



REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Bilancio di previsione 2020 – 2021 – 2022

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

Indice

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

Bilancio di Previsione Entrate.....	Pag.	1
Bilancio di previsione Spese.....	Pag.	5
Riepilogo generale entrate per Titoli.....	Pag.	15
Riepilogo generale delle spese per Titoli.....	Pag.	17
Riepilogo generale delle spese per Missioni.....	Pag.	19
Quadro generale riassuntivo.....	Pag.	23
Equilibri di bilancio.....	Pag.	25

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

Risultato presunto di amministrazione al 31.12.2019.....	Pag.	29
Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.....	Pag.	31
Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità.....	Pag.	45
Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie.....	Pag.	49
Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste.....	Pag.	55
Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti.....	Pag.	57
Interventi programmati per spese di investimento.....	Pag.	65
Nota integrativa e relativi allegati.....	Pag.	67
Relazione del collegio dei revisori.....	Pag.	121

Bilancio di previsione Entrate

(Entrate di bilancio per Titoli e Tipologie)

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	165.686,94	806,38	591,92	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	187.106,30	186.300,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	6.524.614,46	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità		Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		Previsione di cassa	8.866.537,51	6.000.000,00		
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	86.338,04	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.347.881,70 22.356.662,13	24.452.677,75 24.539.015,79	22.585.745,08	22.440.612,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	5.500,00 5.500,00	5.500,00 5.500,00	5.500,00	5.500,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	86.338,04	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.353.381,70 22.362.162,13	24.458.177,75 24.544.515,79	22.591.245,08	22.446.112,00

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	1.000,00 2.503,89	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	600,00 600,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	1.010,00 1.013,18	500,00 500,00	500,00	500,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	212.820,43 346.867,71	179.661,37 179.661,37	219.937,00	206.162,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	215.430,43 350.984,78	181.161,37 181.161,37	221.437,00	207.662,00

TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	697.683,00 697.683,00	702.956,00 702.956,00	554.656,00	554.156,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	135.000,00 135.002,50	0,00 0,00	55.000,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	832.683,00 832.685,50	702.956,00 702.956,00	609.656,00	554.156,00

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	Previsione di competenza	5.166.850,00	4.792.300,00	4.796.250,00	4.796.250,00
			Previsione di cassa	5.180.730,18	4.792.300,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	671,39	Previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
			Previsione di cassa	12.417,61	7.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	671,39	Previsione di competenza	5.173.850,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
			Previsione di cassa	5.193.147,79	4.799.300,00		
TOTALE TITOLI		87.009,43	Previsione di competenza	28.575.345,13	30.141.595,12	28.220.588,08	28.006.180,00
			Previsione di cassa	28.738.980,20	30.227.933,16		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		87.009,43	Previsione di competenza	35.452.752,83	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00
			Previsione di cassa	37.605.517,71	36.227.933,16		

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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					-	-	-	-
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					-	-	-	
MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101	Programma 01	Organi istituzionali						
	Titolo 1	Spese correnti	430.093,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	16.264.539,33 0,00 16.710.073,54	17.783.548,39 452.933,86 0,00 18.213.641,39	16.326.418,32 246.525,23 0,00	16.339.418,32 200.000,00 0,00
	Totale Programma 01	Organi istituzionali	430.093,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	16.264.539,33 0,00 16.710.073,54	17.783.548,39 452.933,86 0,00 18.213.641,39	16.326.418,32 246.525,23 0,00	16.339.418,32 200.000,00 0,00
0102	Programma 02	Segreteria generale						
	Titolo 1	Spese correnti	12.400,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	60.394,38 0,00 61.636,46	32.090,00 2.253,60 0,00 44.490,00	27.090,00 0,00 0,00	27.090,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02	Segreteria generale	12.400,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	60.394,38 0,00 61.636,46	32.090,00 2.253,60 0,00 44.490,00	27.090,00 0,00 0,00	27.090,00 0,00 0,00
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	Titolo 1	Spese correnti	527.187,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	2.891.661,09 509,75 3.169.259,67	2.773.719,61 1.657.432,03 402,60 3.300.504,01	2.642.218,43 1.424.039,43 0,00	2.644.750,06 797,59 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	47.500,00 0,00 47.714,06	37.300,00 0,00 0,00 37.300,00	11.500,00 0,00 0,00	11.000,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
	Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	527.187,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	2.939.161,09 509,75 3.216.973,73	2.811.019,61 1.657.432,03 402,60 3.337.804,01	2.653.718,43 1.424.039,43 0,00	2.655.750,06 797,59 0,00
0105	Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	Titolo 1	Spese correnti	7.125,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	235.010,50 0,00 235.010,50	243.010,00 2.116,31 0,00 250.135,00	243.010,00 2.116,31 0,00	243.065,00 0,00 0,00
	Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7.125,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	235.010,50 0,00 235.010,50	243.010,00 2.116,31 0,00 250.135,00	243.010,00 2.116,31 0,00	243.065,00 0,00 0,00
0106	Programma 06	Ufficio tecnico						
	Titolo 1	Spese correnti	337.001,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	431.415,70 0,00 584.801,17	460.060,44 216.486,28 0,00 797.061,44	391.575,00 26.565,00 0,00	372.200,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	227.760,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	440.701,00 186.300,00 294.243,63	337.400,00 48.000,00 0,00 565.160,00	236.000,00 0,00 0,00	181.000,00 0,00 0,00
	Totale Programma 06	Ufficio tecnico	564.761,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	872.116,70 186.300,00 879.044,80	797.460,44 264.486,28 0,00 1.362.221,44	627.575,00 26.565,00 0,00	553.200,00 0,00 0,00
0108	Programma 08	Statistica e sistemi informativi						
	Titolo 1	Spese correnti	388.831,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	1.065.338,53 189,32 1.326.337,54	1.058.263,49 475.777,81 189,32 1.446.905,17	1.064.513,70 237.483,18 0,00	1.092.080,55 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	171.623,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	820.885,21 0,00 973.549,99	317.556,00 63.992,04 0,00 489.179,00	205.656,00 12.776,50 0,00	205.656,00 0,00 0,00
	Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	560.454,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	1.886.223,74 189,32 2.299.887,53	1.375.819,49 539.769,85 189,32 1.936.084,17	1.270.169,70 250.259,68 0,00	1.297.736,55 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
0110	Programma 10	Risorse umane					
			Previsione di competenza	234.548,98	250.226,07	242.226,07	237.226,07
			di cui già impegnato		56.756,07	32.676,07	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	327.880,86	377.036,07		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Titolo 2	Spese in conto capitale	30.000,00	Previsione di competenza	1.300.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	1.300.000,00	130.000,00		
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	30.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	1.300.000,00 0,00 0,00 1.300.000,00	100.000,00 0,00 0,00 130.000,00	100.000,00 0,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00 0,00
0502	Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1	Spese correnti	171.484,00	Previsione di competenza	1.647.499,46	1.289.577,50	1.471.022,48	1.318.334,00
			di cui già impegnato		567.653,48	144.060,92	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	107,31	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	1.690.649,71	1.461.061,50		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	39.500,00	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	39.500,00		
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	171.484,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	1.647.499,46 567.653,48 107,31 1.690.649,71	1.329.077,50 567.653,48 0,00 1.500.561,50	1.471.022,48 144.060,92 0,00 0,00	1.318.334,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	201.484,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	2.947.499,46 567.653,48 107,31 2.990.649,71	1.429.077,50 567.653,48 0,00 1.630.561,50	1.571.022,48 144.060,92 0,00 0,00	1.418.334,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 07	Turismo						
0701	Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	350.000,00	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	352.608,68	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	350.000,00 0,00 0,00 352.608,68	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 07	Turismo	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	350.000,00 0,00 0,00 352.608,68	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
MISSIONE 09		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0902	Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
				Previsione di competenza	250.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	250.000,00	0,00		
	Titolo 1	Spese correnti	0,00					
				Previsione di competenza	250.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	250.000,00	0,00		
Totale Programma 02		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00					
				Previsione di competenza	250.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	250.000,00	0,00		
0903	Programma 03	Rifiuti						
				Previsione di competenza	5.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
				di cui già impegnato		3.399,99	3.400,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	7.297,37	3.400,00		
	Titolo 1	Spese correnti	0,00					
				Previsione di competenza	5.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
				di cui già impegnato		3.399,99	3.400,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	7.297,37	3.400,00		
Totale Programma 03		Rifiuti	0,00					
				Previsione di competenza	5.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
				di cui già impegnato		3.399,99	3.400,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	7.297,37	3.400,00		
TOTALE MISSIONE 09		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00					
				Previsione di competenza	255.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
				di cui già impegnato		3.399,99	3.400,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	257.297,37	3.400,00		
MISSIONE 11		Soccorso civile						
1102	Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali						
				Previsione di competenza	307.677,04	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	412.975,76	6.000,00		
	Titolo 1	Spese correnti	0,00					
				Previsione di competenza	307.677,04	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	412.975,76	6.000,00		
Totale Programma 02		Interventi a seguito di calamità naturali	0,00					
				Previsione di competenza	307.677,04	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	412.975,76	6.000,00		
TOTALE MISSIONE 11		Soccorso civile	0,00					
				Previsione di competenza	307.677,04	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				Previsione di cassa	412.975,76	6.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1210	Programma 10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	61.475,39 0,00 261.475,39	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00
	Totale Programma 10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	61.475,39 0,00 261.475,39	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00
TOTALE MISSIONE 12				Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	61.475,39 0,00 261.475,39	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00 50.000,00
	Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00 50.000,00
1403	Programma 03	Ricerca e innovazione						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato 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	100.000,00 0,00 0,00 100.000,00
	Totale Programma 03	Ricerca e innovazione	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato 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	100.000,00 0,00 0,00 100.000,00
TOTALE MISSIONE 14				Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	150.000,00 0,00 150.000,00	150.000,00 0,00 0,00 150.000,00	150.000,00 0,00 0,00 150.000,00	150.000,00 0,00 0,00 150.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
1802	Programma 02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00
	Totale Programma 02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00
TOTALE MISSIONE 18		Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 62.000,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti							
2001	Programma 01	Fondo di riserva					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	79.474,82 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 79.474,82	237.320,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 237.320,00	142.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 117.910,00
	Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	79.474,82 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 79.474,82	237.320,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 237.320,00	142.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 117.910,00
2002	Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Titolo 1	Spese correnti	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> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
	Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	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> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
2003	Programma 03 Altri fondi						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	3.448.932,41 0,00 0,00 3.448.932,41	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	60.000,00 0,00 0,00 60.000,00	52.500,00 0,00 0,00 52.500,00	52.500,00 0,00 0,00 0,00	52.500,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03 Altri fondi	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	3.508.932,41 0,00 0,00 3.508.932,41	302.500,00 0,00 0,00 302.500,00	52.500,00 0,00 0,00 0,00	52.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	3.588.407,23 0,00 0,00 3.588.407,23	539.820,00 0,00 0,00 539.820,00	195.000,00 0,00 0,00 0,00	170.410,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901	Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro						
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	55.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	5.173.850,00 0,00 0,00 5.215.144,68	4.799.300,00 0,00 0,00 4.854.300,00	4.798.250,00 0,00 0,00 0,00	4.798.250,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	55.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	5.173.850,00 0,00 0,00 5.215.144,68	4.799.300,00 0,00 0,00 4.854.300,00	4.798.250,00 0,00 0,00 0,00	4.798.250,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	55.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	5.173.850,00 0,00 0,00 5.215.144,68	4.799.300,00 0,00 0,00 4.854.300,00	4.798.250,00 0,00 0,00 0,00	4.798.250,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		2.489.144,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	35.452.752,83 187.106,38 591,92 37.103.200,03	30.328.701,50 3.546.801,47 591,92 32.817.253,58	28.221.180,00 2.129.642,64 0,00 0,00	28.006.180,00 200.797,59 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.489.144,00	Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	35.452.752,83 187.106,38 591,92 37.103.200,03	30.328.701,50 3.546.801,47 591,92 32.817.253,58	28.221.180,00 2.129.642,64 0,00 0,00	28.006.180,00 200.797,59 0,00 0,00

Riepilogo generale entrate per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsione di competenza	165.686,94	806,38	591,92	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsione di competenza	187.106,30	186.300,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsione di competenza	6.524.614,46	0,00	0,00	0,00
	<i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>		<i>Previsione di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
	<i>- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>Previsione di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		Previsione di cassa	8.866.537,51	6.000.000,00		
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	86.338,04	Previsione di competenza Previsione di cassa	22.353.381,70 22.362.162,13	24.458.177,75 24.544.515,79	22.591.245,08	22.446.112,00
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	215.430,43 350.984,78	181.161,37 181.161,37	221.437,00	207.662,00
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	Previsione di competenza Previsione di cassa	832.683,00 832.685,50	702.956,00 702.956,00	609.656,00	554.156,00
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	671,39	Previsione di competenza Previsione di cassa	5.173.850,00 5.193.147,79	4.799.300,00 4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
TOTALE TITOLI		87.009,43	Previsione di competenza Previsione di cassa	28.575.345,13 28.738.980,20	30.141.595,12 30.227.933,16	28.220.588,08	28.006.180,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		87.009,43	Previsione di competenza Previsione di cassa	35.452.752,83 37.605.517,71	30.328.701,50 36.227.933,16	28.221.180	28.006.180

Riepilogo generale delle spese per Titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	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	2.004.761,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	27.586.937,82 806,38 29.174.004,07	24.640.145,50 3.434.809,43 591,92 26.644.314,58	22.813.274,00 2.116.866,14 0,00	22.653.774,00 200.797,59 0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	429.383,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	2.691.965,01 186.300,00 2.714.051,28	889.256,00 111.992,04 0,00 1.318.639,00	609.656,00 12.776,50 0,00	554.156,00 0,00 0,00
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	55.000,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	5.173.850,00 0,00 5.215.144,68	4.799.300,00 0,00 0,00 4.854.300,00	4.798.250,00 0,00 0,00	4.798.250,00 0,00 0,00
	TOTALE TITOLI	2.489.144,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	35.452.752,83 187.106,38 37.103.200,03	30.328.701,50 3.546.801,47 591,92 32.817.253,58	28.221.180,00 2.129.642,64 0,00	28.006.180,00 200.797,59 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.489.144,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	35.452.752,83 187.106,38 37.103.200,03	30.328.701,5 3.546.801,47 591,92 32.817.253,58	28.221.180 2.129.642,64 0,00	28.006.180 200.797,59 0,00

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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.232.660,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	22.556.843,71 <i>186.999,07</i> 23.812.641,21	23.334.104,00 <i>2.975.748,00</i> 25.566.172,08	21.430.507,52 <i>1.982.181,72</i> <i>0,00</i>	21.392.786,00 <i>200.797,59</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	201.484,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	2.947.499,46 <i>107,31</i> 2.990.649,71	1.429.077,50 <i>567.653,48</i> 1.630.561,50	1.571.022,48 <i>144.060,92</i> <i>0,00</i>	1.418.334,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	350.000,00 <i>0,00</i> 352.608,68	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	255.000,00 <i>0,00</i> 257.297,37	3.400,00 <i>3.399,99</i> 3.400,00	3.400,00 <i>3.400,00</i> <i>0,00</i>	3.400,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	307.677,04 <i>0,00</i> 412.975,76	6.000,00 <i>0,00</i> 6.000,00	6.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	6.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	61.475,39 <i>0,00</i> 261.475,39	5.000,00 <i>0,00</i> 5.000,00	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	150.000,00 <i>0,00</i> 150.000,00	150.000,00 <i>0,00</i> 150.000,00	150.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	150.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa	62.000,00 <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> 62.000,00	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	62.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	Previsione di competenza	3.588.407,23	539.820,00	195.000,00	170.410,00
			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	3.588.407,23	539.820,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	55.000,00	Previsione di competenza	5.173.850,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	5.215.144,68	4.854.300,00		
TOTALE MISSIONI		2.489.144,00	Previsione di competenza	35.452.752,83	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00
			di cui già impegnato		3.546.801,47	2.129.642,64	200.797,59
			di cui fondo pluriennale vincolato	187.106,38	591,92	0,00	0,00
			Previsione di cassa	37.103.200,03	32.817.253,58		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.489.144,00	Previsione di competenza	35.452.752,83	30.328.701,5	28.221.180	28.006.180
			di cui già impegnato		3.546.801,47	2.129.642,64	200.797,59
			di cui fondo pluriennale vincolato	187.106,38	591,92	0,00	0,00
			Previsione di cassa	37.103.200,03	32.817.253,58		

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	6.000.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzati e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		187.106,38	591,92	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	26.644.314,58	24.640.145,50	22.813.274,00	22.653.774,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	24.544.515,79	24.458.177,75	22.591.245,08	22.446.112,00	<i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>		591,92	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	181.161,37	181.161,37	221.437,00	207.662,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.318.639,00	889.256,00	609.656,00	554.156,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	702.956,00	702.956,00	609.656,00	554.156,00	<i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>		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
					<i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	25.428.633,16	25.342.295,12	23.422.338,08	23.207.930,00	Totale spese finali	27.962.953,58	25.529.401,50	23.422.930,00	23.207.930,00
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	<i>-di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.799.300,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00	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	4.854.300,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
Totale titoli	30.227.933,16	30.141.595,12	28.220.588,08	28.006.180,00	Totale titoli	32.817.253,58	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	36.227.933,16	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.817.253,58	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00
Fondo di cassa finale presunto	3.410.679,58								

Equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato 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	(+)	806,38	591,92	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	24.639.339,12	22.812.682,08	22.653.774,00
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate 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	(-)	24.640.145,50	22.813.274,00	22.653.774,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		591,92	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 vincolato per il finanziamento di spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	186.300,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	702.956,00	609.656,00	554.156,00
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	(-)	889.256,00	609.656,00	554.156,00
- 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 vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
(C) Variazioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
(A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti	(-)	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	(-)	189.176,07	189.176,07	189.176,07
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	(+)	189.176,07	189.176,07	189.176,07
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

Allegati al bilancio di previsione:

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

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

Altri allegati

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

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	6.524.614,46
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	352.793,24
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019 (al 7/11/2019)	28.354.415,56
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019 (al 7/11/2019)	26.487.751,25
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019 (al 7/11/2019)	47.011,58
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019 (al 7/11/2019)	94.777,32
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	8.791.837,75
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	3.757.500,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	187.106,38
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 ⁽²⁾	4.847.231,37
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	-
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	-
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	-
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	2.918.932,41
	Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011	100.000,00
	B) Totale parte accantonata	3.018.932,41
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom	54.100,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'art. 5 bis L.r. 4/2008 "Osservatorio legislativo interregionale"	6.713,00
	Vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	60.813,00
Parte destinata agli investimenti		
		17.277,00
	D) Totale destinata agli investimenti	17.277,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.750.208,96
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Utilizzo altri vincoli	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

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

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

(2) nota cassata con DM 1 agosto 2019

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

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

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

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

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato - FPV

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	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	509,75	107,15	402,60	0,00	0,00	0,00	0,00	402,60
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	186.300,00	186.300,00	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	189,32	0,00	189,32	0,00	0,00	0,00	0,00	189,32
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	186.999,07	186.407,15	591,92	0,00	0,00	0,00	0,00	591,92
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	107,31	107,31	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	107,31	107,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	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 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	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 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	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	187.106,38	186.514,46	591,92	0,00	0,00	0,00	0,00	591,92

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	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	402,60	402,60	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	189,32	189,32	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	591,92	591,92	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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	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	591,92	591,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	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 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e-assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	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 2020
(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	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	24.452.677,75	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.500,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	24.458.177,75	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	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	179.661,37	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	181.161,37	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	702.956,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	702.956,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	702.956,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	25.342.295,12	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	24.639.339,12	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	702.956,00	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 co

** 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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2021
(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	0,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le Regioni)</i> di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le Regioni)</i> di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma <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%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.585.745,08	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	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	22.591.245,08	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	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	219.937,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	221.437,00	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	554.656,00 554.656,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 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 0,00	0,00 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	609.656,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	23.422.338,08	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.812.682,08	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	609.656,00	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 co

** 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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2022
(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)
	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 (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	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.440.612,00	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	22.446.112,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	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	206.162,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	207.662,00	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	554.156,00 554.156,00 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	554.156,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	23.207.930,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	22.653.774,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	554.156,00	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 co

** 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.

Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie

Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Previsioni competenza anno 2020	Previsioni competenza anno 2021	Previsioni competenza anno 2022
10002	INDENNITA' DI CARICA CONSIGLIERI	3.600.000,00	3.608.500,00	3.608.500,00
10003	INDENNITA' DI FUNZIONE CONSIGLIERI	405.000,00	406.000,00	406.000,00
10004	RIMBORSO ESERCIZIO MANDATO-RIMBORSO FISSO CONSIGLIERI	1.010.000,00	1.008.000,00	1.008.000,00
10005	RIMBORSO ESERCIZIO MANDATO - RIMBORSO KM CONSIGLIERI	460.000,00	458.000,00	458.000,00
10006	ONERI IRAP CONSIGLIERI	340.800,00	341.500,00	341.500,00
10007	INDENNITA' DI CARICA ASSESSORI	704.076,48	704.076,48	704.076,48
10008	INDENNITA' DI FUNZIONE ASSESSORI	162.479,04	162.479,04	162.479,04
10009	RIMBORSO MANDATO ASSESSORI	241.000,00	241.000,00	241.000,00
10010	ONERI IRAP ASSESSORI	74.000,00	74.000,00	74.000,00
10011	MISSIONI ITALIA CONSIGLIERI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10012	MISSIONI ESTERO CONSIGLIERI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10013	INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009)	1.798.817,78	-	-
10014	IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009)	54.639,90	-	-
10015	ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (l.r. 3/2009)	5.454.000,00	5.640.000,00	5.708.000,00
10016	IRAP ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (l.r. 3/2009)	464.000,00	480.000,00	485.000,00
10019	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI (l.r.83/2012)	205.000,00	205.000,00	205.000,00
10020	TELEFONIA FISSA GRUPPI CONSILIARI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10021	COSTO SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO GRUPPI CONSILIARI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10033	ONERI IRAP SU LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE E ALTRI REDDITI	7.500,00	7.500,00	7.500,00
10063	RIMBORSO ALLA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PER LA REGIONE TOSCANA (Art. 7. c. 8. l. 131/03) -	205.000,00	205.000,00	205.000,00
10065	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	800,00	800,00	800,00
10066	INDENNIZZI PER RITARDO NEI PAGAMENTI	800,00	800,00	800,00
10069	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	3.400,00	3.400,00	3.400,00
10070	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	530,00	530,00	530,00
10076	IRAP SU COMPENSI E RIMBORSI ANALITICI SPESE DOCENTI PER FORMAZIONE OLI	34,00	34,00	34,00
10077	IRAP PER COMPENSI E RIMBORSI SPESE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	170,00	170,00	170,00
10078	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE DOCENTI CORSI FORMAZIONE OLI	89,00	89,00	89,00
10082	RIMBORSO SPESE ENTI LOCALI PER L'INIZIATIVA POPOLARE (L.R. 51/2010)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10083	BENI DI RAPPRESENTANZA MEMBRI UFFICIO DI PRESIDENZA	13.000,00	13.000,00	13.000,00
10084	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA MEMBRI UFFICIO DI PRESIDENZA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10085	BENI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTI COMMISSIONI 1.2.3.4 E COMMISSIONE ISTITUZIONALE RIPRESA ECONOMICO-SOCIALE TOSCANA COSTIERA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
10086	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTI COMMISSIONI 1.2.3.4 E COMMISSIONE ISTITUZIONALE RIPRESA ECONOMICO-SOCIALE TOSCANA COSTIERA	12.500,00	12.500,00	12.500,00
10087	BENI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE COMMISSIONE CONTROLLO E ALTRE COMMISSIONI	900,00	900,00	900,00
10088	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE COMMISSIONE CONTROLLO E ALTRE COMMISSIONI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10089	BENI DI RAPPRESENTANZA DIFENSORE CIVICO	200,00	200,00	200,00
10090	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA DIFENSORE CIVICO	800,00	800,00	800,00
10091	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CORECOM	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10092	BENI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CPO	250,00	250,00	250,00
10093	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CPO	500,00	500,00	500,00
10094	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE CAL	400,00	400,00	400,00
10095	SPESE DI RAPPRESENTANZA PRESIDENTE COPAS	400,00	400,00	400,00
10096	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA	700,00	700,00	700,00
10097	SERVIZI DI RAPPRESENTANZA GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	500,00	500,00	500,00
10103	INDENNITA' DI FUNZIONE DIFENSORE CIVICO	64.300,00	64.300,00	64.300,00
10104	RIMBORSI SPESE DIFENSORE CIVICO	4.500,00	4.500,00	4.500,00

Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Previsioni competenza anno 2020	Previsioni competenza anno 2021	Previsioni competenza anno 2022
10105	IRAP SU INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIFENSORE CIVICO	5.848,00	5.848,00	5.848,00
10115	MISSIONI DIFENSORE CIVICO	6.500,00	6.500,00	6.500,00
10116	IRAP SU MISSIONI DIFENSORE CIVICO	170,00	170,00	170,00
10117	INDENNITA' DI FUNZIONE CORECOM	147.074,86	148.001,60	148.001,60
10118	RIMBORSI SPESE CORECOM	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10119	IRAP SU INDENNITA' E RIMBORSO SPESE CORECOM	12.630,00	12.630,00	12.630,00
10121	MISSIONI COMPONENTI CORECOM	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10122	IRAP SU MISSIONI COMPONENTI CORECOM	85,00	85,00	85,00
10126	IRAP SU EROGAZIONI PREMI	1.615,00	1.615,00	1.615,00
10132	CORECOM - SERVIZI INFORMATICI GESTIONE DELLE DELEGHE	-	-	-
10133	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	69.000,00	69.000,00	69.000,00
10134	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA' PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	31.390,00	31.390,00	31.390,00
10136	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	13.000,00	20.000,00	20.000,00
10143	INDENNITA' DI FUNZIONE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	56.250,00	56.250,00	56.250,00
10144	RIMBORSI SPESE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	7.800,00	7.800,00	7.800,00
10145	IRAP SU INDENNITA' COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	4.782,00	4.782,00	4.782,00
10146	IRAP RIMBORSO SPESE COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	663,00	663,00	663,00
10147	MISSIONI COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA'	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10148	IRAP SU MISSIONI COMPONENTI PARI OPPORTUNITA'	85,00	85,00	85,00
10154	INDENNITA' DI FUNZIONE PRESIDENTE CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI	20.223,84	20.223,84	20.223,84
10155	GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10156	IRAP SU GETTONI E INDENNITA' CAL	2.230,00	2.230,00	2.230,00
10165	IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI MEMBRI CONFERENZA PERMANENTE AUTONOMIE SOCIALI	25,50	25,50	25,50
10173	MISSIONI COMPONENTI DELLA CONFERENZA PERMANENTE DELLE AUTONOMIE SOCIALI	500,00	500,00	500,00
10174	GETTONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	1.800,00	1.800,00	1.800,00
10175	RIMBORSI SPESE AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10176	IRAP SU EMOLUMENTI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	578,00	578,00	578,00
10186	MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10187	IRAP MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE	42,50	42,50	42,50
10188	EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA (L.R. 34/2008)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10189	IRAP SU EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA L.R. 34/2008	1.275,00	1.275,00	1.275,00
10190	INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	43.454,00	43.454,00	43.454,00
10191	RIMBORSI SPESE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10192	IRAP SU INDENNITA' E RIMBORSO SPESE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	4.970,00	4.970,00	4.970,00
10199	RIMBORSO MISSIONI - GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	3.500,00	3.500,00	3.500,00
10200	IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI- GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	127,50	127,50	127,50
10210	GARANTE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA PERSONALE - MISSIONI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10211	-IRAP SU MISSIONI -GARANTE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA? PERSONALE	42,50	42,50	42,50
10215	TELEFONIA FISSA (STRUTTURA)	31.000,00	31.000,00	31.000,00
10216	TELEFONIA MOBILE (CONSIGLIERI)	26.000,00	26.000,00	26.000,00
10217	TELEFONIA MOBILE (DIPENDENTI)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
10218	TELEFONIA MOBILE (SIM) - (Traffico dati)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	32.000,00	32.000,00	32.000,00
10220	COSTO SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI	9.000,00	9.000,00	9.000,00
10228	SPESE E COMMISSIONI PER SERVIZIO DI TESORERIA	850,00	850,00	850,00
10242	CANONE DI LOCAZIONE	17.000,00	17.000,00	17.055,00

Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Previsioni competenza anno 2020	Previsioni competenza anno 2021	Previsioni competenza anno 2022
10243	IMPOSTA DI REGISTRO SU LOCAZIONE	180,00	180,00	180,00
10251	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	271.500,00	272.000,00	272.000,00
10252	CONSUMO GAS	21.200,00	21.200,00	21.200,00
10253	CONSUMO ACQUA POTABILE	29.300,00	29.300,00	29.300,00
10254	UTENZE CONDOMINIALI	180.000,00	30.000,00	30.000,00
10256	TARIFFA IGIENE AMBIENTALE	210.000,00	210.000,00	210.000,00
10263	MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	11.034,00	-	-
10265	FORNITURE BENI DI CONSUMO PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	500,00	500,00	500,00
10303	RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE GIORNALISTICO A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO	9.000,00	9.000,00	9.000,00
10304	MISSIONI DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO REGIONALE	-	-	-
10313	BUONI PASTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10315	SERVIZIO MENSA	251.700,00	256.400,00	258.000,00
10316	COSTO MENSA - QUOTA A CARICO DIPENDENTI	125.850,00	128.200,00	129.000,00
10319	SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE	-	-	-
10320	ACCERTAMENTI SANITARI	13.000,00	13.000,00	13.000,00
10321	SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO	20.000,00	20.000,00	15.000,00
10322	ONERI IRAP SU DOCENZE INTERVENTI OBBLIGATORI DI FORMAZIONE	510,00	510,00	510,00
10330	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE SPESE CORRENTI	119.820,00	72.500,00	57.910,00
10334	SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10335	FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO	-	-	-
10336	ALTRE SPESE PER UTILIZZO BENI DI TERZI (ONERI ACCESSORI LOCAZIONE)	5.280,00	5.280,00	5.280,00
10337	INTERESSI DI MORA	500,00	500,00	500,00
10342	RESTITUZIONE CONTRIBUTI PER DIVIETO CUMULABILITA' ASSEGNI VITALIZI	-	-	-
10347	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - SPESE PER ACQUISTO VALORI BOLLATI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10351	CANONI TELEVISIVI A CARICO DELL'ENTE	900,00	900,00	900,00
10368	INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	43.453,20	43.453,20	43.453,20
10369	RIMBORSI SPESE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10371	IRAP SU INDENNITA' E RIMBORSI SPESE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE	3.779,00	3.779,00	3.779,00
10372	RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO	100.000,00	100.000,00	100.000,00
10390	TRASFERIMENTO CORRENTE A MINISTERO AMBIENTE PER CONTRIBUTO SISTRI	-	-	-
10392	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	630,00	-	-
10397	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	100,00	100,00	100,00
10398	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC - UFFICIO STAMPA	500,00	500,00	500,00
10399	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	600,00	600,00	600,00
10404	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	1.000,00	2.000,00	1.000,00
10405	RIMBORSO SPESE PROMOTORI PRIVATI PER LEGGI DI INIZIATIVE POPOLARI (L.R. 51/2010)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10511	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	510,00	510,00	510,00
10512	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	100,00	100,00	100,00
10556	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	700,00	700,00	700,00
10565	MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO SERVIZI EXTRACANONE E VERIFICHE OBBLIGATORIE	11.300,00	8.100,00	3.300,00
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

Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Previsioni competenza anno 2020	Previsioni competenza anno 2021	Previsioni competenza anno 2022
10598	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	50,00	50,00	50,00
10601	ONERI (IMPOSTA DI BOLLO) PER SERVIZIO DI TESORERIA	7.968,52	7.911,17	7.934,05
10602	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT	195.400,00	328.900,00	328.900,00
10603	VERSAMENTO IVA ALLA GIUNTA REGIONALE SU FATTURE EMESSE DAL CONSIGLIO PER LA GESTIONE COMMERCIALE USO SALE CONSILIARI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10604	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	145,00	145,00	145,00
10605	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	155,00	155,00	155,00
10606	ONERI INPS QUOTA 2/3 PER COMPENSI E RIMBORSI SPESE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	207,00	207,00	207,00
10607	ONERI IRAP SU PREMI	-	-	-
10608	ONERI IRAP SU DOCENTI CORSO DI FORMAZIONE NON OBBLIGATORIA	700,00	700,00	700,00
10609	ONERI IRAP SU INCARICHI E CONSULENZE PER PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE	1.700,00	1.700,00	1.700,00
10610	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU DOCENZE FORMAZIONE NON OBBLIGATORIA	300,00	300,00	300,00
10611	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU INCARICHI E CONSULENZE PER PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE	700,00	700,00	700,00
10629	TRASFERIMENTO RISORSE GIUNTA REGIONALE PER CONTRIBUTO ANAC	-	-	-
NC	GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA - FORMAZIONE DEI TUTORI VOLONTARI (art. 11, legge 47/2017)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
NC	ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU DOCENZE FORMAZIONE OBBLIGATORIA	500,00	500,00	500,00
NC	ONERI SICUREZZA DISTRIBUTORI AUTOMATICI	-	150,00	150,00
NC	SPESE DOVUTE A SANZIONI	1.000,00	-	-
20043	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	57.000,00	115.200,00	115.200,00
20044	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	32.600,00	65.800,00	65.800,00
70001	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	5.000,00	-	-
70004	RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI 4%	3.000,00	3.000,00	3.000,00
70005	VERSAMENTO RITENUTE FISCALI APPLICATE SU REDDITI CONSIGLIERI ASSESSORI. ORGANISMI ESTERNI E ALTRI REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE	2.865.000,00	2.870.000,00	2.870.000,00
70006	RITENUTE ERARIALI APPLICATE SU REDDITI DA LAVORO OCCASIONALE E AUTONOMO	30.000,00	30.000,00	30.000,00
70007	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SPLIT PAYMENT ART. 17 TER DPR 633/1972	990.000,00	990.000,00	990.000,00
70010	RIDUZIONE SU COMPENSI DIPENDENTI PUBBLICI ART.1COMMA 126 L.662/96 E DPCM 486/98	5.000,00	5.000,00	5.000,00
70013	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	1.500,00	1.500,00	1.500,00
70014	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE - quota 1/3	1.000,00	1.000,00	1.000,00
70020	VERSAMENTO A PRIVATI TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI CONSIGLIERI ED EX CONSIGLIERI (Gestione residui)	-	-	-
70023	RITENUTE ERARIALI SU PREMI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
70033	VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE TRATTENUTE OBBLIGATORIE (ART.. 4 C. 1 L.R. 3/2009)	210.000,00	215.650,00	215.650,00
70034	VERSAMENTO TRATTENUTA ASSICURAZIONE PREVIDENZIALE INTEGRATIVA DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 BIS L.R. 3/2009	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	480.000,00	480.000,00	480.000,00
70036	VERSAMENTO TRATTENUTA PER INTERVENTO SOSTITUTIVO CODICE APPALTI ED EQUITALIA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
70037	VERSAMENTO ALL'ASSOCIAZIONE EX CONSIGLIERI QUOTA TRATTENUTA SU ASSEGNI VITALIZI	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	13.200,00	9.600,00	9.600,00
70039	VERSAMENTO A SOGGETTI GIURIDICI TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI CONSIGLIERI ED EX CONSIGLIERI	6.600,00	3.500,00	3.500,00

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 2020	RS 2019	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CS 2019	CS 2020
E.2.01.01.01.000	86338,04	172676,07	172676,07	172676,07	172676,07	172676,07	259014,11
E.2.01.01.02.000	0,00	27500,00	15000,00	15000,00	15000,00	28000,00	15000,00
E.2.01.01.04.000	0,00	22147705,63	24265001,68	22398069,01	22252935,93	22155986,06	24265001,68
E.2.01.04.01.000	0,00	5500,00	5500,00	5500,00	5500,00	5500,00	5500,00
E.3.01.02.01.000	0,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	2503,89	1000,00
E.3.01.03.01.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.03.01.000	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00
E.3.03.03.04.000	0,00	1000,00	500,00	500,00	500,00	1000,00	500,00
E.3.03.03.99.000	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	13,18	0,00
E.3.05.02.03.000	0,00	172847,75	163067,37	188200,00	189000,00	299079,03	163067,37
E.3.05.99.99.000	0,00	39972,68	16594,00	31737,00	17162,00	47788,68	16594,00
E.4.02.01.02.000	0,00		2500,00	2500,00	2500,00		2500,00
E.4.02.01.04.000	0,00	697683,00	700456,00	552156,00	551656,00	697683,00	700456,00
E.4.03.10.04.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.03.02.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00
E.4.05.04.99.000	0,00	135000,00	0,00	55000,00	0,00	135000,00	0,00
E.9.01.01.01.000	0,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00
E.9.01.01.02.000	0,00	1007000,00	990000,00	990000,00	990000,00	1007000,00	990000,00
E.9.01.01.99.000	0,00	643350,00	850800,00	849750,00	849750,00	643350,00	850800,00
E.9.01.02.01.000	0,00	3070000,00	2865000,00	2870000,00	2870000,00	3070000,00	2865000,00
E.9.01.02.02.000	0,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00
E.9.01.02.99.000	0,00	3500,00	5000,00	5000,00	5000,00	3500,00	5000,00

vocePDCI 2020	RS 2019	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CS 2019	CS 2020
E.9.01.03.01.000	0,00	20000,00	30000,00	30000,00	30000,00	20000,00	30000,00
E.9.01.03.02.000	0,00	1500,00	1500,00	1500,00	1500,00	1674,67	1500,00
E.9.01.99.01.000	0,00	391536,63	20000,00	20000,00	20000,00	391536,63	20000,00
E.9.01.99.03.000	0,00	21000,00	16000,00	16000,00	16000,00	34705,51	16000,00
E.9.01.99.99.000	0,00	4963,37	10000,00	10000,00	10000,00	4963,37	10000,00
E.9.02.04.01.000	0,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00
E.9.02.04.02.000	671,39	5000,00	5000,00	0,00	0,00	10417,61	5000,00

vocePDCI 2020	miss 2020	prog 2020	RS 2019	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP-IMP 2019	CP-IMP 2020	CP-IMP 2021	CP-IMP 2022	CP-FPV 2019	CP-FPV 2020	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CS 2019	CS 2020
U.1.01.01.02.000	01	03	12.000,00	184.835,00	256.700,00	261.400,00	263.000,00		20.457,43	-	-					199.493,39	268.700,00
U.1.01.02.01.000	01	10	-	570,00	630,00	630,00	630,00		-	-	-					570,00	630,00
U.1.02.01.01.000	01	01	-	879.008,55	981.782,90	943.843,00	948.843,00		-	-	-					879.008,55	981.782,90
U.1.02.01.01.000	01	10	-	6.545,00	5.120,00	5.120,00	5.120,00		-	-	-					6.545,00	5.120,00
U.1.02.01.01.000	01	11	-	832,50	204,00	204,00	204,00		-	-	-					832,50	204,00
U.1.02.01.02.000	01	03	-	9.000,00	8.968,52	8.911,17	8.934,05		6.950,00	6.950,00	-					9.480,00	8.968,52
U.1.02.01.02.000	01	05	-	180,00	180,00	180,00	180,00		-	-	-					180,00	180,00
U.1.02.01.06.000	01	05	-	200.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00		-	-	-					200.000,00	210.000,00
U.1.02.01.99.000	01	03	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.03.01.01.000	05	02	27.071,00	101.188,18	101.215,29	104.688,48	105.000,00		28.415,29	28.888,48	-					115.197,79	128.286,29
U.1.03.01.02.000	01	01	12.940,00	42.350,00	38.350,00	37.850,00	37.850,00		-	-	-					47.357,10	51.290,00
U.1.03.01.02.000	01	02	10.000,00	15.000,00	5.000,00	-	-		-	-	-					15.000,00	15.000,00
U.1.03.01.02.000	01	03	72.704,00	143.433,41	95.400,00	96.379,80	100.846,00		63.593,95	63.852,70	-					149.151,65	168.104,00
U.1.03.01.02.000	01	08	-	11.049,37	6.000,00	6.000,00	6.000,00		-	-	-					18.648,38	6.000,00
U.1.03.01.02.000	01	11	-	2.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					2.300,00	1.000,00
U.1.03.01.02.000	05	02	-		350,00	-	-										350,00
U.1.03.01.05.000	01	03	-	17.916,59	5.822,90	2.000,00	2.000,00		2.976,60	-	-					18.416,53	5.822,90
U.1.03.02.01.000	01	01	41.292,00	6.936.982,68	8.813.729,20	7.021.338,16	7.021.338,16		-	-	-					6.930.613,06	8.855.021,20
U.1.03.02.02.000	01	01	10.726,00	184.534,80	162.940,00	153.940,00	153.940,00		-	-	-					185.548,47	173.666,00
U.1.03.02.02.000	01	10	-	2.500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00	-					2.500,00	500,00
U.1.03.02.02.000	01	11	-		4.000,00	4.000,00	4.000,00										4.000,00
U.1.03.02.02.000	05	02	-	27.854,00	27.500,00	46.500,00	46.500,00		-	-	-					27.854,00	27.500,00
U.1.03.02.04.000	01	10	9.535,00	11.190,00	33.000,00	35.000,00	30.000,00		2.080,00	-	-					24.162,00	42.535,00
U.1.03.02.05.000	01	01	46.100,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00		112.491,00	35.013,73	-					367.801,56	327.100,00
U.1.03.02.05.000	01	03	148.853,00	818.948,69	628.400,00	478.000,00	478.000,00		71.937,70	-	-					982.875,45	777.253,00
U.1.03.02.05.000	05	02	40.113,00	344.170,99	338.386,21	337.624,00	338.624,00		159.612,47	92.172,44	-					372.787,92	378.499,21
U.1.03.02.07.000	01	03	4.815,00	26.949,44	26.372,64	27.517,45	27.700,00		13.068,59	8.523,57	-					32.831,78	31.187,64
U.1.03.02.07.000	01	05	4.595,00	22.280,00	22.280,00	22.280,00	22.335,00		-	-	-					22.280,00	26.875,00
U.1.03.02.07.000	01	08	121.221,00	320.123,85	352.712,55	359.067,58	386.634,43		284.236,23	209.494,77	-					392.683,61	473.933,55
U.1.03.02.09.000	01	02	-	19.000,00	-	-	-		-	-	-					19.000,00	-
U.1.03.02.09.000	01	03	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.420,00		-	-	-					1.592,00	1.500,00
U.1.03.02.09.000	01	06	304.331,00	398.745,70	460.060,44	377.000,00	372.200,00		216.486,28	26.565,00	-					552.131,17	764.391,44
U.1.03.02.09.000	01	08	27.680,00	85.219,50	83.138,00	83.222,50	83.222,50		35.529,06	21.241,75	-					93.070,36	110.818,00
U.1.03.02.09.000	05	02	-	506,61	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					506,61	1.000,00
U.1.03.02.10.000	01	01	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.11.000	01	01	12.720,00	58.534,00	115.595,00	115.595,00	115.595,00		13.146,00	11.511,50	-					73.356,19	128.315,00

vocePDCI 2020	miss 2020	prog 2020	RS 2019	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP-IMP 2019	CP-IMP 2020	CP-IMP 2021	CP-IMP 2022	CP-FPV 2019	CP-FPV 2020	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CS 2019	CS 2020
U.1.03.02.11.000	01	03	3.350,00	2.000,00	7.000,00	7.000,00	2.650,00		2.000,00	-	-					3.350,00	10.350,00
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	30,00	300,00	800,00	800,00	800,00		-	-	-					330,00	830,00
U.1.03.02.11.000	01	11	3.200,00	9.700,00	2.296,00	2.296,00	2.296,00		-	-	-					9.700,00	5.496,00
U.1.03.02.11.000	05	02	-	55.700,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00		44.750,00	-	-					58.450,00	55.700,00
U.1.03.02.12.000	01	10	-	51.800,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00		-	-	-					51.800,00	46.000,00
U.1.03.02.13.000	01	01	-	1.700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		-	-	-					2.615,00	1.500,00
U.1.03.02.13.000	01	02	2.400,00	26.394,38	27.090,00	27.090,00	27.090,00		2.253,60	-	-					27.636,46	29.490,00
U.1.03.02.13.000	01	03	236.790,00	1.443.405,00	1.502.930,00	1.517.100,00	1.517.070,00		1.435.334,52	1.332.555,56	-					1.511.271,09	1.739.720,00
U.1.03.02.13.000	01	05	-	50,50	50,00	50,00	50,00		-	-	-					50,50	50,00
U.1.03.02.13.000	01	11	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.03.02.13.000	05	02	2.530,00	7.793,55	7.876,00	10.500,00	10.500,00		7.875,73	-	-					28.028,61	10.406,00
U.1.03.02.13.000	09	03	-	5.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00		3.399,99	3.400,00	-					7.297,37	3.400,00
U.1.03.02.14.000	01	01	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.14.000	01	03	6.000,00	120.000,00	125.850,00	128.200,00	129.000,00		10.228,71	-	-					124.901,10	131.850,00
U.1.03.02.14.000	01	11	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.03.02.16.000	01	03	133,00	15.400,00	16.000,00	17.000,00	17.000,00		624,50	-	-					16.838,47	16.133,00
U.1.03.02.16.000	01	05	2.430,00	3.500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					3.500,00	2.930,00
U.1.03.02.17.000	01	03	-	1.000,00	850,00	850,00	850,00		791,34	797,59	797,59					1.000,00	850,00
U.1.03.02.18.000	01	10	8.315,00	11.200,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00		-	-	-					14.529,88	21.315,00
U.1.03.02.19.000	01	01	-	-	600,00	-	-		-	-	-					-	600,00
U.1.03.02.19.000	01	03	16.637,00	31.763,21	32.000,00	32.000,00	32.000,00		-	-	-					42.813,21	48.637,00
U.1.03.02.19.000	01	08	239.930,00	648.756,49	616.223,62	616.223,62	616.223,62		156.012,52	6.746,66	-					821.935,19	856.153,62
U.1.03.02.19.000	05	02	3.240,00	20.128,60	101.900,00	203.360,00	99.360,00		-	-	-					(6.314,42)	105.140,00
U.1.03.02.99.000	01	01	53.105,00	403.719,17	202.501,29	202.802,16	202.802,16		28.906,86	-	-					417.331,10	255.606,29
U.1.03.02.99.000	01	03	-	500,00	500,00	500,00	420,00		-	-	-					520,00	500,00
U.1.03.02.99.000	01	11	150,00	1.537,69	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					1.687,69	1.150,00
U.1.03.02.99.000	05	02	5.980,00	75.796,00	18.650,00	24.650,00	24.650,00		-	-	-					61.648,80	24.630,00
U.1.04.01.01.000	01	01	5.550,00	110.893,45	239.000,00	284.000,00	279.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00					150.338,45	244.550,00
U.1.04.01.01.000	05	02	3.800,00	99.567,00	66.000,00	86.000,00	66.000,00		60.999,99	23.000,00	-					102.514,89	69.800,00
U.1.04.01.01.000	09	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.04.01.02.000	01	01	80.330,00	431.100,00	225.600,00	352.600,00	322.600,00		69.090,00	-	-					579.368,02	305.930,00
U.1.04.01.02.000	01	11	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		-	-	-					15.000,00	15.000,00
U.1.04.01.02.000	05	02	62.460,00	523.767,26	338.000,00	338.000,00	338.000,00		116.000,00	-	-					531.787,04	400.460,00
U.1.04.01.02.000	09	02	-	250.000,00	-	-	-		-	-	-					250.000,00	-
U.1.04.01.02.000	11	02	-	148.201,28	3.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					253.500,00	3.000,00

vocePDCI 2020	miss 2020	prog 2020	RS 2019	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP-IMP 2019	CP-IMP 2020	CP-IMP 2021	CP-IMP 2022	CP-FPV 2019	CP-FPV 2020	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CS 2019	CS 2020
U.1.04.01.02.000	12	10	-	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					3.500,00	3.000,00
U.1.04.01.02.000	14	03	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		-	-	-					15.000,00	15.000,00
U.1.04.01.04.000	01	01	-	874.166,68	205.000,00	205.000,00	205.000,00		-	-	-					874.166,68	205.000,00
U.1.04.01.04.000	01	11	480,00	3.000,00	2.830,00	3.200,00	2.200,00		-	-	-					4.470,00	3.310,00
U.1.04.02.05.000	01	01	-	5.013.000,00	5.473.000,00	5.659.000,00	5.727.000,00		-	-	-					5.017.415,00	5.473.000,00
U.1.04.02.05.000	01	11	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.1.04.02.05.000	14	03	-	-	42.500,00	42.500,00	42.500,00		-	-	-					-	42.500,00
U.1.04.03.99.000	01	01	130.630,00	906.750,00	938.950,00	963.950,00	938.950,00		8.400,00	-	-					1.019.575,51	1.069.580,00
U.1.04.03.99.000	14	02	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		-	-	-					50.000,00	50.000,00
U.1.04.03.99.000	14	03	-	85.000,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00		-	-	-					85.000,00	42.500,00
U.1.04.04.01.000	01	01	36.700,00	131.500,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00		20.900,00	-	-					156.278,85	134.700,00
U.1.04.04.01.000	05	02	26.290,00	390.919,96	233.000,00	263.000,00	233.000,00		150.000,00	-	-					398.188,47	259.290,00
U.1.04.04.01.000	07	01	-	350.000,00	-	-	-		-	-	-					352.608,68	-
U.1.04.04.01.000	11	02	-	159.475,76	3.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					159.475,76	3.000,00
U.1.04.04.01.000	12	10	-	57.975,39	2.000,00	2.000,00	2.000,00		-	-	-					257.975,39	2.000,00
U.1.04.04.01.000	18	02	-	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00		-	-	-					62.000,00	62.000,00
U.1.07.06.02.000	01	11	-	500,00	500,00	500,00	500,00		-	-	-					500,00	500,00
U.1.09.01.01.000	01	10	108.930,00	150.443,98	151.176,07	141.176,07	141.176,07		54.176,07	32.176,07	-					227.443,98	260.106,07
U.1.10.01.01.000	20	01	-	79.474,82	237.320,00	142.500,00	117.910,00		-	-	-					79.474,82	237.320,00
U.1.10.01.01.000	20	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.10.01.02.000	20	03	-	3.448.932,41	250.000,00	-	-		-	-	-					3.448.932,41	250.000,00
U.1.10.01.03.000	20	02	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.10.01.99.000	20	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.1.10.02.01.000	01	03	-	509,75	402,60	-	-		-	-	-	509,75	402,60	-	-	-	-
U.1.10.02.01.000	01	08	-	189,32	189,32	-	-		-	-	-	189,32	189,32	-	-	-	-
U.1.10.02.01.000	05	02	-	107,31	-	-	-		-	-	-	107,31	-	-	-	-	-
U.1.10.03.01.000	01	01	-	5.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		-	-	-					5.300,00	2.000,00
U.1.10.03.01.000	01	06	17.145,00	17.145,00	-	7.425,00	-		-	-	-					17.145,00	17.145,00
U.1.10.04.01.000	01	03	25.905,00	74.000,00	63.522,95	63.360,01	63.360,01		29.468,69	11.360,01	-					74.225,00	89.427,95
U.1.10.04.01.000	01	05	100,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		2.116,31	2.116,31	-					5.000,00	6.100,00
U.1.10.05.01.000	01	03	-		1.000,00	-	-										1.000,00
U.1.10.05.03.000	01	11	-	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00		-	-	-					1.600,00	1.600,00
U.1.10.05.04.000	01	11	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		-	-	-					2.000,00	2.000,00
U.1.10.99.99.000	01	06	15.525,00	15.525,00	-	7.150,00	-		-	-	-					15.525,00	15.525,00
U.1.10.99.99.000	05	01	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.02.01.03.000	01	03	-	20.500,00	18.500,00	4.500,00	4.000,00		-	-	-					20.500,00	18.500,00

vocePDCI 2020	miss 2020	prog 2020	RS 2019	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP-IMP 2019	CP-IMP 2020	CP-IMP 2021	CP-IMP 2022	CP-FPV 2019	CP-FPV 2020	CP-FPV 2021	CP-FPV 2022	CS 2019	CS 2020
U.2.02.01.03.000	01	11	-	3.306,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					18.971,22	1.000,00
U.2.02.01.03.000	05	02	-		35.000,00	-	-										35.000,00
U.2.02.01.04.000	01	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.02.01.04.000	01	06	88.160,00	102.711,94	107.000,00	115.200,00	115.200,00		48.000,00	-	-					134.753,14	195.160,00
U.2.02.01.04.000	01	08	6.711,00	108.691,13	-	-	-		-	-	-					108.691,13	6.711,00
U.2.02.01.05.000	01	03	-	11.650,00	13.000,00	7.000,00	7.000,00		-	-	-					11.650,00	13.000,00
U.2.02.01.05.000	01	11	-	19.572,38	4.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					19.572,38	4.000,00
U.2.02.01.05.000	05	02	-	-	4.500,00	-	-		-	-	-					-	4.500,00
U.2.02.01.07.000	01	08	75.302,00	511.931,08	203.656,00	103.656,00	103.656,00		44.623,60	-	-					625.658,16	278.958,00
U.2.02.01.10.000	01	06	139.600,00	138.998,06	197.800,00	55.000,00	-		-	-	-					146.799,49	337.400,00
U.2.02.01.11.000	05	01	30.000,00	30.000,00	-	-	-		-	-	-					30.000,00	30.000,00
U.2.02.01.99.000	05	01	-		10.000,00	10.000,00	10.000,00										10.000,00
U.2.02.03.02.000	01	08	89.610,00	200.263,00	113.900,00	102.000,00	102.000,00		19.368,44	12.776,50	-					239.200,70	203.510,00
U.2.02.03.05.000	01	03	-	15.350,00	5.800,00	-	-		-	-	-					15.564,06	5.800,00
U.2.02.03.05.000	01	06	-	12.691,00	32.600,00	65.800,00	65.800,00		-	-	-					12.691,00	32.600,00
U.2.02.03.99.000	01	08	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.03.01.02.000	05	01	-	1.270.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00		-	-	-					1.270.000,00	90.000,00
U.2.05.01.01.000	20	03	-	60.000,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00		-	-	-					60.000,00	52.500,00
U.2.05.01.02.000	20	03	-	-	-	-	-		-	-	-					-	-
U.2.05.02.01.000	01	06	-	186.300,00	-	-	-		-	-	-	186.300,00	-	-	-	-	-
U.7.01.01.01.000	99	01	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		-	-	-					3.000,00	3.000,00
U.7.01.01.02.000	99	01	-	1.007.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00		-	-	-					1.007.000,00	990.000,00
U.7.01.01.99.000	99	01	55.000,00	643.350,00	850.800,00	849.750,00	849.750,00		-	-	-					684.644,68	905.800,00
U.7.01.02.01.000	99	01	-	3.070.000,00	2.865.000,00	2.870.000,00	2.870.000,00		-	-	-					3.070.000,00	2.865.000,00
U.7.01.02.02.000	99	01	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-	-	-					1.000,00	1.000,00
U.7.01.02.99.000	99	01	-	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		-	-	-					3.500,00	5.000,00
U.7.01.03.01.000	99	01	-	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		-	-	-					20.000,00	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	-	391.536,63	20.000,00	20.000,00	20.000,00		-	-	-					391.536,63	20.000,00
U.7.01.99.03.000	99	01	-	21.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00		-	-	-					21.000,00	16.000,00
U.7.01.99.99.000	99	01	-	4.963,37	10.000,00	10.000,00	10.000,00		-	-	-					4.963,37	10.000,00
U.7.02.04.01.000	99	01	-	5.000,00	5.000,00	-	-		-	-	-					5.000,00	5.000,00
U.7.02.04.02.000	99	01	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		-	-	-					2.000,00	2.000,00

Interventi programmati per spese di investimento

Numero capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO - competenza pura	11.500,00	0,00	0,00
20002	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	50.000,00	0,00	0,00
20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO	18.000,00	4.000,00	4.000,00
20006	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	8.000,00	2.000,00	2.000,00
20007	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA	500,00	500,00	0,00
20008	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
20010	ACQUISTO ATTREZZATURE PER BIBLIOTECA	4.500,00	0,00	0,00
20011	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	111.900,00	100.000,00	100.000,00
20013	SERVER	118.000,00	18.000,00	18.000,00
20014	POSTAZIONI DI LAVORO	48.156,00	48.156,00	48.156,00
20015	PERIFERICHE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
20016	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
20017	APPARATI MULTIMEDIALI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
20024	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	2.000,00	1.000,00	1.000,00
20027	CONTRIBUTI AD AMMINISTRAZIONE LOCALI PER LA COLLOCAZIONE DI LAPIDI COMMEMORATIVE E LA REALIZZAZIONE DI MONUMENTI CHE VALORIZZINO L'IDENTITA' TOSCANA E LA MEMORIA STORICA DELLA TOSCANA L.R. 56/2012	90.000,00	90.000,00	90.000,00
20029	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20035	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	52.500,00	52.500,00	52.500,00
20037	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
20040	SERVIZI TECNICI DI PROGETTAZIONE IMPIANTI	5.800,00	0,00	0,00
20041	SPESE IN CONTO CAPITALE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONI	0,00	55.000,00	0,00
20043	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	57.000,00	115.200,00	115.200,00
20044	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	32.600,00	65.800,00	65.800,00
20048	ACQUISTO ARREDI PER BIBLIOTECA/ARCHIVIO	35.000,00	0,00	0,00
20049	SPESA PER LA COLLOCAZIONE DI LAPIDI COMMEMORATIVE E LA REALIZZAZIONE DI MONUMENTI CHE VALORIZZINO L'IDENTITA' TOSCANA E LA MEMORIA STORICA DELLA TOSCANA L.R. 56/2012	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Totale parziale	700.456,00	607.156,00	551.656,00
20038	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	500,00	500,00	500,00
20039	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale parziale	2.500,00	2.500,00	2.500,00
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO spesa coperta da FPV	186.300,00	0,00	0,00
	Totale parziale	186.300,00	0,00	0,00
	Totale generale	889.256,00	609.656,00	554.156,00

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 2020 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.

2. Contesto di riferimento

2.1 Contenimento costi della politica e di funzionamento.

La scorsa legislatura ha avuto inizio con una significativa manifestazione della volontà tesa al contenimento dei costi della politica e della gestione. In primo luogo a seguito della modifica dello Statuto regionale operata con legge regionale 24 aprile 2013, n. 18, art. 1, i componenti del Consiglio e della Giunta regionale sono diminuiti complessivamente di n. 16 unità, comportando

un risparmio complessivo inerente il trattamento economico spettante di circa € 2.460.000,00 annui.

Di pari passo alla riduzione del numero dei consiglieri si sono rilevati apprezzabili risparmi per quanto concerne la dotazione di personale delle segreterie degli organismi politici e dei gruppi consiliari.

La spesa per le segreterie dei componenti dell'Ufficio di Presidenza è stata ridotta di circa del 40% rispetto al dimensionamento delle segreterie della precedente legislatura.

Analogamente la spesa per le segreterie dei Gruppi consiliari risulta ridotta del 25% rispetto alla IX legislatura per effetto dell'entrata in vigore dei limiti già previsti dalla l.r. 83/2013.

Stesso andamento come si evince dai successivi capitoli si è riscontrato per le spese di funzionamento del Consiglio regionale che, pur a fronte di nuove spese di carattere obbligatorio, ha comunque mantenuta invariata la richiesta di trasferimento dal bilancio regionale nel quadriennio 2017 - 2020.

Nel 2015, anno di inizio della corrente legislatura, l'organico era costituito da 291 unità complessive di personale così distribuite:

Qualifiche	Dotazione organica inizio legislatura anno 2015 (Delibera U.P. n. 22 del 25.02.2015)	Personale in servizio all'inizio legislatura anno 2015 (dato al 31.12.2015)
Dirigenti	15	10
Cat. D	107	105
Cat. C	106	97
Cat. B	52	49
Cat. A	2	2
Totale	282	263
Capiservizio e redattori	9	9
Totale con personale ruolo giornalisti	291	272

Al momento attuale l'organico risulta composto come segue:

Qualifiche	Dotazione organica 2019 (delibera U.P. n. 66 del 2019)	Personale in servizio al 01/10/2019
Dirigenti	12	12
Cat. D	102	94
Cat. C	104	92
Cat. B	45	43
Cat. A	2	2
Totale	265	243
Capiservizio e redattori	9	9
Totale con personale ruolo giornalisti	274	249

Dotazione destinata a subire ulteriori contrazioni, essendo già prevista la cessazione dal servizio di n. 27 unità di personale entro la fine del 2020 come da tabella seguente:

Categoria	2019	2020
Dirigenti	1	2
Cat. D	4	3
Cat. C	6	6
Cat. B	4	1
Cat. A	0	0
Totale	15	12

Il processo che ha determinato questa forte riduzione ha preso l'avvio dall'applicazione della normativa inerente gli "esuberanti" diretta ad ottenere una riorganizzazione complessiva dell'Ente, anche in presenza di una costante riduzione di risorse economiche disponibili.

D'altra parte le successive limitazioni normative sulla copertura del turn over, l'incremento delle cessazioni volontarie dal servizio a seguito delle nuove normative previdenziali, note come "quota 100" e proroga "opzione donna", hanno contribuito ad ulteriori riduzioni del personale in forza.

Tali ultimi fattori si sono innestati su un apparato burocratico in età sempre più avanzata, in assenza di procedure concorsuali dirette a reintegrare, per quanto possibile, il personale in uscita.

Si sono svolte tuttavia alcune procedure di mobilità tra enti e tra Giunta e Consiglio che hanno consentito di acquisire del personale, anch'esso tuttavia in buona parte in età avanzata.

Tale contesto richiederà, con l'avvio della IX legislatura un particolare sforzo organizzativo, che dovrà essere assicurato dalle risorse umane residue, in modo da garantire un corretto ed efficace supporto dell'esercizio delle funzioni istituzionali del Consiglio.

Alla luce di tali considerazioni, secondo gli indirizzi espressi dal nuovo Ufficio di Presidenza, si dovrà procedere ad una complessiva rideterminazione delle strutture dirigenziali consiliari considerando che nel corso del 2020 alcuni dirigenti, dei 10 in servizio, matureranno il diritto a pensione.

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

Altro elemento idoneo ad incidere sulla impostazione delle previsioni di bilancio per il triennio 2020/2022 è stata la rideterminazione dei vitalizi regionali in attuazione della legge regionale Toscana n. 27 del 31 maggio 2019 che in attuazione dei commi 965, 966 e 967 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 30 dicembre 2018 ha recepito i criteri ed i parametri deliberati nell'Intesa - sancita in data 3 aprile 2019 in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano - per la rideterminazione con il sistema di calcolo contributivo della misura dei trattamenti previdenziali e degli assegni vitalizi in essere in favore di coloro che abbiano ricoperto la carica di presidente, di assessore o di consigliere di una regione o di una provincia autonoma. La legge regionale contestualmente tiene altresì conto del documento di indirizzo approvato, ai sensi del punto 2 contestualmente all'Intesa, dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, per il quale le Regioni assumono l'indicazione di procedere all'abrogazione, laddove presente, del divieto di cumulo, rideterminando in tal caso il vitalizio senza l'applicazione delle clausole di salvaguardia, ma esclusivamente con "il sistema contributivo secco".

Abolito il divieto di cumulo, il ricalcolo con il sistema contributivo di tutti i vitalizi in essere comporta un risparmio di euro 222.112,08, destinato ad ammortizzare in parte il costo derivante dall'abolizione del divieto di cumulo che esula dal fabbisogno proprio del Consiglio e trova la copertura finanziaria sul bilancio regionale per la somma di 738.000 sul 2020 e di euro 757.000 sul

2021. Dall'esercizio 2022 , come disposto dall'articolo 19 della legge RT 27/2019 agli oneri connessi si fa fronte con la legge di bilancio .

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

Contestualmente all'operazione di ricalcolo, l'articolo 9 della l.r n. 27 del 31 maggio 2019 ha abrogato con effetto dal 1 giugno 2019 il divieto di cumulo degli assegni vitalizi di cui all'articolo 23 bis della l.r. Toscana 3/2009 .

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

Il saldo tra il risparmio derivante dal ricalcolo con il sistema contributivo dei vitalizi in essere ed il costo derivante dall'abolizione del divieto di cumulo ha trovato la propria copertura finanziaria direttamente sul bilancio regionale ai sensi dell' articolo 19 della stessa legge regionale Toscana n. 27/2019 , non incidendo quindi sull'ammontare del fabbisogno di funzionamento del Consiglio regionale, e quantificato per le annualità 2020 e 2021 alla Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" Programma 01 "Organi istituzionali", Titolo 1 Spese correnti del bilancio regionale rispettivamente per euro 738.000,00 e per euro 757.000,00.

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

D'altro canto al 31/12/2018 è cessata l'applicazione della riduzione temporanea dei vitalizi, applicata per il quadriennio 2015-2018 ai sensi dell'articolo 27 bis della l.r. 3/2009 come inserito dall'articolo 75 della l.r. 86/2014, che ha comportato nel quadriennio un risparmio di oltre 870.000,00 euro.

Permane il risparmio derivante dalla decurtazione, a scalare, dell'importo degli assegni vitalizi per gli ex consiglieri che, con meno di 10 anni di versamenti, richiedono l'erogazione del vitalizio anticipatamente, prima del 65° anno di età, ai sensi dell'art.11, comma 3, l.r. 3/2009 stimabile in euro 11.000,00 per il 2020 , euro 11.000,00 per il 2021 ed euro 11.000 per il 2022

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

Nel medio - lungo periodo la soppressione dell'istituto per n. 49 soggetti proclamati/nominati nella X legislatura che sarebbero stati titolari di assegno vitalizio, comporta un risparmio di spesa (stimando gli stessi erogabili al 65° anno di età e con un aspettativa di vita di 85 anni) così determinato :

- **€ 1.135.365,65** nel primo quinquennio
- **€ 6.377.266,70** in un decennio
- **€ 16.861.066,60** in un ventennio

Alla spesa di funzionamento esercizio 2020 deve poi aggiungersi la spesa una tantum di euro 1.853.457,68 per l'erogazione dell'indennità di fine mandato di cui all'articolo 26 della legge regionale Toscana n. 3/2009 già accantonata nel bilancio regionale sull'esercizio 2020.

Complessivamente il quadro riassuntivo risulta essere il seguente:

	2020	2021	2022
Fabbisogno funzionamento	22.341.000,00	22.160.069,01	22.771.591,93
Trasferimento L.R. 27/2019	738.000,00	757.000,00	
Indennità fine mandato	1.853.457,68		
Totale	24.932.457,68	22.917.225,01	22.771.591,93

Al netto della spesa derivante dalla legge RT. 27/2019 e della spesa relativa alla liquidazione dell'indennità di fine mandato , la determinazione del fabbisogno per il funzionamento del Consiglio, effettuata ai sensi dell'articolo 8 della legge regionale 5 febbraio 2008 , n.4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) per l'annualità 2020 e quantificato in euro 22.341.000,00 risulta pari alla stessa cifra del triennio 2017-2019.

Fabbisogno 2020 calcolato tenendo altresì conto che il bilancio del Consiglio ha progressivamente accantonato al fondo rischi da contenzioso la somma di euro 2.918.932,41 inerente il ricorso attualmente pendente innanzi al Tribunale di Firenze 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 che potrà essere riportato sull'esercizio 2020 con l'applicazione anticipata dell'avanzo vincolato/accantonato già nel mese di gennaio 2020, ha consentito di non dover chiedere tale somma in aggiunta al proprio fabbisogno o comunque a carico del fondo rischi del bilancio regionale.

Con il bilancio 2020/2022 si dà copertura infine alle seguenti leggi di iniziativa consiliare che hanno comportato un incremento di spesa strutturale per complessivi euro 280.000,00 :

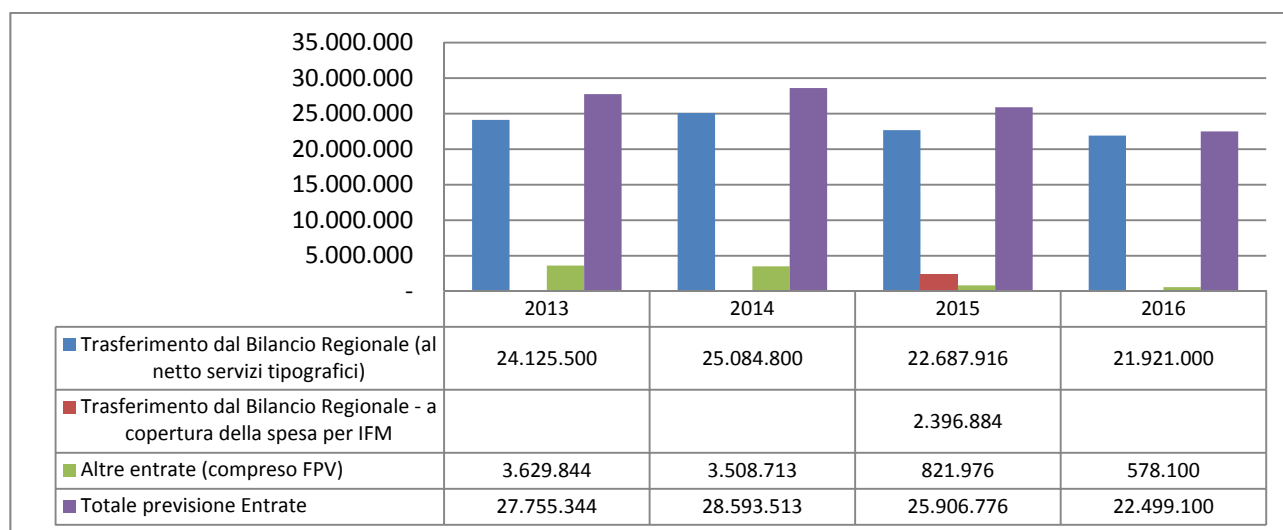
- legge regionale 28 novembre 2016, n. 81 “Disposizioni per la promozione della collocazione di lapidi e la realizzazione di monumenti di valorizzazione dell’identità della Toscana. Modifiche alla l.r. 56/2012” per euro 100.000,00 ;
- legge regionale 7 marzo 2017, n. 9 “Celebrazione delle ricorrenze istituzionali della Regione Toscana e degli anniversari storici. Istituzione dei premi regionali di valorizzazione del territorio toscano “Innovazione - Made in Tuscany” e “Giovanni da Verrazzano – Eccellenze toscane”. Modifiche alla l.r. 46/2015” per euro 150.000,00 .
- legge regionale 28 novembre 2016, n. 82 “Istituzione del Premio regionale di architettura contemporanea” per 30.000,00 euro nel solo esercizio 2021;

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

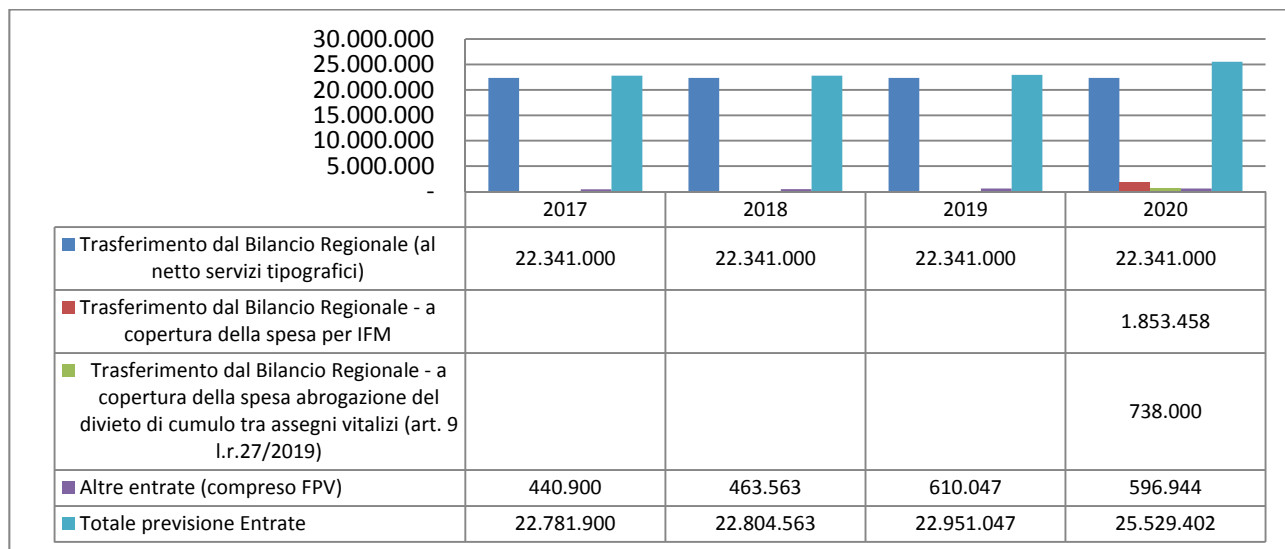
2.3 - Trend trasferimento fondi dal bilancio Regione Toscana

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

TREND 2013 - 2016

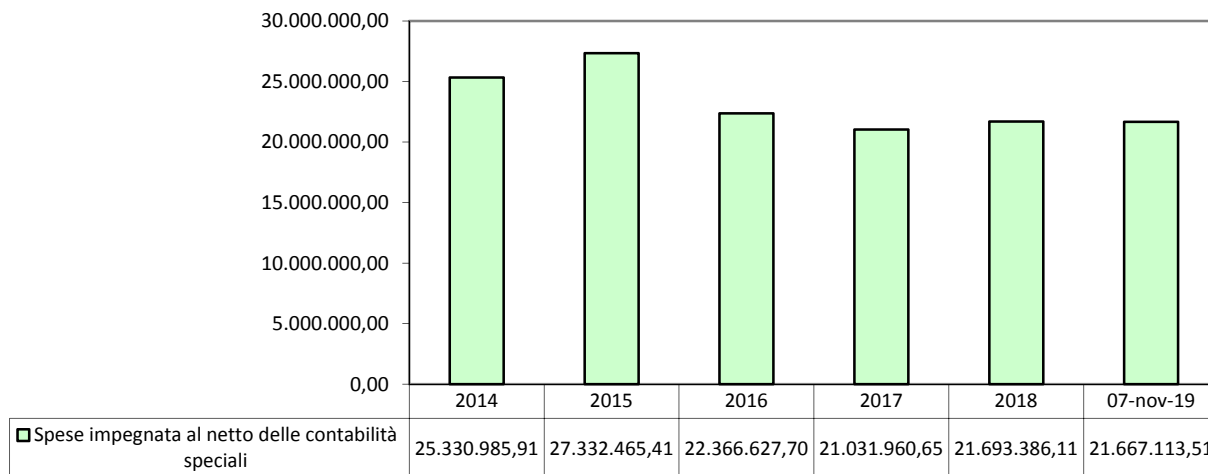


TREND 2017 - 2020



2.4 - Trend spesa impegnata (al netto delle contabilità speciali)

Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2014-2019 al netto delle contabilità speciali

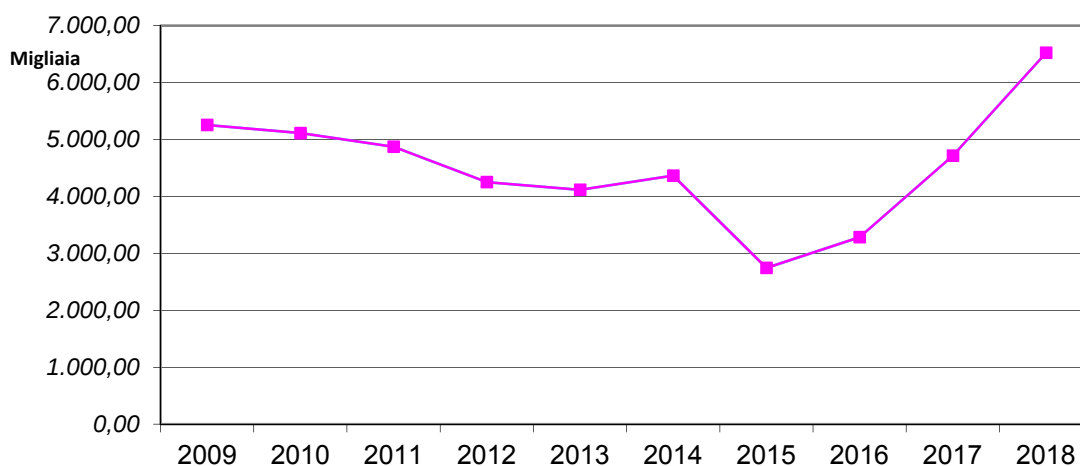


Dati di rendiconto

Il grafico che segue offre una rappresentazione dell'andamento dell'avanzo di amministrazione negli ultimi 10 anni evidenziando complessivamente un trend decrescente. Invero l'importo relativo all'annualità 2017 e 2018 è comprensivo del dovuto progressivo accantonamento al fondo rischi da contenzioso per una cifra complessiva di euro 2.918.932,41. Importo determinato in virtù dell'accantonamento da rendiconto 2018 di euro 2.436.000, a cui si è aggiunto l'importo di euro 26.234,18 per interessi successivamente maturati e la somma di euro 456.698,23 di cui alla deliberazione dell'Ufficio di

Presidenza n. 49 del 5 giugno 2019 (relativa alla 3° variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2019/2021 e conseguente variazione al bilancio gestionale) con la quale si è provveduto allo storno dello stanziamento a ciò destinato a seguito dell'abolizione del divieto di cumulo tra vitalizi disposta dalla legge regionale Toscana n. 27/2019.

Grafico - Andamento dell'Avanzo di amministrazione nel periodo 2009-2018 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
Avanzo di amministrazione	4.456.987,56	2.746.148,47	3.284.843,43	4.716.630,86	6.524.614,46

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

In fase di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio 2019-2020-2021 approvato con deliberazione Consiglio n. 44 del 10 luglio 2019 ¹ si è tenuto conto della quote accantonate e vincolate 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 http://www.consiglio.regione.toscana.it/amministrazione-trasparente/default?path=139&t=10](http://www.consiglio.regione.toscana.it/amministrazione-trasparente/default?path=139&t=10). 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 2018		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				7.280.234,44
RISCOSSIONI	(+)	37.167,19	27.588.724,52	27625.891,71
PAGAMENTI	(-)	1.788.157,49	24.251.431,15	26.039.588,64
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.866.537,51
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.866.537,51
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	16.375,11	147.259,96	163.635,07
RESIDUI PASSIVI	(-)	120.276,51	2.032.488,37	2.152.764,88
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			165.686,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			187.106,30
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)⁽²⁾	(=)			6.524.614,46
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018				-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)				1.497,52
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contenzioso				2.436.000,00
Quota non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 - cap. 10504				259.111,73
Quota non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese in conto capitale in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 - cap 10505				1.325.552,25
Totale parte accantonata (B)				4.022.161,50

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom (di cui 1.796,91 euro riferiti a spese in conto capitale AGCOM)		37.039,79
Altri vincoli art. 5 bis L.r. 4/2008 (di cui 500,00 euro riferiti a spesa in conto capitale OLI)		10.570,19
Altri vincoli fondo oneri art. 27 ter L.r. 3/2009		355.152,43
Totale parte vincolata (C)		402.762,41
Parte destinata agli investimenti		263.318,24
Totale parte destinata agli investimenti (D)		263.318,24
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.836.372,31
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 nel modo seguente :

Capitolo	Descrizione	Titolo	Importo
10625	ATTIVITÀ DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE A CARATTERE NON PUBBLICITARIO DI CUI ALLA LEGGE 150/2000	Spese correnti	9.129,82
10626	TRASFERIMENTO AL BILANCIO REGIONALE QUOTA PARTE AVANZO LIBERO	Spese correnti	670.000,00
10335	FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO	Spese correnti	26.234,18
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO UNA TANTUM NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI	Spese correnti	1.050.000,00
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	Spese in conto capitale	1.000,00
20002	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	Spese in conto capitale	35.000,00
20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	Spese in conto capitale	38.560,56
20014	POSTAZIONI DI LAVORO	Spese in conto capitale	6.447,75
Totale parziale avanzo libero applicato al Bilancio 2019			1.836.372,31

Per quanto riguarda l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, a decorrere dall'anno 2015 esso è stato calcolato sulla base di quanto previsto dall'articolo 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n.33 e dagli articoli 9 e 10 del DPCM 22 settembre 2014, come "somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento". Il valore è quindi positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa. Con riferimento a tale indicatore di tempestività dei pagamenti, si è provveduto alla pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet del Consiglio regionale della Toscana dei dati riferiti ai primi tre trimestri dell'anno 2019, le cui risultanze finali sono le seguenti:

Periodo di riferimento	Totale pagato	Indicatore di tempestività dei pagamenti
1 trimestre 2019	1.334.627,77	-10,41
2 trimestre 2019	1.317.692,07	-7,08
3 trimestre 2019	1.172.351,46	-15,98

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 2019, è pari ad € 591.392,65 su un totale di € 3.824.671,30 (pari a circa il 15.46%).

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 112 su un totale di 930.

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

3.Il bilancio di previsione 2020-2021-2022

Tabella riassuntiva entrata e spesa nel triennio 2020-2021-2022 e confronto con la previsione iniziale 2019

SPESA	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spesa di funzionamento c/corrente	22.118.364,40	24.640.145,50	22.813.274,00	22.653.774,00
Spesa c/capitale	832.683,00	889.256,00	609.656,00	554.156,00
Totale (corrente e capitale)	22.951.047,40	25.529.401,5	23.422.930	23.207.930
Partite di giro e uscite per conto terzi	4.903.850,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
Totale generale	27.854.897,40	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00

ENTRATA	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - corrente (compreso spese gestione biblioteca)	21.643.317,00	21.640.544,00	21.608.069,01	22.219.935,93
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - Indennità di fine mandato – corrente	0,00	1.853.457,68	0,00	0,00
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - Incremento costi legge 27/2019 (Assegni Vitalizi) - corrente	0,00	738.000,00	757.000,00	0,00
Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana -c/capitale	697.683,00	700.456,00	552.156,00	551.656,00

ENTRATA	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
<i>Totale trasferimenti da bilancio Regione</i>	22.341.000,00	24.932.457,68	22.917.225,01	22.771.591,93
Trasferimenti correnti - Rimborsi da Giunta regionale servizi tipografici	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
Trasferimenti da Autorità per le garanzie nella comunicazione	172.675,64	172.676,07	172.676,07	172.676,07
Altre entrate del Consiglio	262.729,33	204.161,37	244.437,00	230.662,00
Altre entrate del Consiglio – sponsorizzazione tecnica	135.000,00	--	55.000,00	--
Fondo Pluriennale vincolato Entrata	6.642,00	187.106,38	591,92	0,00
Avanzo di amministrazione	--	--	--	--
<i>Totale altre entrate del Consiglio regionale</i>	610.047,40	596.943,82	505.704,99	436.338,07
Partite di giro e entrate per conto terzi	4.903.850,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
<i>Totale generale</i>	27.854.897,40	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00

4. Gli indirizzi generali di programmazione

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

Essi indicano le principali scelte che caratterizzano il programma da realizzare nel medio periodo, tenendo conto che il 2020 è l'anno di conclusione della X legislatura nonché le politiche che si intende sviluppare per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e per il governo delle proprie funzioni fondamentali.

L'esercizio 2020 anno sarà caratterizzato dal passaggio tra la X e la XI legislatura. L'avvio della nuova legislatura si prospetta particolarmente impegnativo, rispetto all'ordinario avvicendamento di mandato, a causa del contesto giuridico ed economico nazionale, che ha determinato negli anni precedenti una forte contrazione dell'organico consiliare.

L'inizio della nuova legislatura comporta da un lato un'attività straordinaria per la liquidazione dell'indennità di fine mandato per coloro che cessano dalla carica, e dall'altro l'assistenza per i nuovi eletti con la predisposizione di apposite circolari e note informative inerenti gli aspetti relativi all'indennità, ai rimborsi spese, agli adempimenti relativi ai consiglieri che usufruiranno di aspettativa da lavoro subordinato, all'erogazione del vitalizio per coloro che hanno svolto il mandato sino alla IX legislatura, al finanziamento dei gruppi consiliari e relativa rendicontazione alla Corte dei Conti, . A tal fine saranno organizzate apposite giornate per la formazione degli addetti alle segreterie a supporto degli organismi politici.

La Direzione di area e il Settore di assistenza alle commissioni dovranno altresì riversare presso l'Archivio del Consiglio tutti i fascicoli, in gran parte originali, di tutte le migliaia di atti consiliari della corrente legislatura suddivisi per tipologia e per singolo atto.

In vista della nuova legislatura dovranno essere predisposti strumenti di conoscenza ed ausilio per i nuovi consiglieri.

In particolare saranno aggiornate le guide giuridiche tematiche per materia inerenti la raccolta normativa, legate alle competenze delle commissioni consiliari.

Saranno altresì predisposte raccolte inerenti le principali norme di interesse dei consiglieri ("Codice dell'Assemblea legislativa" e raccolta delle norme attinenti lo status economico dei consiglieri).

Ulteriori raccolte riguarderanno una guida al procedimento degli atti consiliari e dei servizi che la struttura consiliare svolge a supporto dei consiglieri.

Particolarmente intensa sarà l'attività connessa all'assistenza ai nuovi consiglieri legata al loro insediamento, alla formazione dei gruppi consiliari e delle commissioni.

Per facilitare il lavoro dei consiglieri e del personale a chiamata diretta, che presterà servizio presso i gruppi consiliari, saranno organizzate e svolte una molteplicità di giornate di studio su tutte le principali tematiche giuridiche ed organizzative inerenti l'attività consiliare.

Di particolare rilievo, nel corso del primo anno di legislatura, la gestione dei procedimenti di nomina e designazione dei 22 enti, organi ed organismi che scadono con l'inizio della nuova legislatura, il cui elenco è stato pubblicato sul Burt n. 39 del 25 settembre 2019.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 Qualificazione della funzione legislativa

1. Qualificazione della funzione legislativa

Nel corso dell'anno 2019 l'attività legislativa del Consiglio regionale si è caratterizzata principalmente per una revisione di norme vigenti che possono avere riflessi anche sull'esercizio 2020. Di seguito si elencano le principali leggi approvate:

- Legge regionale 5 febbraio 2019, n. 7 Disposizioni in materia di geotermia. Modifiche allal.r. 45/1997;
- Legge regionale 16 aprile 2019, n. 16 Nuove disposizioni in materia di commercio su aree pubbliche. Modifiche alla l.r. 62/2018 ;
- Legge regionale 31 maggio 2019, n. 27 Rideterminazione dei vitalizi regionali in attuazione della l.145/2018. Modifiche alla ;l.r. 3/2009.
- Legge regionale 5 agosto 2019, n. 56
- Nuove disposizioni in materia di cave. Modifiche alla l.r. 35/2015 e alla l.r. 65/2014 .

Inoltre il Consiglio regionale nell'anno 2019 ha provveduto all'approvazione del Piano Sanitario e sociale integrato regionale (PSSIR) 2018-2020.

Tale atto di programmazione rappresenta “il piano strategico degli interventi per gli obiettivi di salute e il funzionamento dei servizi per soddisfare le esigenze specifiche della popolazione regionale, anche in riferimento agli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale”.

Il Consiglio ha discusso ed adottato anche il Piano Regionale Cave (PRC) , strumento di pianificazione territoriale con il quale la Regione persegue le finalità di tutela, valorizzazione, utilizzo dei materiali di cava in una prospettiva di sviluppo sostenibile, con riferimento al ciclo di vita dei prodotti al fine di privilegiare riciclo dei materiali e contribuire per questa via al consolidamento dell'economia circolare toscana.

Il PRC rappresenta altresì un importante atto di pianificazione, ai sensi dell'articolo 10 della legge regionale 7 gennaio 2015, n. 1, facente parte del Piano di Indirizzo Territoriale (PIT) di cui all'articolo 88 della legge regionale 10 novembre 2014, n. 65 (Norme per il governo del territorio), del quale assume i principi sull'uso e la tutela delle risorse paesaggistiche e territoriali, attraverso il quale la Regione disciplina l'attività estrattiva e detta disposizioni in materia di cave.

Nel corso del 2020 è prevista la prima applicazione dell'atto di “Atto di intesa tra l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale e la Giunta regionale per l'adozione di formule standardizzate per la redazione di specifiche tipologie di disposizioni normative e forme standardizzate di citazione degli atti normativi, in attuazione dell'articolo 20 della l.r. 55/2008.”. Tale intesa è stata approvata, per quanto riguarda il Consiglio regionale, con la deliberazione n. 80 dell'Ufficio di presidenza del 30 luglio 2019.

Viene in tale modo completato il percorso virtuoso sancito con la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 28 gennaio 2016, n. 10, contenente gli indirizzi programmatici del Consiglio per la X legislatura in materia di “Qualità della legge e semplificazione trasparenza e comunicazione”, tra i quali figura l'obiettivo di formulare atti normativi tramite l'utilizzo di un linguaggio uniforme, chiaro e preciso, agevolato dall'adozione di formule normative standardizzate e forme standardizzate di citazione degli atti normativi.

Ai fini della migliore applicazione delle formule standardizzate, che arricchiscono gli strumenti di tecnica legislativa, sarà possibile prevedere specifici corsi di formazione.

Ai fini del costante aggiornamento e professionalizzazione dell'attività legislativa delle Regioni e delle Province autonome, nel corso del 2020 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, a problematiche giuridiche e a temi teorici inerenti le tecniche legislative. 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 elaborato il periodico Rapporto sulla legislazione regionale emanata nel 2019, il quale raccoglie ed analizza, 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.

1. Dematerializzazione degli atti amministrativi ed atti ad indirizzo politico

Con l'adozione del D.Lgs. n. 179 del 26 agosto 2016, relativo alle "Modifiche ed integrazioni al Codice dell'Amministrazione Digitale in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", le Pubbliche Amministrazioni, e, quindi, anche il Consiglio regionale, recependo le ultime direttive europee, sono state chiamate ad avviare un processo di revisione per trasformare l'interazione tra il cittadino e la pubblica amministrazione.

Suddetto processo è stato avviato dal Consiglio regionale attraverso una serie di interventi di informatizzazione, al fine di superare la forma cartacea degli atti dei dirigenti, dell'Ufficio di Presidenza e degli atti consiliari e passare, quindi, ai soli atti in formato digitale.

A tal proposito, nell'anno 2020 andrà a regime un ambizioso progetto che consentirà la gestione informatizzata degli atti del Consiglio regionale mediante l'uso del nuovo applicativo "Iter Legis", che permetterà la completa digitalizzazione dell'iter legislativo. Questo iter consentirà ai componenti dell'Assemblea legislativa in primis, ma anche a tutti gli addetti ai lavori ed ai cittadini interessati, di poter consultare gli atti (proposta di legge, proposta di delibera ecc..) in ciascuna delle fasi del processo legislativo (commissione, aula ecc.).

Per quanto riguarda il settore competente in materia di informatica, con l'inizio della XI legislatura, questo dovrà provvedere all'assegnazione della necessaria dotazione strumentale (postazioni di lavoro, telefoni, account di posta ecc..) ai nuovi consiglieri eletti e ai dipendenti assegnati ai Gruppi e alle Segreterie particolari.

Un ulteriore obiettivo che vede coinvolto il Settore informatica è l'avvio, in collaborazione con gli uffici di Giunta Regionale, di un processo volto al passaggio ad un nuovo programma di inventariazione dei beni mobili del Consiglio regionale (beni ICT, arredi e beni culturali) che consenta una gestione coordinata e unificata da parte di tutti consegnatari.

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

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

L'attività di informazione svolta dall'ufficio stampa ai sensi della legge regionale 9/2011 sarà integrata dall'attivazione di convenzioni annuali con le emittenti televisive e radiofoniche locali, per il sostegno alla realizzazione di attività informative sul Consiglio regionale e l'acquisizione di servizi qualificati di informazione prodotti da agenzie di stampa e di video-informazione. A tal fine, come negli anni precedenti si provvederà, attraverso procedure a evidenza pubblica, ad affidare il servizio in convenzione a emittenti televisive e radiofoniche individuate sulla base dei parametri oggettivi che saranno definiti dal programma annuale di informazione e comunicazione previsto dalla legge regionale 22/2002.

Le attività di comunicazione, in considerazione delle esigenze del contenimento dei costi e degli indirizzi nazionali sulla digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, privilegeranno le iniziative

volte a divulgare informazioni e a favorire la partecipazione dei cittadini attraverso strumenti digitali quali il sito web e i social media. Il sito sarà implementato costantemente e adeguato progressivamente alle indicazioni dell'Agenzia per l'Italia digitale per favorire una migliore comunicazione con gli utenti, dal punto di vista della reperibilità dei contenuti, dell'accessibilità, dell'usabilità. Particolare attenzione – supportata anche da specifiche risorse finanziarie - sarà rivolta alla promozione della Festa della Toscana, la più rilevante tra le iniziative di particolare rilievo regionale definite dalla legge regionale 46/2015.

Per favorire la circolazione delle idee e della cultura, proseguirà la pubblicazione della collana delle "Edizioni dell'Assemblea", aperta a contributi di studiosi, istituzioni culturali e altri soggetti, che ha ormai raggiunto oltre 190 titoli, puntando alla qualificazione dei contenuti e alla tempestività delle realizzazioni.

La Biblioteca della Toscana "Pietro Leopoldo" concorrerà alla promozione dell'informazione sull'attività del Consiglio regionale e della conoscenza del territorio regionale nelle sue varie identità rafforzando il suo ruolo di biblioteca pubblica attraverso la realizzazione di iniziative aperte a tutti i cittadini e la collaborazione con enti e istituzioni toscani.

3. Rideterminazione dei vitalizi regionali in attuazione della legge regionale Toscana n. 27/2019.

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

Abolito il divieto di cumulo, il ricalcolo con il sistema contributivo di tutti i vitalizi in essere comporta un risparmio di euro 222.112,08, destinato ad ammortizzare in parte il costo derivante dall'abolizione del divieto di cumulo che trova la copertura finanziaria sul bilancio regionale per la somma di 738.000 sul 2020 e di euro 757.000 sul 2021. Dall'esercizio 2022, come disposto dall'articolo 19 della legge RT 27/2019 agli oneri connessi si fa fronte con la legge di bilancio.

4. Contenimento della spesa relativa al finanziamento dei gruppi consiliari

La l.r. 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 (fonte Istat: alla data del 31.12.2018 residenti n. 3.729.641), da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza. Quest'ultima quota, che ammonta complessivamente a € 184.641,40 annui nell'ottica di contenimento della spesa non è stata sinora attribuita, e non è stata prevista neanche per il bilancio 2020-2021-2022.

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

Per quanto riguarda l'analisi ex-ante, si prevede il consolidamento dell'attività di supporto all'istruttoria delle proposte di legge all'esame delle commissioni consiliari attraverso la partecipazione alle sedute delle stesse ed ai gruppi di lavoro eventualmente costituiti, con la redazione delle schede preliminari per la valutazione delle proposte di legge.

Anche per quanto riguarda la valutazione delle politiche regionali, attività che si esplica nell'ambito di Progetto CAPIRE, l'obiettivo è il consolidamento delle attività svolte negli anni precedenti e, in particolare:

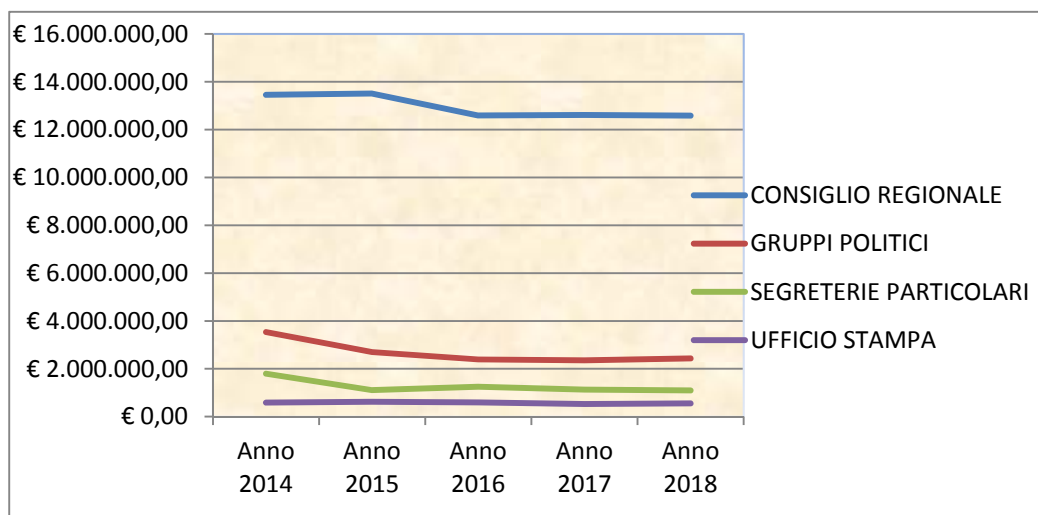
- realizzazione di almeno una nota informativa, in base alle relazioni di ritorno pervenute dalla Giunta regionale in ottemperanza degli obblighi informativi nei confronti del Consiglio regionale previsti da clausole valutative;
- definizione di almeno un progetto di ricerca per la realizzazione, da parte di IRPET nell'ambito delle attività istituzionali per l'anno successivo, di una ricerca valutativa su un tema individuato dall'Ufficio di presidenza del Consiglio regionale.

6. L'organizzazione del Consiglio e sue linee evolutive. Contenimento dei costi del personale.

Nel corso degli ultimi anni il Consiglio regionale è stato interessato da una consistente riduzione di personale sia dirigente che del comparto determinata in primis dalla dichiarazione di eccedenze di cui al D.L. 31 agosto 2013, n. 101 "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni", effettuate nel biennio 2015-2016, e da numerose uscite per pensionamento e per mobilità verso altre amministrazioni che si sono verificate nel corso degli anni 2017, 2018 e 2019.

Occorre evidenziare che il risultato di tale compressione pur comportando l'effetto di un contenimento della spesa di personale ha determinato una progressiva compressione operativa non sempre compatibile con il mantenimento degli standard qualitativi della prestazione, soprattutto per quegli uffici che sono stati chiamati a presidiare ulteriori funzioni e attività introdotte da nuovi provvedimenti di legge o che sono stati maggiormente interessati dalla riduzione di personale.

La tabella sottostante evidenzia l'andamento decrescente della spesa di personale per il Consiglio regionale nell'ultimo quinquennio.



Nella tabella sottostante è indicata la dotazione organica del Consiglio regionale ed il personale in servizio al 31 dicembre 2018 ed al 1° ottobre 2019 dalla quale si evince che, in seguito alle assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2019 con due avvisi di mobilità esterna riservati a dipendenti a tempo indeterminato di pubbliche Amministrazioni, il personale in servizio nell'anno 2019 si presenta sostanzialmente stabile.

Nel corso dell'anno 2019, con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 66 del 3 luglio 2019, è stata rideterminata la dotazione organica sulla base della ricognizione del fabbisogno programmati e secondo le linee di indirizzo di cui al D.lgs. 165/200.

Strutture consiliari - Dotazione organica

Qualifiche	Dotazione organica al 2018*	Personale in servizio al 31/12/2018	Dotazione organica 2019**	Personale in servizio al 01/10/2019
Dirigenti	12	11	12	12
Cat. D	102	94	102	94
Cat. C	103	90	104	92
Cat. B	47	43	45	43
Cat. A	2	2	2	2
Totale	266	240	265	243
Capiservizio e redattori	9	9	9	9
Totale con personale ruolo giornalisti	275	249	274	249
* Deliberazione Ufficio Presidenza n. 90 del 1 agosto 2018				
** Deliberazione Ufficio Presidenza n. 66 del 3 luglio 2019				

Confrontando la dotazione organica con il personale in servizio alla data del 1 ottobre 2019 e considerando che 3 posti (di cui 1 dirigenziale) costituiscono il contingente a disposizione, 5 posti sono indisponibili in quanto riservati alle personale appartenente alle categorie protette, rimangono 14 posti disponibili da ricoprire.

Nel corso degli anni 2019, 2020 e 2021 si prevede che per limiti di età, disposizioni previste dalla legge Fornero e "quota 100" potranno cessare il rapporto di lavoro circa 40 persone.

Nella seguente tabella sono indicate le cessazioni di personale, distinte per categoria, che potrebbero realizzarsi negli anni 2019 – 2021 come da deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 44 del 8 maggio 2019:

Categoria	2019	2020	2021	Totale
Dirigenti	1	2	2	5
Cat. D	4	3	3	10
Cat. C	6	6	7	19
Cat. B	4	1	1	6
Cat. A	0	0	0	0
Totale	15	12	13	40

Alla luce di quanto sopra nel corso del 2020 e negli anni successivi l'azione del Consiglio sarà rivolta all'attuazione di una politica di progressivo recupero di personale attraverso l'istituto della mobilità da altri enti e attivazione di nuove assunzioni tramite concorso pubblico.

Il quadro appena sintetizzato, fa emergere l'esigenza di intervenire per assicurare l'acquisizione di specifiche figure professionali e dirigenziali per il cui reperimento occorrerà un coordinamento con la Giunta regionale per l'individuazione di soluzioni volte ad arginare il depauperamento della struttura consiliare.

9. Organismi esterni

Spesa Organismi esterni - trend 2020-2021-2022 a confronto con l'esercizio 2019. La tendenza è costituita da un incremento della spesa nell'anno 2021 e 2022 imputabile, principalmente, alla gestione delle attività del Garante dell'infanzia e adolescenza e dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione.

Spese organismi esterni	Previsioni di competenza iniziale 2019	Previsioni di competenza 2020	Previsioni di competenza 2021	Previsioni di competenza 2022
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività	300.500,00	281.000,00	471.000,00	411.000,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico	34.000,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico	11.000,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività	18.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico	69.050,00	68.050,00	68.050,00	68.050,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Attività	4.700,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Trattamento economico	500,00	500,00	500,00	500,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività	3.900,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) e COPAS- Attività	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Trattamento economico	26.223,84	26.223,84	26.223,84	26.223,84
Corecom - Attività	92.750,00	92.750,00	92.750,00	92.750,00
Corecom - Gestione deleghe	172.676,07	172.676,07	172.676,07	172.676,07
Corecom - Trattamento economico	132.234,04	152.574,86	153.501,60	153.501,60
Difensore civico - Attività	42.600,00	29.825,00	27.325,00	27.325,00
Difensore civico - Trattamento economico	75.800,00	75.300,00	75.300,00	75.300,00
Garante detenuti - Attività	17.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Garante detenuti - Trattamento economico	37.950,00	45.953,20	45.953,20	45.953,20
Garante infanzia e adolescenza - attività	16.500,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico	45.154,00	61.954,00	61.954,00	61.954,00
Spese collegio di garanzia	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale	1.119.437,95	1.103.206,97	1.291.633,71	1.231.633,71

Per il Difensore civico regionale oltre al consolidamento dell'attività istituzionale in favore dei diritti e degli interessi dei cittadini nei rapporti con le amministrazioni pubbliche operanti in Toscana e con i privati che gestiscono pubblici servizi, si individuano i seguenti obiettivi:

- completamento del piano di comunicazione sviluppato nel corso del 2019, con l'utilizzazione dei prodotti già realizzati per campagne informative attraverso i principali media;
- estensione ad ulteriori aree del territorio regionale delle iniziative finalizzate ad individuare punti di riferimenti decentrati per i rapporti con il Difensore civico regionale, attraverso la stipula di convenzioni con gli enti locali (in particolare con le amministrazioni provinciali);
- realizzazione, congiuntamente alla struttura competente in materia di informatica, di una nuova procedura gestionale per le istanze presentate al Difensore civico che assicuri: a) maggiore semplicità operativa e riduzione dei costi di manutenzione; b) produzione di indicatori per la verifica di efficienza dell'attività svolta; c) integrazione con la procedura di gestione del protocollo generale del Consiglio regionale, in modo da superare l'attuale anomalia di un protocollo separato.

Per quanto riguarda l'attività della Commissione pari opportunità (CPO), è prevista la raccolta di tutti gli atti, delle ricerche, dei dati sulle iniziative messe in atto dalla Commissione, dal suo insediamento alla conclusione del suo mandato.

In merito al Consiglio delle autonomie locali (CAL), si procederà alla individuazione di ipotesi di snellimento della modalità per l'espressione del parere del Cal stesso (videoconferenza o altri sistemi telematici) alla luce della prevista riforma del regolamento di funzionamento dello stesso organismo esterno e della disamina di soluzioni operative previste e attuate nei consigli delle autonomie locali di altre regioni.

La Conferenza permanente delle autonomie sociali (COPAS) ha come obiettivo l'individuazione ed elaborazione di proposte di modifica della legge istitutiva della Copas alla luce delle modifiche intervenute nella legislazione quadro statale del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. n. 117 "Codice del Terzo settore, a norma dell'articolo 1, comma 2, lettera b), della legge 6 giugno 2016, n. 106".

Per il Garante per l'infanzia e l'adolescenza si procederà ad avviare la normale operatività del Garante nominato nel maggio 2019 e si interverrà su due specifici aspetti di particolare rilevanza:

- presa in carico della gestione degli elenchi dei tutori volontari per i minori immigrati non accompagnati, ai sensi della legge 47/2017 "Disposizioni in materia di misure di protezione dei minori stranieri non accompagnati", con particolare riferimento alle attività formative che la stessa legge, all'art. 11, pone a carico dei garanti regionali per l'infanzia e l'adolescenza;
- riorganizzazione, congiuntamente alla struttura competente in materia di comunicazione, delle pagine web del Garante, oramai tecnologicamente obsolete e vuote di contenuti rilevanti dopo anni di mancata gestione.

Per quanto riguarda infine il Il Corecom, l'annualità 2020 sarà tesa a dare piena attuazione al programma di attività approvato dal Consiglio regionale. In particolare, sono da evidenziare le seguenti attività:

- Attività di conciliazione e definizione delle controversie (delega AGCom)

Nel corso dell'anno si procederà alla ulteriore messa regime della nuova procedura per la conciliazione e la definizione delle controversie fra utenti e gestori di servizi di comunicazione elettronica messa a disposizione dei CoReCom da parte di AGCom (Conciliaweb). In tale ambito sarà potenziato, in collaborazione con ANCI Toscana in un'ottica di decentramento territoriale, il

servizio di informazione e assistenza, attraverso la rete delle Botteghe della Salute, per i cittadini che non posseggono i necessari strumenti informatici (c.d. “soggetti deboli”) e che, per motivi logistici, hanno difficoltà nell'utilizzare il supporto degli uffici della sede di Firenze.

- Tutela dei minori nell'utilizzo di internet e dei social media

Con la sperimentazione nell'ultima parte del 2019 in tre scuole secondarie di primo grado della Toscana (Figlie e Incisa Valdarno, Scarperia e San Piero e San Casciano Val di Pesa), il progetto “Patentino digitale”, finalizzato ad un uso consapevole del web e dei social, sarà messo a regime nel 2020, con l'organizzazione di workshop gratuiti per insegnanti, nel corso dei quali saranno trasmesse le competenze necessarie a riportare all'interno delle scuole della regione il percorso didattico. Al termine dei moduli formativi sarà rilasciato agli studenti, che avranno superato un test finale, il patentino digitale quale segno tangibile di una accresciuta consapevolezza nella navigazione sul web e sui social.

Per il Garante delle persone sottoposte a misure restrittive della libertà personale e sono in corso le procedure per la nomina del nuovo organismo.

Anche per l'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione (di seguito APP) sono in corso le procedure per la nomina del nuovo organismo. Gli stanziamenti proposti sono stati stimati ipotizzando sia che l'organismo torni ad essere operativo a partire dall'inizio del 2020 sia lo svolgimento di un dibattito pubblico regionale per ciascun anno del triennio ed in modo da garantire per il sostegno ai processi partecipativi locali il mantenimento dello standard degli anni precedenti. Per meglio comprendere i motivi delle differenze di previsione tra i vari esercizi (con una diminuzione del fabbisogno 2020 rispetto al 2019 –peraltro già ridotto rispetto agli anni precedenti per la vacanza dell'APP- ed un incremento per quelli successivi) appare utile richiamare le modalità e la tempistica per l'assegnazione dei contributi per il sostegno ai processi partecipativi locali. L'APP valuta le richieste di sostegno tre volte all'anno, la prima per le domande pervenute entro il 31 gennaio, la seconda per quelle pervenute entro il 31 maggio e la terza per quelle pervenute entro il 30 settembre. L'erogazione del sostegno finanziario avviene in tre tranches, la prima (40%) all'atto dell'accettazione del contributo, la seconda (30%) alla presentazione della relazione intermedia, la terza (30%) dopo l'approvazione da parte dell'APP della relazione finale e del rendiconto finanziario. Al fine di garantire il rispetto del principio contabile della competenza finanziaria di cui al normativa contabile del d.lgs. 118/2011, in considerazione dei tempi per lo svolgimento dei processi partecipativi, le previsioni tengono conto del seguente scadenziario :

- scadenza 31 gennaio 40% sull'esercizio corrente, 60% sull'esercizio successivo;
- scadenza 31 maggio 40% sull'esercizio corrente, 60% sull'esercizio successivo;
- scadenza 30 settembre 100% sull'esercizio successivo;

Conseguentemente si registra una sensibile diminuzione del fabbisogno stimato per l'esercizio 2020 in quanto i contributi assegnati nel corso del 2019 (impegnati per il 60% sulla competenza 2020) sono stati limitati a causa della vacanza, benché si sia tenuto conto di un possibile incremento di richieste dopo il periodo di inoperatività dell'APP. Ciò comporta un incremento del fabbisogno stimato per l'esercizio 2021 (sul quale viene impegnata una quota-parte dei contributi che saranno assegnati nel corso del 2020), fabbisogno che si riduce per l'esercizio 2022 ipotizzando un riequilibrio delle richieste attese nel corso del 2021.

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 2019	Previsioni di competenza 2020	Previsioni di competenza 2021	Previsioni di competenza 2022
Altri oneri irap a carico Ente	2.125,00	8.010,00	8.010,00	8.010,00
Tirocini formativi e missioni personale - Corecom - Gestione deleghe	12.286,07	12.286,07	12.286,07	12.286,07
Formazione (escluso oneri)	13.000,00	13.000,00	15.000,00	15.000,00
Formazione obbligatoria (escluso oneri)	8.500,00	20.000,00	20.000,00	15.000,00
Oneri Inps	300,00	800,00	800,00	800,00
Rimborso Giunta regionale lavoro straordinario	109.000,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00
Rimborso Giunta regionale missioni personale	27.000,00	37.000,00	27.000,00	27.000,00
Servizi di prevenzione e protezione SEPP	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa per accertamenti sanitari	11.200,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Tirocini formativi – Consiglio (compreso oneri inail)	46.530,00	40.530,00	40.530,00	40.530,00
Tirocini formativi - Consiglio Altri oneri irap a carico Ente	3.910,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Totale	233.851,07	250.226,07	242.226,07	237.226,07

MISSIONE 5 PROGRAMMA 1 - Sviluppo della funzione del consiglio quale organo di rappresentanza della comunità toscana di cui alle l.r. 46/2015 e l.r. 4/2009.

E' prevista una sostanziale conferma degli eventi e delle iniziative di carattere istituzionale, volte ad attuare le finalità culturali e sociali previste dallo Statuto della Regione Toscana, e in applicazione della legge regionale 7 marzo 2017, n. 9, che ha introdotto tra gli eventi di particolare rilevanza, che affondano le loro radici nella memoria delle tradizioni storiche della Regione Toscana, oltre alla Festa della Toscana, istituita nel 2001, le ricorrenze del "Capodanno toscano", dell'"Indipendenza della Toscana", della prima seduta di insediamento del Consiglio regionale toscano e della "Giornata degli Etruschi".

In questo quadro, alle iniziative promosse direttamente dal Consiglio regionale si affiancano iniziative ed eventi promossi da amministrazioni locali e altri soggetti pubblici e privati, finalizzati a promuovere i valori della pace, dei diritti e della solidarietà che hanno sempre caratterizzato la nostra regione. Come negli anni precedenti, il sostegno economico a tali soggetti sarà fornito attraverso procedure ad evidenza pubblica, mettendo a punto e normalizzando i contenuti della

documentazione amministrativa richiesta a supporto della presentazione delle richieste di compartecipazione finanziaria. Con riguardo agli obiettivi generali di dematerializzazione della Pubblica Amministrazione, essendo stata completata l'informatizzazione delle procedure per la gestione delle richieste di contributo ex legge regionale 46/2015, si procederà con l'automazione di quelle relative alla legge regionale 4/2009 e delle richieste per la concessione del marchio del Consiglio regionale: lo scopo è quello di agevolare la formulazione e la presentazione delle domande da parte dei richiedenti e razionalizzare e snellire la loro gestione da parte degli uffici.

Manutenzione sedi

Per l'anno 2020 si conta di recuperare i locali cd. "ex BIT" e di riportarli ad un utilizzo ottimale quali spazi deputati ad essere sede dell'Archivio Storico e sale di consultazione.

I lavori stimati in € 150.000 sono assai impegnativi considerato che essi si svolgono su immobili tutelati essendo di particolare valore storico-architettonico.

Inoltre, il patrimonio che il Consiglio ha in uso e nel quale deve intervenire per entrambe le tipologie di manutenzione viene implementato al piano terra su via Ricasoli da dei locali denominati "Expo Comuni".

Nel 2020 si continuerà nell'opera di manutenzione ordinaria con particolare attenzione ad un piano relativo a quella attinente alla falegnameria.

E' evidente che i risultati attesi dalla manutenzione ordinaria, che risponde anche a normative quali quelle per la sicurezza sui luoghi di lavoro piuttosto che quelle sull'antincendio o della messa in posa delle infrastrutture elettriche o informatiche, si configura come attività di valorizzazione dello stesso patrimonio e porta a risparmi per non dovere poi ricorrere ad interventi maggiormente dispendiosi per la riqualificazione ed utilizzo di strutture deterioratesi nel tempo.

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 2020, 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 2021 e 2022 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 2020-2021-2022 indica:

a) 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 delle definizioni 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 2019 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 32 del 3.04.2019 e tenuto conto delle delibere di riaccertamento ordinario approvate negli esercizi precedenti n. 46/2016. n. 31/2017 n. 42 del 18.04.2018, e in particolare della deliberazione 3 luglio 2019 n. 68 è stato calcolato il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) in entrata nell'anno 2020 pari ad euro 187.106,38 (euro 806,38 di parte corrente + € 186.300 in conto capitale), nell'anno 2021 pari ad euro 591,92 e nell'anno 2022 pari ad euro zero destinato a finanziare le obbligazioni passive del Consiglio già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi.

Nel dettaglio lo sviluppo del fondo pluriennale vincolato è il seguente:

- il fondo pluriennale vincolato in uscita anno 2019 pari ad euro 187.106,38 (FPV/U) risultante dagli allegati al bilancio, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio 2020-2021-2022 (FPV/E) annualità 2020 in modo da garantire, sui nuovi esercizi la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro;
- il fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2020 (FPV/E) pari ad euro 187.106,38 garantisce la copertura per euro 186.300,00 della quota di impegni per spese capitale (*Lavori di*

ristrutturazione Archivio storico (ex BIT): aggiornamento del cronoprogramma e del quadro economico, variazione di esigibilità della spesa sull'esercizio 2020 di cui al decreto dirigenziale 494 del 17 giugno 2019) e per euro 214,46 per la quota di impegni per spesa corrente che si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio 2020 e per euro 591,92 del fondo pluriennale vincolato spesa anno 2020 (FPV/U) che accoglie la quota di impegni che si tradurranno in debito esigibile negli esercizi successivi al 2020;

- il fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2021 (FPV/E) pari ad euro 591,92 garantisce la copertura per euro 591,92 della quota di impegni per spesa corrente che si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio 2021 e per euro zero del fondo pluriennale vincolato spesa anno 2021 (FPV/U) che accoglie la quota di impegni che si tradurranno in debito esigibile negli esercizi successivi al 2020;

- il fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2022 (FPV/E) è pertanto pari ad euro zero;

Si rinvia all'allegato al bilancio 2020-2021-2022 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" , tipologia 104 "Trasferimenti da istituzioni sociali private"

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
2	101	2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2	101	2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	172.676,07	172.676,07	172.676,07
2	101	2004	RIMBORSO DA GIUNTA REGIONALE PER SERVIZI TIPOGRAFICI SVOLTI PRESSO IL CONSIGLIO	33.000,00	33.000,00	33.000,00
2	101	2005	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE-CORRENTE	24.232.001,68	22.365.069,01	22.219.935,93
			Totale complessivo	24.452.677,75	22.585.745,08	22.440.612

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
2	104	2010	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEE LEGISLATIVE REGIONI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	5.500,00	5.500,00	5.500,00

L'importo di euro 5.500,00 fa riferimento alla quota dell'Osservatorio legislativo interregionale ² di competenza dei Consigli regionali al cui versamento cumulativo provvede la Conferenza dei presidenti delle assemblee legislative delle regioni e delle province autonome, in base ad un accordo formalizzato con nota della stessa Conferenza del 5 ottobre 2011. Gli aderenti all'OLI sono gli Uffici legislativi dei Consigli e delle Giunte delle Regioni e delle Province autonome.

La quota serve a coprire le spese ordinarie sostenute dal Consiglio regionale della Toscana per conto dell'OLI e le spese straordinarie relative a convegni, corsi, seminari, che si decide di realizzare.

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

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
4	200	4003	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE-IN CONTO CAPITALE	700.456,00	552.156,00	551.656,00
4	200	4006	CONTRIBUTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			Totale	702.956,00	554.656,00	554.156,00

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

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
4	500	4002	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI E VINCOLATE ALLA REALIZZAZIONE DI SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	55.000,00	0,00

L'importo di euro 55.000,00 anno 2021 è relativo al valore imponibile della sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro superfici decorate sala Barile e galleria Palazzo del Pegaso.

- 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 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
3	100	3004	ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI	1.000,00	1.000,00	1.000,00

²Ir: 4/2008 Art. 5 bis Osservatorio legislativo interregionale (49)

1. L'Assemblea legislativa, tramite il settore legislativo, gestisce l'organizzazione dell'Osservatorio legislativo interregionale, unitamente alle sue risorse finanziarie.

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.

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 successive modifiche) la concessione in uso è rilasciata previa effettuazione del pagamento.

Tipologia 300: Interessi attivi

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
3	300	3006	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE (TESORERIA - ECONOMATO)	500,00	500,00	500,00
			Totale	500,00	500,00	500,00

Entrata relativa all'accredito di interessi attivi sul conto di Tesoreria ed economale, ai sensi della Convenzione dei servizi di tesoreria regionale (Giunta e Consiglio Regionale della Toscana), dei servizi di cassa degli Enti dipendenti e della società Sviluppo Toscana S.p.A. affidati dal 1 luglio 2019 alla società Banco BPM Spa.

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
3	500	3057	RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI	9.734,00	9.734,00	9.734,00
3	500	3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	500,00	500,00	500,00
3	500	3019	RIMBORSI DA GIUNTA REGIONALE RECUPERI MENSA QUOTA A CARICO DIPENDENTI	125.850,00	128.200,00	129.000,00
3	500	3020	RECUPERI PREMI ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	36.217,37	59.000,00	59.000,00
3	500	3043	RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA DA PARTE DEI SOGGETTI RISULTANTI VINCITORI DI GARE	5.000,00	6.000,00	6.000,00
3	500	3001	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (COMMISSIONI CONSILIARI)	50,00	50,00	50,00
3	500	3002	RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, ARCHIVIO E CORECOM)	432,00	0,00	0,00
3	500	3005	RIMBORSI. RECUPERI VARI. INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI E ALTRE ENTRATE- (RAPPRESENTANZA RELAZIONI ESTERNE, URP E TIPOGRAFIA)	100,00	100,00	100,00
3	500	3010	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (ASSISTENZA AL DIFENSORE CIVICO, AL GARANTE DEI DETENUTI E ALL'AUTORITA PER LA PARTECIPAZIONE)	50,00	50,00	50,00
3	500	3013	RIMBORSI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - Settore Organizzazione e personale	228,00	228,00	228,00
3	500	3022	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO E UFFICIO STAMPA)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	500	3024	RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA	500,00	500,00	500,00
3	500	3052	ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE TECNICA - IVA SU FATTURA ATTIVA	0,00	14.575,00	0,00
			Totale	179.661,37	219.937,00	206.162,00

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 delle quote 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 bimestrale dovuto ai gruppi consiliari e dall'indennità da erogare mensilmente ai consiglieri.

L'importo di euro 14.575,00 anno 2021 è relativo al valore dell'Iva sulla fattura attiva che emetterà il Consiglio a fronte della sponsorizzazione tecnica per intervento di restauro superfici decorate sala Barile e galleria Palazzo del Pegaso.

Alla luce di tali considerazioni, nel bilancio di previsione 2020-2021-2022, 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 assetto di bilancio dell'esercizio 2019 con propria deliberazione n. 44 del 10 luglio 2019 nell'apposito fondo rischi l'importo complessivo di euro 2.918.932,41.

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.legislativo n.118 /2011 potrà essere applicato all'esercizio 2020 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 2019 del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2019, ai sensi del punto 9.2 dell'allegato 4/2 del d. legislativo n. 118 /2011.

L'accantonamento è relativo al prudente apprezzamento effettuato dal Consiglio in riferimento al ricorso ex articolo 702 bis codice di procedura civile al Tribunale di Firenze da parte degli ex Consiglieri che hanno perso il diritto all'assegno vitalizio ai sensi dell'art. 23 quinquies della legge regionale 3/2009 - come modificata dalla legge RT n. 74 del 2015 - finalizzato a sollevare la questione di costituzionalità della norma innanzi alla Corte Costituzionale.

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 coloro 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 2020 la stima prudentiale delle risorse da accantonare ammontano ad euro 2.918.932,41 che garantisce la restituzione delle somme al netto di interessi e di rivalutazione monetaria maturate sino al 30 maggio 2019. 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 2020.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019, 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 e 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;
- 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 31/12/2019 risulta pari ad euro 4.847.231,37.

Esso è distinto in fondi:

- accantonati e destinati;
- vincolati;
- liberi;

Parte accantonata e destinata € 3.018.932,41 così composta:

- € 2.918.932,41 relativo all'ammontare dei fondo rischi da contenzioso;
- € 100.000,00 parte relativa agli accantonamenti iscritti nei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione, ai sensi dell'articolo 49 del d.lgs. 118/2011. La parte accantonata rappresenta l'importo di cui alla proposta di legge relativa a: "Interventi del Consiglio regionale a sostegno delle organizzazioni di volontariato che svolgono attività per il sollievo dei pazienti pediatrici delle strutture sanitarie della Toscana".

Parte vincolata € 60.813,00 così composta:

- € 54.100,00 comprende la quota 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);
- € 6.713,00 comprende la quota 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"*;

A tale riguardo si rinvia il prospetto allegato al bilancio di previsione 2020-2021-2022 relativo all'elenco delle risorse rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto.

Parte destinata agli investimenti € 17.277,00. La quota destinata si riferisce alla stima delle economie di stanziamento che in sede di applicazione dell'avanzo al bilancio 2020 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.

Parte libera € 1.750.208,96 come avanzo presunto libero da applicare al bilancio di previsione 2020-2021-2022.

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 2019, alla data di redazione della presente relazione e del bilancio di previsione 2020-2021-2022, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso. La terza parte è relativa alla previsione di utilizzo dell'avanzo che risulta pari a zero.

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

A bilancio di previsione 2020 non sono previsti utilizzi anticipati di risorse vincolate presunte nè 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 comprendono 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.

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 2020-2021-2022 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;

La previsione 2020 è stata formulata in considerazione della spesa relativa all'erogazione dell'indennità di fine mandato per fine legislatura.

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 2020, pari complessivamente ad euro 24.458.177,75, 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 funzione delegate euro 172.676,07 (entrate vincolate) di cui alla Convenzione vigente;
- Tipologia 101 categoria 02 per un totale di euro 15.000,00
 - entrate pari ad euro 15.000,00 destinate al finanziamento della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana (Cobire);
- Tipologia 101 categoria 04 per un totale di euro 24.265.001,68
 - rimborso da Bilancio regionale per servizi tipografici svolti presso il Consiglio euro 33.000,00;
 - trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 24.232.001,68 come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale del 5 settembre 2019 (nostro protocollo 12771/5.2 del 5.09.2019), 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 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale parte corrente	21.640.544,00	21.608.069,01	22.219.935,93
Spesa una tantum per l'erogazione dell'indennità di fine mandato di cui all'articolo 26 della legge regionale Toscana n. 3/2009 già accantonata nel bilancio regionale sull'esercizio 2020.	1.853.457,68	0,00	0,00

Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spesa derivante dall'abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi disposto dall'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27/2019	738.000,00	757.000,00	0,00
Fabbisogno di spesa corrente	24.232.001,68	22.365.069,01	22.219.935,93

- 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.

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, stimate in euro 33.000,00 per ciascun anno 2020, 2021 e 2022, da garantire anch'esse con apposito trasferimento dal bilancio regionale.

La parte Entrata allocata nel titolo 3 per l'anno 2020 pari ad euro 181.161,37 comprende le seguenti entrate:

- Tipologia 100
 - euro 1.000,00 incasso entrate per uso sale consiliari ai sensi dell'articolo 38 del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedurali del Consiglio regionale di competenza dell'Ufficio di presidenza;
- Tipologia 300
 - gli interessi attivi per complessivi euro 500,00 per interessi sul conto di tesoreria e conto economali, stimati prudenzialmente tenendo conto dei tassi euribor attuali.
- Tipologia 500
 - altre entrate per complessivi euro 179.661,37 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 2021 è prevista l'entrata di euro 14.575,00 come quota Iva su fattura connessa alla sponsorizzazione tecnica per l'intervento di restauro superfici decorate sala Barile e galleria.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2020-2021-2022, con riferimento al titolo 3, è evidenziato nella tabella seguente:

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Entrate extratributarie	181.161,37	221.437,00	207.662,00

La parte Entrata allocata nel titolo 4 tipologia 200 per l'anno 2020 è relativa ai trasferimenti di parte capitale dal Bilancio regionale pari ad euro 700.456,00, come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale del 5 settembre 2019 sopra richiamata. La quota di euro 2.500,00 è relativa ai trasferimenti dalle altre Regioni-Giunte regionali per il funzionamento dell'Osservatorio legislativo regionale (OLI) – quota capitale ;

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2020-2021-2022, con riferimento alla parte capitale, è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Per trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale	700.456,00	552.156,00	551.656,00
Contributi dalle regioni per adesione osservatorio legislativo interregionale	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	55.000,00	0,00
Totale	702.956,00	609.656,00	554.156,00

Nell'anno 2021 è prevista 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 Barile e galleria (titolo 4 tipologia 500).

L'importo complessivo per il funzionamento dell'Osservatorio legislativo regionale è, pertanto, pari ad euro 8.000,00 (derivante per euro 2.500,00 da trasferimenti – quota capitale dalle Regioni-Giunte regionali e per euro 5.500,00 quota corrente dalla Conferenza dei presidenti delle Assemblee legislative). L'osservatorio nasce come strumento di collegamento e formazione tra gli uffici legislativi dei Consigli e delle Giunte regionali e delle Province autonome. Esso consente agli uffici legislativi di avere un confronto continuo sui problemi comuni e attuali che le Regioni e le Province autonome si trovano ad affrontare. Trattasi di entrata vincolata ai sensi dell'articolo 5 bis della legge regionale 4/2008, articolo inserito con l.r.28 dicembre 2015, n. 82, art. 22.

La parte Entrata allocata nel titolo 9 per l'anno 2020 relativa alle operazioni per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 4.799.300,00 e comprende principalmente le entrate per la gestione dell'attività di sostituto di imposta da parte del Consiglio. Rientrano in questa fattispecie, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le ritenute previdenziali e fiscali da operare sugli e sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, i fondi anticipati all'Economo del Consiglio regionale per le missioni dei dipendenti regionali, Consiglieri, Organismi esterni e per l'attività dell'economato, la gestione dello split payment previsto dal DPR 633/1972, i contributi volontari a favore dell'Associazione degli ex Consiglieri regionali e le altre partite di giro e c/terzi.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2020-2021-2022, con riferimento al titolo 9, è evidenziato nella tabella seguente:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Entrate per conto terzi e partite di giro	4.799.300,00	4798.250,00	4.798.250,00

Di seguito vengono elencate le voci di entrata divise per titoli e tipologia, mettendo a confronto il trend 2020-2021-2022 con la previsione iniziale del Bilancio 2019:

Entrate per titoli

Titolo	Descrizione	Previsione 2019 (iniziale)	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
	Avanzo	-	-	-	
	Fondo pluriennale vincolato (corrente)	6.642,00	806,38	591,92	0,00
	Fondo pluriennale vincolato (capitale)	0,00	186.300,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	21.871.993,07	24.458.177,75	22.591.245,08	22.446.112,00
3	Entrate extratributarie	239.729,33	181.161,37	221.437,00	207.662,00
4	Entrate in conto capitale	832.683,00	702.956,00	609.656,00	554.156,00
	<i>Totale parziale</i>	<i>22.951.047,4</i>	<i>25.529.401,5</i>	<i>23.422.930</i>	<i>23.207.930</i>
9	Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.903.850,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
	Totale	27.854.897,40	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00

Entrate per tipologia

Titolo	Tipologia	Descrizione	Previsione 2019 (iniziale)	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
		Fondo pluriennale vincolato	6.642,00	187.106,38	591,92	0,00
		Avanzo esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale parziale</i>	<i>6.642,00</i>	<i>187.106,38</i>	<i>591,92</i>	<i>0,0</i>
2	101	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	21.866.493,07	24.452.677,75	22.585.745,08	22.440.612,00
2	104	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	600,00	0,00	0,00	0,00
3	300	Interessi attivi	1.010,00	500,00	500,00	500,00
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti	237.119,33	179.661,37	219.937,00	206.162,00

Titolo	Tipologia	Descrizione	Previsione 2019 (iniziale)	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
4	200	Contributi agli investimenti	697.683,00	702.956,00	609.656,00	554.156,00
4	500	Altre entrate in c/capitale	135.000,00	0,00	55.000,00	0,00
9	100 e 200	Partite di giro/per conto terzi	4.903.850,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
		<i>Totale titoli</i>	<i>27.848.255,40</i>	<i>30.141.595,12</i>	<i>28.220.588,08</i>	<i>28.006.180,00</i>
		Totale	27.854.897,40	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00

SPESA

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

- il **programma 1** Organi istituzionali - per un totale di euro 17.783.548,39 per l'anno 2020, 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, indennità di fine mandato per fine legislatura, 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, 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 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.
- il **programma 2** Segreteria generale - per un totale di euro 32.090,00 per l'anno 2020 accoglie principalmente le spese di trascrizione sedute, le spese per l'archivio e le spese per la gestione della biblioteca in relazione all'acquisto di materiale speciale per archiviazione e inventariazione.
- il **programma 3** Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato per un totale di euro 2.811.019,61 per l'anno 2020, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese postali, spese di telefonia, servizi di connettività, spese per osservatorio legislativo interregionale relative alle spese postali tipografiche; 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 la fornitura divise, spese per il servizio di vigilanza armata, servizi di pulizia, servizio mensa e buoni pasto, spese per il 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 243.010,00 per l'anno 2020, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese assicurazioni immobili, tariffa igiene ambientale, canoni di locazione e imposte di registro, spese per la gestione delle opere d'arte.

- il programma 6 Ufficio tecnico pari ad euro 797.460,44 per l'anno 2020, 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 per i lavori di ristrutturazione archivio storico (ex biblioteca identità toscana).
- il programma 8 Statistica e sistemi informativi pari ad euro 1.375.819,49 per l'anno 2020, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese relative alle tecnologie informatiche e di supporto ai processi ICT, le spese per il funzionamento osservatorio legislativo interregionale relative allo sviluppo software e manutenzione evolutiva del software medesimo;
- il programma 10 Risorse umane pari ad euro 250.226,07 per l'anno 2020, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al personale impiegato nel Consiglio, spese di formazione, spese per tirocini formativi, accertamento sanitari, servizi di prevenzione e protezione, 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 40.930,00 per l'anno 2020, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle seguenti spese: funzionamento dell'osservatorio legislativo regionale, spese allestimento mostre di esposizione e segnaletica, spese per indennizzo nei ritardi nei pagamenti e nei procedimenti amministrativi, contributi ANAC da rimborsare alla Giunta regionale e valutazione delle politiche pubbliche (articolo 45 e 47 dello Statuto).

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

- programma 1 (Valorizzazione dei beni di interesse storico) pari ad euro 100.000,00 per l'anno 2020 accoglie le spese in relazione alla collocazione di lapidi commemorative e alla realizzazione di monumenti che valorizzano la memoria storica della Toscana, l.r. 56/2012.
- programma 2 (Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale) pari ad euro 1.329.077,50 per l'anno 2020, accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione della biblioteca compreso il servizio di riscontro inventariale, le spese per la Festa della Toscana e gli altri grandi eventi organizzati dal Consiglio, spese di Pianeta Galileo (l.r. 46/2015), spese per il Parlamento degli studenti, Premio architettura di cui alla legge 28 novembre 2016, n. 82 (finanziamento solo per l'anno 2021), 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 3.400,00 per l'anno 2020 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 6.000,00 per l'anno 2020 relativo ai risparmi di cui all'articolo 11 comma 3 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 5.000,00 per l'anno 2020 relativo ai risparmi di cui all'articolo 11 della legge regionale 3/2009.

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

- programma 2 (Commercio-reti distributive-tutele dei consumatori) pari ad euro 50.000,00 per l'anno 2020, accoglie le spese per i trasferimenti correnti a esercizi storici, a mercati storici, a imprese e, infine, a centri commerciali naturali nell'ambito del finanziamento del premio regionale Giovanni da Verrazzano e premio regionale, di cui alla legge regionale 7 marzo 2017, n. 9 *"Celebrazione delle ricorrenze istituzionali della Regione Toscana e degli anniversari storici. Istituzione dei premi regionali di valorizzazione del territorio toscano "Innovazione - Made in Tuscany" e "Giovanni da Verrazzano – Eccellenze toscane". Modifiche alla l.r. 46/2015"*;
- programma 3 (Ricerca e innovazione) pari a euro 100.000,00 per l'anno 2020, accoglie le spese per il trasferimento corrente a imprese ad Anci e ad altri soggetti privati nell'ambito del premio regionale "Innovazione-Made In Tuscany" di cui alla legge regionale 9/2017;

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 2020, 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 539.820,00 per l'anno 2020. Questi si articolano nelle seguenti voci:

- programma 1 (Fondi di riserva) pari ad euro 237.320,00 di cui
 - euro 119.820,00 fondo riserva spese obbligatorie correnti;
 - euro 117.500,00 fondo riserva spese impreviste correnti;
- programma 3 (Altri fondi) pari ad euro 302.500,00, di cui
 - euro 250.000,00 fondo speciale per finanziamento una tantum dei nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese corrente;
 - Euro 52.500,00 fondo per spese impreviste in c/capitale.

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

- programma 1 (Servizi per conto terzi - Partite di giro), accoglie invece gli stanziamenti di spesa relativi alle partite di giro pari ad euro 4.799.300,00 per l'anno 2020, per versamento contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, gestione carta di credito aziendale, anticipazioni all'economo, restituzione depositi cauzionali, operazione di split payment e gli altri servizi per conto terzi e partite di giro per i quali non sussiste discrezionalità amministrativa da parte del Consiglio regionale. A tal riguardo mentre gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, quelli delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi non comportano limiti alla gestione.

Gli stanziamenti di spesa per missioni e programmi nel triennio 2020-2021-2022 sono rappresentati nei prospetti seguenti:

Codice Missione	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	23.334.104,00	21.430.507,52	21.392.786,00
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.429.077,50	1.571.022,48	1.418.334,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.400,00	3.400,00	3.400,00
11	Soccorso civile	6.000,00	6.000,00	6.000,00
12	Diritti sociali politiche sociali e famiglia	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	Sviluppo economico e competitività	150.000,00	150.000,00	150.000,00
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	62.000,00	62.000,00	62.000,00
20	Fondi e accantonamenti	539.820,00	195.000,00	170.410,00
99	Servizi per conto terzi	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
	Totale	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00

Missione 01

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
01	Organi istituzionali	17.783.548,39	16.326.418,32	16.339.418,32
02	Segreteria generale	32.090,00	27.090,00	27.090,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.811.019,61	2.653.718,43	2.655.750,06
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	243.010,00	243.010,00	243.065,00
06	Ufficio tecnico	797.460,44	627.575,00	553.200,00
08	Statistica e sistemi informativi	1.375.819,49	1.270.169,70	1.297.736,55
10	Risorse umane	250.226,07	242.226,07	237.226,07
11	Altri servizi generali	40.930,00	40.300,00	39.300,00
	Totale missione 1	23.334.104,00	21.430.507,52	21.392.786,00

Missione 5

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100.000,00	100.000,00	100.000,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.329.077,50	1.471.022,48	1.318.334,00
	Totale missione 5	1.429.077,50	1.571.022,48	1.418.334,00

Missione 9

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
03	Rifiuti	3.400,00	3.400,00	3.400,00

Missione 11

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
02	Interventi a seguito di calamità naturali	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Missione 12

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Missione 14

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
02	Commercio - reti distributive – tutela dei consumatori (Premio Giovanni da Verrazzano)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
03	Ricerca e innovazione (Premio Innovazione made in Tuscany)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Totale missione 14	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Missione 18

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
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 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
01	1	Fondo di riserva corrente spese obbligatorie	119.820,00	72.500,00	57.910,00
01	1	Fondo di riserva corrente spese impreviste	117.500,00	70.000,00	60.000,00
02	1	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03	1	Fondo perenti	0,00	0,00	0,00
03	1	Fondo speciale per finanziamento una tantum nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente	250.000,00	0,00	0,00
03	2	Fondo spese impreviste in conto capitale	52.500,00	52.500,00	52.500,00
03	2	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento	0,00	0,00	0,00
		Totale missione 20	539.820,00	195.000,00	170.410,00

Missione 99

Codice Programma	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile dal riepilogo per macro-aggregati. I macroaggregati, in quanto rappresentativi dell'articolazione economica della spesa, sono raggruppabili in titoli, anch'essi definiti in coerenza con il piano dei conti del quale costituiscono l'aggregazione al secondo livello. Essi permettono di rappresentare la spesa a seconda che si tratti di spese di personale, di acquisto di beni e servizi, di investimenti, di trasferimenti a altri soggetti sia di parte corrente che in conto capitale, a tale riguardo si rinvia agli schemi allegati al bilancio di previsione 2020-2021-2022.

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 2020-2021-2022. In particolare vi sono entrate non ricorrenti previste nel periodo 2020 pari a euro 760.816,00, nel 2021 euro 676.659,00 nel 2022 euro 606.584,00. 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 2020-2021-2022 sono pari nel 2020 a euro 3.991.679,67, nel 2021 euro 1.819.305,07 e nel 2022 euro 1.533.650,07. Le spese non ricorrenti sono composte principalmente da spese correnti straordinarie e dalle spese in conto capitale previste nel triennio 2020-2021-2022. Si sottolinea come relativamente alla previsione 2020 la spesa non ricorrente comprende quella relativa all'erogazione dell'indennità di fine mandato per fine legislatura.

Ricognizione limite di spesa di funzionamento

In continuità con gli anni precedenti, la predisposizione del bilancio di previsione per il triennio 2020-2021-2022 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).

In ragione dei principi sanciti al riguardo dalla giurisprudenza della Corte Costituzionale, il Consiglio regionale ha costruito il proprio bilancio 2020/2022 nel rispetto del tetto massimo di spesa previsto dai richiamati articoli 6 e 9 della legge 122/2010 e tenendo di conto della previsione dell'articolo 57 comma 2 del decreto legge n. 124 del 26 ottobre 2019 per il quale a decorrere dall'anno 2020 "cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di formazione di cui all'articolo 6 comma 13 del decreto legge 31 maggio n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010 n. 122.

Conseguentemente, per un verso, dal 2020 la rideterminazione del tetto massimo di spesa tiene conto della decurtazione della somma di euro 45.592 che ai sensi dell'articolo 6 comma 13 del citato d.l. 78/2010 era stato quantificato nell'importo pari al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per attività di formazione. Dall'altro lato venendo meno tale limitazione per l'attività formativa, non si è più considerato l'importo ad essa corrispondente nelle previsioni 2020 come soggetti a limitazione.

Alla luce delle considerazioni espresse il limite complessivo della spesa sostenuta nell'anno 2009 è quantificato in euro 592.896,30 a fronte di una relativa previsione di spesa allocata nell'esercizio 2020 pari ad euro 510.175,00, negli esercizi 2021 e 2022 pari ad euro 516.075.

Tipologia di spesa	Riferimento normativo	Limite di spesa disposto dal d.l. 78/2010 come convertito nella legge 122/2010
Spese per studi ed incarichi di consulenza	art. 6 comma 7 legge 122/2010	10.280
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spesa rappresentanza	art. 6 comma 8 legge 122/2010	387.513,26
Spese per attività di formazione	art. 6 comma 13 legge 122/2010	L' efficacia di tale norma cessa dal 1/1/2020 ai sensi art. 57 d.l. 124/2019
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	art. 5 DL 92/2012 (sentenza Corte costituzionale 43/2016)	56.073,57
Spese per missioni anche all'estero	art. 6 comma 12 legge 122/2010	60.052,47
Spese per contratti di lavoro autonomo di natura occasionale, collaborazioni coordinate e continuative e contratti diversi da rapporto di impiego a tempo indeterminato	art. 9 comma 28 legge 122/2010	78.977,00
	Totale	592.896,30

Le previsioni contenute nel bilancio finanziario , avranno la loro declinazione in specifici capitoli di spesa con l'approvazione del bilancio gestionale 2020 dando atto che ogni eventuale variazione dovrà comunque garantire il rispetto del tetto massimo di spesa soggetto a limiti di cui alla citata legge 122/2010 di conversione del d.l. 78/2010 pari ad euro 592.896,30, nonché di eventuali modifiche apportate in sede di conversione all'articolo 57 comma 2 d.l. 26/10/2019 n. 124 .

Ai fini del rispetto dei suddetti limiti di spesa, occorre evidenziare quanto segue:

- al Consiglio regionale, in quanto organismo strumentale della Regione Toscana, è da ritenere consentita l'applicazione dei limiti di spesa sulla base del criterio espresso dall'articolo 1, comma 1, della legge regionale n. 65/2010 secondo il principio applicativo di cui alla sentenza della Corte Costituzionale n. 182/2011, per la quale il comma 20 dell'art. 6 del D.L. n. 78/2010 autorizza *“a determinare, sulla base di una valutazione globale dei limiti di spesa puntuali dettati dall'articolo 6, l'ammontare complessivo dei risparmi da conseguire, quindi a modulare in modo discrezionale, tenendo fermo quel vincolo, le percentuali di riduzione delle singole voci di spesa contemplate nell'art. 6”* .
- le successive sentenze della Corte Costituzionale n. 139/2012 e n. 43/2016 hanno ulteriormente precisato che le disposizioni contenute nell'art. 6 del D.L. n. 78/2010 *“devono essere complessivamente intese come disposizioni di principio”* adottando il canone interpretativo secondo il quale tale articolo *“vincola le Regioni solo in quanto concorre a determinare il tetto massimo dei risparmi di spesa che esse devono conseguire”* affermando

altresì che *“qualora le esigenze di funzionamento rendessero gli effetti del divieto contrario al principio del buon andamento, le Regioni sarebbero libere di rimodulare in modo discrezionale, nel rispetto del limite complessivo, le percentuali di riduzione delle voci di spesa contemplate nell’art. 6”*.

- in via cautelativa e nello spirito di contenimento dell’impiego delle risorse finanziarie, il Consiglio regionale ha mantenuto il limite del 50% della spesa sostenuta nel 2011 per l’acquisto, la manutenzione, il noleggio e l’esercizio di autovetture nonché per l’acquisto di buoni taxi, di cui all’art. 5, comma 2, del D.L. n. 95/2012, nonostante la sentenza della Corte Costituzionale n. 43/2016 abbia dichiarato l’illegittimità costituzionale dell’art. 15, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che ha modificato il richiamato comma 2 nella parte in cui si applica alle regioni.
- nella individuazione delle spese soggette a contenimento, previste dall’articolo 6 del D.L. n. 78/2010, 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, e conseguenti Accordo Quadro del 4 dicembre 2008 e Convenzione del 16 dicembre 2009 per l’esercizio delle funzioni delegate in tema di comunicazioni di cui all’articolo 3 dell’Accordo Quadro. 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 esercizio 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 (vedi delibera Corte dei conti – Sezione Autonomie n. 23 del 28 settembre 2017).
- l’art. 22, comma 5-quater, del D.L. n. 50/2017 (convertito con modificazioni dalla legge n. 96/2017) ha escluso dai vincoli di contenimento della spesa pubblica di cui all’art. 6, commi 8 e 11, del D.L. n. 78/2010, le spese per la realizzazione di mostre effettuate da regioni ed enti locali o da istituti e luoghi della cultura di loro appartenenza, al fine di favorire lo svolgimento delle funzioni di promozione del territorio, dello sviluppo economico e della cultura in ambito locale.
- Il limite di cui all’ art 9 comma 28 , in virtù di quanto osservato dalla Corte costituzionale con sentenza n.173/2012 “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”. Nell’ambito del contesto così delineato la quantificazione del limite di spesa 2009 è rivolto principalmente all’ipotesi di utilizzazione di contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa da stipulare con professionisti riconducibili alla fattispecie di cui all’articolo 7 comma 6 del d.legisl. 165/2001³, preso comunque atto che ai sensi del comma 5-bis del medesimo articolo 7 dal 1

³ In questo senso, tra le altre, Corte dei Conti Sez. controllo Friuli Venezia Giulia n. 4 del 9/3/2017.

luglio 2019⁴ “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”.

Per quanto riguarda infine i tirocini formativi a titolo oneroso che nel bilancio del Consiglio regionale 2020-2021-2022 hanno una previsione di spesa di euro 43.390 per ciascun esercizio finanziario, non sono imputabili allo spazio finanziario soggetto ai limiti dell’articolo 9 comma 28 in quanto da ricomprendere nell’ambito del budget di competenza della Giunta regionale soggetto a tale limite.

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.

Questo percorso di razionalizzazione della spesa corrente informatica è divenuto pertanto pienamente visibile e verificabile a decorrere dalla formazione del precedente bilancio di previsione 2019 – 2021.

La Corte dei conti – Sezione regionale di controllo per la Lombardia con deliberazione n. 368/2017 ha ritenuto che il sopra citato obiettivo di riduzione della spesa debba essere perseguito dalle singole amministrazioni pubbliche e società inserite nel c.d. elenco ISTAT.

Ne consegue che il Consiglio regionale, sulla base di quanto proposto dai dirigenti competenti, ha definito lo stanziamento complessivo relativo alla spesa informatica di parte corrente nel proprio bilancio di previsione per il triennio 2020 – 2022 in misura tale da garantire il rispetto del tetto di spesa di € 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.

⁴ Il d.legisl. 25 maggio 2017 n. 75 come modificato dalla legge 30 dicembre 2018 n. 145 ha disposto che il divieto di cui all’art. 7 comma 5-bis del d.legisl. 165/2001 si applica a decorrere dal 1 luglio 2019.

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa 2020

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

In particolare, la previsione complessiva di spesa corrente ICT relativa alle singole annualità del bilancio di previsione per il triennio 2020 – 2022 è la seguente:

- anno 2020 = € 1.057.171,61 (con conseguente margine rispetto al tetto pari a € 32.902,56)
- anno 2021 = € 1.063.269,50 (con conseguente margine rispetto al tetto pari a € 26.804,67)
- anno 2022 = € 1.089.769,53 (con conseguente margine rispetto al tetto pari a € 304,64)

La ricognizione dei tetti di spesa 2019 ICT/Informatica, come da lettera del 30 luglio 2018 (nostro prot. 16033/2018) a firma del dirigente del Settore Organizzazione e personale. Informatica è confermata per il bilancio 2020 /2021/2022 dal dirigente del Settore Organizzazione e personale. Informatica con nota del 13 novembre 2019 (depositata agli atti).

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 31/12/2018	
<i>patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2018 con applicazione dei criteri di cui al d.lgs. 118/2011 (ammortamenti e altre rettifiche)</i>	
A.IMMOBILIZZAZIONI <i>(immobilizzazioni immateriali - software; immobilizzazioni materiali - beni mobili e beni demaniali)</i>	€ 5.655.170,67
B.CREDITI E ALTRE ATTIVITA' <i>(residui attivi - giacenza di cassa - altre attività)</i>	€ 9.039.393,29
C.DEBITI E ALTRE PASSIVITA' <i>(residui passivi - altre passività)</i>	€ 3.025.523,04
D. FONDO PER RISCHI E ONERI	€ 2.436.000,00
PATRIMONIO NETTO <i>(A+B-C-D)</i>	<u>€ 9.233.040,92</u>

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2018					
A	B	C	D	E	
RICAVI <i>(tra cui trasferimento della Giunta regionale di parte corrente)</i>	ALTRI PROVENTI <i>(tra cui trasferimento della Giunta regionale in conto capitale e fondi documentali demaniali della Biblioteca)</i>	COSTI <i>(fra cui acquisto di beni e servizi, indennità e vitalizi, contributi a soggetti terzi, quote di ammortamento per l'anno 2017)</i>	ALTRI ONERI <i>(fra cui restituzione alla Giunta regionale di quota dell'avanzo di amministrazione, dismissioni beni mobili)</i>	IMPOSTE <i>(Irap)</i>	RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2018 (A+B-C-D-E)
€ 22.219.847,28	€ 867.452,24	€ 20.528.866,00	€ 272.250,94	€ 811.132,51	<u>1.475.050,07</u>

Coerentemente con quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 118/2011, il Consiglio regionale ha concluso nel corso dell'anno 2018 la ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario che è costituito esclusivamente da beni mobili in quanto gli immobili sono concessi in uso al Consiglio regionale dalla Giunta e sono inseriti all'interno del registro dei beni del patrimonio immobiliare tenuto presso la struttura competente della Giunta regionale, in conformità a quanto previsto dall'articolo 64 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28. Con decreto dirigenziale 27 luglio 2018, n. 628 "Inventario dei beni mobili del Consiglio regionale della Toscana. Preso d'atto della conclusione della ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario ai sensi dell'art. 73 del R.I.A.C." il Dirigente del Settore Bilancio e finanze, competente in materia di rendicontazione patrimoniale, ha preso atto della relazioni presentate dai Consegantari del CRT in cui venivano indicati i risultati a conclusione delle operazioni di ricognizione straordinaria.

Attività contrattuale e il Piano degli Appalti

Nel corso del 2020 particolare attenzione sarà rivolta all'approvazione del nuovo testo del Regolamento che disciplina l'attività contrattuale, al fine di dotarsi di uno strumento, quale fonte secondaria di normazione, il più aggiornato possibile e in grado di agevolare il consolidarsi di comportamenti certi ed omogenei.

Di pari passo si dovrà implementare il valore alla predisposizione del programma degli appalti non tanto quanto mero adempimento delle norme che prevedono l'istituto, ma quanto più strumento utile alla programmazione del lavoro dei singoli Settori e trasversalmente fra gli stessi. In particolare la predisposizione e gestione delle procedure di gara avrà l'obiettivo di ottimizzare i tempi ed infondere una diversa cultura organizzativa in grado di contemperare il rispetto delle procedure ed il perseguimento degli obiettivi.

Parimenti si provvederà alla costruzione di banche dati che consentano un efficiente strumento per i vari adempimenti che vengono richiesti dalle normative sia in materia di contratti (Anac, Osservatorio regionale, Corte dei Conti, ecc.) e trasparenza e anticorruzione.

Di seguito i dati di sintesi del programma biennale degli acquisti di forniture previsto dal decreto 16 gennaio 2018 , n. 14 *“Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l’acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali”*. (importi escluso Iva).

SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 Consiglio regionale della Toscana QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA			
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (netto IVA)		Importo Totale
	2020	2021	
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	1.070.902,39	3.092.960,32	4.163.862,71
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	--	--	--

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 31.12.2019);
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato di riferimento del bilancio 2020-2021-2022;
- Composizione dell' accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2020-2021-2022);
- 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 dei collegio dei revisori.

Gli allegati tengono conto di quanto previsto dall'articolo 6 commi 1 e 2 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1 agosto 2019.

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 2020-2021-2022 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, alla data del 19 novembre 2019;
- Interventi programmati per spese di investimento

Con riferimento agli schemi di bilancio le previsioni definitive assestate dell'anno 2019, sono aggiornate alla delibera dell'Ufficio di presidenza n. 113 del 14 novembre 2019.

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 alla Nota integrativa

Elenco analitico delle risorse accantonate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto

Capitolo	Descrizione	Risorse accantonate al 1.1.2019 (a)	Riduzione accantonamenti nell’esercizio 2019 (b)	Accantonamenti stanziati nell’esercizio 2019 (c)	Risorse accantonate presunte al 31.12.2019 (d=a-b+c)
10329	Fondo residui perenti	1.497,52	1.497,52	--	--
10335	Fondo rischi da contenzioso	2.436.000,00	--	482.932,41	2.918.932,41
10504	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente - parte accantonata per proposta di legge <i>“Interventi del Consiglio regionale a sostegno delle organizzazioni di volontariato che svolgono attività per il sollievo dei pazienti pediatrici delle strutture sanitarie della Toscana”</i> in corso di approvazione ai sensi dell’articolo 49 d.lgs. 118/2011	--	--	100..000,00	100.000,00

Elenco dei residui perenti e dettaglio quote del risultato presunto di amministrazione

Con riferimento allo stanziamento di euro 1.497,52 del capitolo 10329 *“Fondo pagamento residui perenti - spese correnti”* la quota di euro 622,70 è stata reiscritta sul Bilancio 2019 con deliberazione U.P. 97 del 2.10.2019 e liquidata nel corso dell’esercizio 2019, la restante quota di euro 874,82 di seguito dettagliata costituisce un debito insussistente, in quanto riferito ad un’obbligazione giuridica non perfezionata, come risulta dal decreto n. 852 in data 23/10/2019 *“Approvazione e liquidazione incentivi per funzioni tecniche”* del dirigente del Settore Provveditorato e logistica e supporto sedi del Consiglio regionale.

<i>Anno perenzione</i>	<i>Ex Azione</i>	<i>Ex Cap /art</i>	<i>Anno imp.</i>	<i>N. Imp.</i>	<i>Fornitore</i>	<i>Descrizione impegno</i>	<i>Atto n°</i>	<i>Data atto</i>	<i>Dirigente responsabile</i>	<i>Economia per debito perente insussistente</i>
2009	18		2007	568	RUP VENZO	ONERI DI PROGETTAZIONE-1,5% ART.92 D.LGS 163/06 - LAVORI MANUTENZ. IMPIANTO CABLAGGIO STRUTTURATO PER CREAZIONE N.25 POSTAZIONI LAVORO PRESSO LA PALAZZINA. SOCIETA' TPM	494	24/10/2007	PIERO FABRIZIO PUGGELLI	78,07
2010	18		2008	35	RUP VENZO	ONERI DI PROGETTAZIONE- AFFID.ESECUZ. LAVORI MANUTENZ. C/O PORTINERIE NN. 2/4 V.CAVOUR-FI-P.PANCIATICH E COVONI-CAPPONI. CABLAGGIO, RETE INFORMATICLAVORI EDILI SEDI C.R.	7	04/01/2008	PIERO FABRIZIO PUGGELLI	485,76
2011	35		2009	401	RUP ALESSANDRO ALFAIOLI	ONERI PROGETTAZIONE-1/3 DELLO 1,5% EX ART.92 C.5 D.LGS 163/2006 - FORNITURA E LAVORI PER LA POSA IN OPERA DI PARETI MOBILI INTERNE PER SUDDIVIDERE SPAZI NEGLI UFFICI IN USO AL C.R. - DITTA SINERGO FIRENZE	286	08/07/2009	PIERO FABRIZIO PUGGELLI	121,85
2012		7401	2010	415	RUP LAURA SPEZIALE	INCENTIVO PROGETTAZIONE0,5% EX ART. 92 C. 5 D. LGSL. 163/2006 - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA FACCIAE INTERNA E COPERTURA TETTI PALAZZO COVONI	303	15/06/2010	PIERO FABRIZIO PUGGELLI	189,14
TOTALE										874,82

Numero capitolo	Descrizione capitolo	Descrizione	Risorse vincolate al 1.1.2019 (precontivo e consuntivo 2018)	Stanziamento iniziale capitoli vincolati (Accertamenti presunti esercizio 2019)	Copertura Entrata	Variazioni nette nel corso dell'esercizio	Impegni presunti esercizio 2019	Fondo pluriennale vincolato presunto al 31.12.2019	Eliminazione vincolo	Risorsi vincolate presunte al 31.12.2019	di cui residui perenti	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2018
			a	b		a	c	d	e	f= a+b-c-d-e	g	h
10504	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO UNA TANTUM NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI	Fondo finanziamento nuove provevdimenti di leggi parte corrente in corso di approvazione (art. 49 dlgs 118/2011)	0,00	250.000,00	n. 2005 e n. 3 Avanzo libero	280.000,00			430.000,00	100.000,00		
10335	FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO	Parte accantonata - Fondo rischi contenzioso	2.436.000,00	0,00	5 avanzo parte accantonata	482.932,41				2.918.932,41		
10329	FONDO PAGAMENTO RESIDUI PERENTI - SPESE CORRENTI	Parte acconatnata - Fondo perenti	1.497,52	0,00	5 avanzo parte accantonata	-622,70			874,82			
10612	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE ART 49 C.5 D.LGS 118/2011- SPESE CORRENTI	Parte accantonata - Fondo nuovi provvedimenti legislativi	259.111,73	0,00	5 avanzo parte accantonata	-259.111,73						
20045	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE ART 49 C.5 D.LGS 118/2011- SPESE DI INVESTIMENTO	Parte accantonata - Fondo nuovi provvedimenti legislativi	1.325.552,25	0,00	5 avanzo parte accantonata	-1.325.552,25						
		Totale parziale vincolato	4.022.161,50	250.000,00						3.018.932,41		
20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	Parte destinata agli investimenti	89.439,44	43.033,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	0,00	132.472,44					
20013	SERVER	Parte destinata agli investimenti	133.000,00	18.000,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	-40.334,09	110.665,91					
20014	POSTAZIONI DI LAVORO	Parte destinata agli investimenti	0,00	48.156,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	238.515,30	286.671,30					
20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO	Parte destinata agli investimenti	16.000,00	4.000,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	0,00	20.000,00					
20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	Parte destinata agli investimenti	0,00	186.300,00	n. 4003	3.998,06	3.998,06	186.300,00				
20002	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	Parte destinata agli investimenti	14.000,00	34.500,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	54.000,00	102.500,00					
20040	SERVIZI TECNICI DI PROGETTAZIONE IMPIANTI	Parte destinata agli investimenti	0,00	15.000,00	n. 4003	350,00	15.307,69			42,31		
20011	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	Parte destinata agli investimenti	2.000,00	1.000,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	0,00	1.448,73			1.551,27		
20024	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	Parte destinata agli investimenti	6.000,00	8.000,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	0,00	0,00			14.000,00		
20029	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	Parte destinata agli investimenti	1.000,00	1.000,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	572,38	1.572,38			1.000,00		
20037	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	Parte destinata agli investimenti	1.878,80	2.000,00	n. 4003 e n. 7 avanzo parte investimenti	-572,38	2.623,00			683,42		
		Totale parziale vincolato	263.318,24	360.989,00						17.277,00		
10510	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Vincoli attributi da legge - AGCOM	0,00	6.000,00	n. 2003	0,00	0,00			6.000,00		
10512	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Vincoli attributi da legge - AGCOM	0,00	100,00	n. 2003	0,00	0,00			100,00		
10546 e 10622	SPESE DI MISSIONE DEL PERSONALE CORECOM PER ATTIVITA' DELEGATE	Vincoli attributi da legge - AGCOM	4.517,91	5.676,07	n. 6 avanzo parte vincolata e n. 2003	0,00	10.193,98					
10622	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE	Vincoli attributi da legge - AGCOM	0,00	0,00	n. 6 avanzo parte vincolata e n. 2003	0,00	0,00					
20030	POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM	1.796,91	4.390,00	n. 6 avanzo parte vincolata e n. 2003	1.384,31	7.571,22					
10132	CORECOM - SERVIZI INFORMATICI GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM		0,00	n. 2003	0,00	0,00					
10133	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM	29.893,97	65.000,00	n. 6 avanzo parte vincolata e n. 2003	0,00	54.893,97			40.000,00		
10134	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA' PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM	831,00	16.000,00	n. 6 avanzo parte vincolata e n. 2003	0,00	11.831,00			5.000,00		

Numero capitolo	Descrizione capitolo	Descrizione	Risorse vincolate al 1.1.2019 (precontivo e consuntivo 2018)	Stanziamiento iniziale capitoli vincolati (Accertamenti presunti esercizio 2019)	Copertura Entrata	Variazioni nette nel corso dell'esercizio	Impegni presunti esercizio 2019	Fondo pluriennale vincolato presunto al 31.12.2019	Eliminazione vincolo	Risorsi vincolate presunte al 31.12.2019	di cui residui perenti	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2018
10136	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	Vincoli attributi da legge - AGCOM		35.000,00	n. 2003	-8.070,00	26.930,00					
10507	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM		1.950,00	n. 2003	0,00	1.950,00					
10508	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM	0,00	6.000,00	n. 2003	5.000,00	8.000,00			3.000,00		
10531	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM		1.700,00	n. 2003	0,00	1.700,00					
10597	CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Vincoli attributi da legge - AGCOM		0,00	n. 2003	5.000,00	5.000,00					
10624	ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM	Vincoli attributi da legge - AGCOM		0,00	n. 2003	20.000,00	20.000,00					
10511	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU TIROCINI FORMATVI	Vincoli attributi da legge - AGCOM		510,00	n. 2003	0,00	510,00					
10598	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	Vincoli attributi da legge - AGCOM		50,00	n. 2003	0,00	50,00					
10604	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	Vincoli attributi da legge - AGCOM		145,00	n. 2003	0,00	145,00					
10605	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	Vincoli attributi da legge - AGCOM		155,00	n. 2003	0,00	155,00					
10135	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	Vincoli attributi da legge - AGCOM		30.000,00	n. 2003	0,00	30.000,00					
		Totale parziale vincolato	37.039,79	172.676,07						54.100,00		
20038	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008		1.500,00	n. 2006 e 2010	0,00	1.500,00					
20039	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	500,00	2.500,00	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	0,00	3.000,00					
10076	IRAP SU COMPENSI E RIMBORSI ANALITICI SPESE DOCENTI PER FORMAZIONE OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	382,50	8,50	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	-391,00	0,00					
10077	IRAP PER COMPENSI E RIMBORSI SPESE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	0,00	51,00	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	781,50	832,50					
10078	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE DOCENTI CORSI FORMAZIONE OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	250,00	10,50	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	-260,50	0,00					
10606	ONERI INPS QUOTA 2/3 PER COMPENSI E RIMBORSI SPESE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008		30,00	n. 2006 e 2010	-30,00	0,00					
10072	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	4.937,69	300,00	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	-3.800,00	0,00			1.437,69		
10073	SERVIZI DI CATERING - OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008		900,00	n. 2006 e 2010	-900,00	0,00					
10074	COMPENSI RELATORI OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	3.000,00	400,00	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	-3.400,00	0,00					
10075	RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	1.500,00	200,00	n. 6 avanzo parte vincolata, n. 2006 e n. 2010	8.000,00	4.524,69			5.175,31		
10568	COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008	0,00	100,00	n. 2006 e 2010	0,00	0,00			100,00		
10569	SPESE POSTALI OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008		500,00	n. 2006 e 2010	0,00	500,00					
10570	SPESE TIPOGRAFICHE OLI	Vincoli derivanti da trasferimenti all'Ente Regione per OLI ai sensi art. 5 bis Lr 4/2008		1.500,00	n. 2006 e 2010	0,00	1.500,00					
		Totale parziale vincolato	10.570,19	8.000,00						6.713,00		

Relazione del collegio dei revisori dei conti

- 6 DIC. 2019

N. 18452 / 2.12



Regione Toscana

REGIONE TOSCANA

**Relazione del
COLLEGIO DEI
REVISORI DEI CONTI**

**triennio
2020-2021-2022**

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT.SSA ANNA RITA BALZANI

DOTT. FABIO MICHELONE

RAG. DANIELE LIMBERTI

Il Collegio dei Revisori della Regione Toscana, nelle persone del Presidente Dott.ssa Anna Rita Balzani e dei componenti ordinari Dott. Fabio Michelone e Daniele Limberti, ha preso in esame la proposta di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza Consiliare n. 510 approvata in data 27 novembre 2019 (prot. n. 18009/2.12) relativa al "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2020 - 2021 - 2022", composta dai seguenti documenti, acquisiti dal Collegio in data 28 novembre 2019:

- Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2020 -2021 – 2022 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 2020-2021-2022 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 2020/2022:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	6.000.000,00								
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		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		187.106,38	591,92	0,00					
					Titolo 1 - Spese correnti	26.644.314,58	24.640.145,50	22.813.274,00	22.653.774,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	-di cui fondo pluriennale vincolato		591,92	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	24.544.515,79	24.458.177,75	22.591.245,08	22.446.112,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	181.161,37	181.161,37	221.437,00	207.662,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.318.639,00	889.256,00	609.656,00	554.156,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	702.956,00	702.956,00	609.656,00	554.156,00	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	25.428.633,16	25.342.295,12	23.422.338,08	23.207.930,00	Totale spese finali	27.962.953,58	25.529.401,50	23.422.930,00	23.207.930,00
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	4.799.300,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00	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	4.854.300,00	4.799.300,00	4.798.250,00	4.798.250,00
Totale titoli	30.227.933,16	30.141.595,12	28.220.588,08	28.006.180,00	Totale titoli	32.817.253,58	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	36.227.933,16	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.817.253,58	30.328.701,50	28.221.180,00	28.006.180,00
Fondo di cassa finale presunto	3.410.679,58								

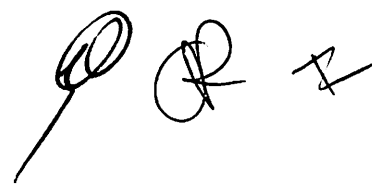
L'equilibrio generale di bilancio in conto competenza tra **entrate finali e spese finali** (evidenziato nella prima parte della tabella) è ottenuto anche attraverso l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato. Inoltre risulta garantito il rispetto dell'equilibrio di cassa.

La parte entrata, pari ad euro 30.328.701,50, è prevalentemente composta dalle risorse derivanti dal trasferimento dei fondi del bilancio regionale, di natura corrente e in conto capitale, che per l'esercizio 2020 corrispondono ad euro 24.932.457,68 (di cui euro 24.232.001,68 per la gestione corrente ed euro 700.456,00 per la gestione in conto capitale) oltre ad euro 33.000,00 a titolo di rimborso spese per servizi tipografici.

In particolare il Collegio prende in esame la lettera del 5 settembre 2019 (prot. 12771/5.2.) con la quale il Consiglio regionale comunica alla Giunta regionale il fabbisogno finanziario per il triennio 2020-2022 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 nella risultanze delle previsioni di entrata della proposta in esame.

La somma di euro 30.328.701,50 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 altre Regioni e dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative complessivamente destinate al funzionamento dell'Osservatorio legislativo regionale pari ad euro 5.500,00, quale quota corrente; da CO.BI.RE. destinate al finanziamento della spesa delle biblioteche e strutture documentarie regionali toscane pari ad euro 15.000,00. Inoltre tale somma include entrate extratributarie il cui stanziamento previsionale è pari per il 2020 ad euro 181.161,37 riferibili prevalentemente a recuperi di spese ed oneri di pertinenza di Consiglieri, di Gruppi Consiliari, dei componenti della Giunta e dei dipendenti.

In merito all'entrate in conto capitale, oltre alle somme derivanti dal trasferimento proveniente dal bilancio regionale pari ad euro 700.456,00 meglio sopra evidenziato, risultano allocate risorse



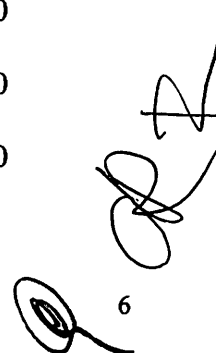
provenienti da altre Regioni e dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative complessivamente destinate al funzionamento dell'Osservatorio legislativo regionale pari ad euro 2.500,00, quale quota capitale.

In merito all'ammontare valorizzato tra le poste Entrate/Spese per conto di terzi (pari per l'esercizio 2020 ad euro 4.799.300,00 (conto competenza), 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). Nel merito, il Collegio evidenzia che l'esercizio 2020 sarà caratterizzato dal passaggio tra la X e la XI legislatura con tutti i maggiori oneri che ne deriveranno, inclusi nelle previsioni di spesa del bilancio in esame.

Nella spesa risultano altresì allocate risorse relative a fondi e accantonamenti, di natura corrente ed in conto capitale, per un importo complessivo di euro 539.820,00 per l'anno 2020 così distinte:

- | | |
|---|-----------------|
| - Fondo riserva spese obbligatorie correnti | euro 119.820,00 |
| - Fondo riserva spese impreviste correnti | euro 117.500,00 |
| - Fondo riserva spese impreviste c/capitale | euro 52.500,00 |



- Fondo speciale per finanz. nuovi prov. leg del Consiglio
regionale - spese correnti euro 250.000,00

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 risulta crediti di dubbia e difficile esazione.

Il Collegio rileva che è tuttora pendente, in sede di appello, un ricorso ex art. 702 bis c.p.c. con il quale è stata sollevata 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, in sede di assestamento del bilancio di previsione 2019-2021, una quota dell'avanzo dell'amministrazione al fondo rischi, giungendo ad un accantonamento complessivo di euro 2.918.932,41.

Nel merito, il Collegio prende atto di quanto evidenziato nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione in esame (cfr pag. 95 e pag. 96 della nota integrativa) e riscontra che la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 tiene debito conto dell'accantonamento di dette risorse al fondo contenzioso (cfr allegato "Risultato presunto di amministrazione"); somme da riportate a nuovo e applicare al bilancio 2020 con apposita variazione di bilancio dopo l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto sulla base del preconsuntivo 2019.



Handwritten signature and initials, including a large 'R' and a smaller '7' with a checkmark.

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. 32/2019 è 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 2020 è pari ad euro 186.514,46. Il dettaglio rappresentato nel quadro generale riassuntivo sopra riportato evidenzia la quota dell'FPV per l'esercizio 2020 in entrata pari ad euro 187.106,38 ed in spesa pari ad euro 591,92, con una differenza di euro 186.514,46.

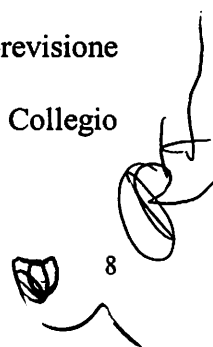
Con riferimento alla spesa del personale assegnato al Consiglio, (pari a 249 unità), il Collegio prende atto che la stessa risulta, come negli anni precedenti, prevalentemente imputata al bilancio Regionale. Si precisa tuttavia che sono stanziati nel bilancio del Consiglio somme a copertura dell'eventuale spesa per lavoro straordinario, per la formazione, per i tirocini formativi e gli accertamenti sanitari. Per detta spesa, pari per il 2020 ad euro 250.226,07, in ottemperanza alle disposizioni di legge, è stato allocato in nota integrativa apposito dettaglio.

In merito all'obbligo di copertura dei residui perenti, il Collegio prende atto che nel corso della gestione 2019 risultano estinte tutte le obbligazioni giuridiche riferite ai residui perenti da riportare nel bilancio di previsione 2020/2022.

Relativamente alle annualità 2021 e 2022 per il dettaglio delle entrate e della spese 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 vari provvedimenti normativi concernenti il contenimento dei costi di funzionamento, il Collegio riscontra che nella predisposizione del bilancio di previsione 2020/2022 sono stati rispettati i tetti di spesa previsti per le varie tipologie. Nel merito, il Collegio



riscontra che rispetto al limite complessivo di spesa sostenuto nel 2009 pari ad euro 592.896,30, risultano allocate previsioni di spesa nell'esercizio 2020 pari ad euro 510.175,00 e negli esercizi 2021 e 2022 pari ad euro 516.075,00. Con riferimento alla spesa corrente informatica risultano allocate previsioni di spesa nel triennio 2020-2022 in misura tale da garantire il rispetto del tetto di spesa pari ad euro 1.090.074,17 derivante dalla media annuale della spesa ICT del triennio 2013 - 2015 al netto del risparmio da conseguire su base annua nel rispetto delle previsioni di legge.

Avuto riguardo alla spesa per tirocini formativi, il Collegio prende atto che detta previsione di spesa, pari ad euro 43.390,00 per ciascuna annualità 2020-2022, 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 2019 mostra un avanzo stimato in euro 4.847.231,37 (vedasi tabella dimostrativa: "Risultato presunto di amministrazione" allegato alla proposta di bilancio) di cui:

- | | | |
|-------------------------------------|------|--------------|
| - parte vincolata | euro | 60.813,00 |
| - parte accantonata | euro | 3.018.932,41 |
| - parte destinata agli investimenti | euro | 17.277,00 |
| - parte libera | euro | 1.750.208,96 |

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 2020/2022 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

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato 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	(+)	806,38	591,92	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	24.639.339,12	22.812.682,08	22.653.774,00
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate 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	(-)	24.640.145,50	22.813.274,00	22.653.774,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		591,92	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 vincolato per il finanziamento di spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	188.300,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	702.956,00	609.656,00	554.156,00
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	(-)	889.256,00	609.656,00	554.156,00
- 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
(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 presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti	(-)	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	(-)	189.176,07	189.176,07	189.176,07
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finalizzate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	189.176,07	189.176,07	189.176,07
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 finalizzate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

Considerazioni conclusive

Il Collegio, richiamando quanto sopra considerato ed osservato, dà atto che l'impianto complessivo del bilancio di previsione 2020/2022, 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.

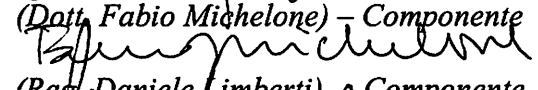
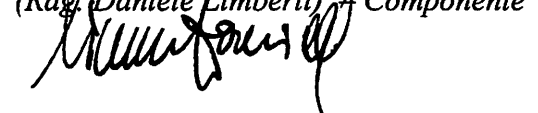
Tenuto conto di tutto quanto precede, il Collegio, non rilevando elementi ostativi all'approvazione della proposta di deliberazione relativa al bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2020-2022, esprime

parere favorevole

all'approvazione del "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2020 - 2021 - 2022".

Firenze, 6 dicembre 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI


(Dott.ssa Anna Rita Balzani) – Presidente

(Dott. Fabio Michelone) – Componente

(Rag. Daniele Limberti) – Componente