone e dei componenti ordinari Dott.ssa Anna Rita Balzani e Daniele Limberti, ha preso in esame la proposta di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza Consiliare n. 267 approvata in data 15 dicembre 2022 (prot. n. 16316/2.12) relativa al "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2023 - 2024 - 2025", composta dai seguenti documenti, acquisiti dal Collegio in data 15 dicembre 2022:

- Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2023 -2024 – 2025 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 2023-2024-2025 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 nel suo lavoro, anche attraverso l'acquisizione, dai Responsabili degli Uffici interessati, di idonee informazioni e documentazione.

1. Quadro delle entrate e della spesa

Con riferimento agli stanziamenti di bilancio, nella tabella che segue, vengono riportate le previsioni iniziali, di cui al bilancio di previsione 2023/2025:

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	8.000.000,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		548.259,72	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	22.532.790,07	22.532.790,07	22.684.990,07	22.590.146,07
Titolo 3 - Entrate extratributarie	223.572,00	223.572,00	216.217,66	222.834,01
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.552.886,00	1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	24.309.248,07	24.309.248,07	24.139.393,73	23.546.010,08
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	6.581.942,21	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
Totale titoli	30.891.190,28	30.891.190,28	29.846.350,00	29.252.520,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.891.190,28	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
Fondo di cassa finale presunto	4.957.740,28			

SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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 <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>	24.577.162,07	22.756.362,07 0,00	22.901.207,73 0,00	22.812.980,08 0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.774.345,72	2.101.145,72 0,00	1.238.186,00 0,00	733.030,00 0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale spese finali	27.351.507,79	24.857.507,79	24.139.393,73	23.546.010,08
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>-di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i>		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	6.581.942,21	6.581.942,21	5.706.956,27	5.706.509,92
Totale titoli	33.933.450,00	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.933.450,00	31.439.450,00	29.846.350,00	29.252.520,00

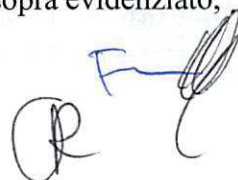
L'equilibrio generale di bilancio in conto competenza tra **entrate finali e spese finali** (evidenziato nella prima parte della tabella) è ottenuto anche attraverso l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato. Inoltre risulta garantito il rispetto dell'equilibrio di cassa.

La parte entrata, pari per l'esercizio 2023 ad euro 31.439.450,00 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 2023 corrispondono ad euro 23.798.000,00 (di cui euro 22.300.114,00 per la gestione corrente ed euro 1.497.886,00 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 3 novembre 2022 (prot. 14133/5.2.) con la quale il Consiglio regionale comunica alla Giunta regionale il fabbisogno finanziario per il triennio 2023-2024-2025 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 31.439.450,00 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 12.500,00; dalle Regioni e dalla Conferenza Presidenti assemblee legislative regioni e province autonome per adesione Osservatorio legislativo interregionale destinate al finanziamento della spesa dell'Osservatorio pari ad euro 7.500,00. Inoltre tale somma include entrate extratributarie il cui stanziamento previsionale è pari per il 2023 ad euro 223.572,00 riferibili prevalentemente a recuperi di spese ed oneri di pertinenza di Consiglieri, di Gruppi Consiliari, di componenti della Giunta e di dipendenti.

In merito alle entrate in conto capitale, oltre alle somme derivanti dal trasferimento proveniente dal bilancio regionale pari per l'esercizio 2023 ad euro 1.497.886,00 come meglio sopra evidenziato,



risultano allocate risorse pari ad euro 55.000,00 connesse ad un'operazione di sponsorizzazione tecnica per intervento di restauro sala Fanfani Palazzo del Pegaso. 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 di terzi (pari per l'esercizio 2023 ad euro 6.581.942,21), il Collegio prende atto che la previsione deriva principalmente dall'attività di sostituto di imposta operata dal Consiglio regionale ed in particolare a titolo di ritenute previdenziali e fiscali da operare sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, nonché il servizio relativo alle trattenute corrispondenti alle quote associative volontarie ed al loro riversamento a favore dell'Associazione degli ex Consiglieri regionali da parte degli associati.

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

Codice Programma	Titolo	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	40.000,00	31.150,00	31.150,00
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	40.000,00	31.150,00	31.150,00
02	1	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03	1	Fondo speciale per finanziamento una tantum nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente	0,00	0,00	0,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	35.000,00	35.000,00	35.000,00

6

Codice Programma	Titolo	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	115.000,00	97.300,00	97.300,00

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.

In merito alle disposizioni di cui al comma 859 della Legge di bilancio 2019, il Collegio riscontra che non risultano accantonate risorse al fondo di garanzia debiti commerciali poiché il Consiglio regionale ha stimato, sulla base della proiezione dei dati registrati nel corso dell'esercizio 2022, che l'incidenza del rapporto fra fatture non pagate e fatture pervenute come proiezione alla data del 31/12/2022 non supererà l'1%. Per il dettaglio si rinvia a quanto meglio evidenziato nella nota integrativa (cfr. pag. 84 della nota integrativa).

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 al 31.12.2022, una quota dell'avanzo dell'amministrazione al fondo rischi, giungendo ad un accantonamento complessivo di euro 3.162.456,40.

Nel merito, il Collegio prende atto di quanto evidenziato nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione in esame (cfr. pagg. 110 e pag. 112 della nota integrativa) e riscontra che la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 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 2023 con apposita variazione di bilancio dopo l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2022.

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. 34 del 31/03/2022 e della delibera Ufficio di Presidenza n. 140 approvata nella seduta del 1° dicembre 2022 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 2023 è pari ad euro 548.259,72, corrispondente all'intero ammontare del FPV allocata in entrata dell'esercizio 2023, come rappresentato nel quadro generale riassuntivo sopra riportato.

Con riferimento alla spesa del personale assegnato al Consiglio, pari a 275 unità ad ottobre 2022, il Collegio prende atto che la stessa risulta, come negli anni precedenti, prevalentemente imputata al bilancio Regionale. Si precisa tuttavia che sono stanziati 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 telelavoro e per acquisto titoli di viaggio. Per detta spesa risultano stanziati nella proposta di bilancio in esame, annualità 2023, euro 390.740,64 ed in

ottemperanza alle disposizioni di legge è stato allocato in nota integrativa apposito dettaglio (cfr. pagg.100 e 101 della nota integrativa).

In ordine 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.

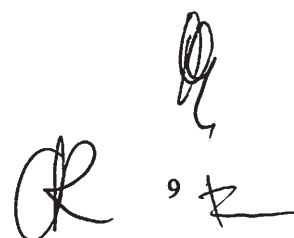
Relativamente alle annualità 2024 e 2025 per il dettaglio delle entrate e della spesa si rimanda a quanto puntualmente riportato nella nota integrativa al bilancio del Consiglio.

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 2023/2025 sono stati rispettati i tetti di spesa previsti per le tipologie residuali attualmente vigenti in materia ed in particolare risulta rispettato il limite di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, pari ad euro 78.977,00.

Con riferimento al limite di spesa previsto per la spesa corrente informatica risultano allocate previsioni di spesa nel triennio 2023/2025 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 11.655,00 per ciascuna annualità 2023-2025, 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 2022 mostra un avanzo stimato in euro 5.983.415,82 (vedasi tabella dimostrativa: “Risultato presunto di amministrazione” allegato alla proposta di bilancio) di cui:

- | | | |
|-------------------------------------|------|--------------|
| - parte vincolata | euro | 42.430,24 |
| - parte accantonata | euro | 4.662.456,40 |
| - parte destinata agli investimenti | euro | 77.751,27 |
| - parte libera | euro | 1.200.777,91 |

La parte accantonata comprende euro 1.500.000,00 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 650.000,00 e per spesa in conto capitale euro 850.000,00.

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

4. Gli equilibri di bilancio

Nel bilancio di previsione 2023/2025 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 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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	(+)	22.756.362,07	22.901.207,73	22.812.980,08
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

0,00
0,00
10

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Spese correnti	(-)	22.756.362,07	22.901.207,73	22.812.980,08
- 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	(+)	548.259,72	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	1.552.886,00	1.238.186,00	733.030,00
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	(-)	2.101.145,72	1.238.186,00	733.030,00
- 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
di cui Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
(C) Variazioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

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

(A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	204.876,07	196.276,07	196.676,07
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	(+)	204.876,07	196.276,07	196.676,07
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)

--	--	--	--	--

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-	-	-

Considerazioni conclusive

Il Collegio, richiamando quanto sopra considerato ed osservato, dà atto che l'impianto complessivo del bilancio di previsione 2023/2025, 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 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 2023-2025, esprime

parere favorevole

all'approvazione del "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2023 - 2024 - 2025".

Addì, 16 dicembre 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Dott. Fabio Michelone) – Presidente

(Dott.ssa Anna Rita Balzani) – Componente

(Rag. Daniele Limberti) – Componente