



REGIONE TOSCANA
Consiglio Regionale

Relazione sulla gestione esercizio 2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2022

SEZIONE 1 - I CRITERI PRINCIPALI UTILIZZATI PER LA VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE RELATIVA ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

In conformità a quanto previsto dall'articolo 11, comma 6, del decreto legislativo n. 118/2011 e dall'articolo 60 del regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017 (Riac), l'analisi complessiva dei risultati della gestione è stata effettuata tenendo conto dei seguenti criteri principali:

- a) valutazione delle informazioni emerse dalle relazioni finali di gestione da parte dei singoli dirigenti di settore in conformità a quanto previsto dall'articolo 59 del Riac, con specifico riferimento a:
 - realizzazione degli obiettivi strategici obiettivi strategici relativi all'anno 2022 (si rinvia alla sezione 2)
 - analisi dell'andamento complessivo delle entrate e delle spese;
 - analisi delle economie di spesa;
 - realizzazione dei programmi di spesa in conto capitale;
 - gestione dei residui attivi e passivi;
- b) andamento ed utilizzo avanzo di amministrazione;
- c) modalità di contenimento della spesa;
- d) gestione delle variazioni di bilancio;
- e) analisi dei dati concernenti la contabilità economico - patrimoniale.

Criteri idonei ad esplicitare i principi fondamentali che la giurisprudenza costituzionale ritiene necessari per qualificare le risultanze del rendiconto e che devono essere connotati da precisi requisiti di attendibilità, coerenza, credibilità, sicurezza e non arbitrarietà o irrazionalità. La presente relazione tende quindi a porsi come complementare all'elevata tecnicità degli allegati del rendiconto allo scopo di garantire una trasparente, corretta, univoca sintetica indicazione del risultato di amministrazione e delle relative componenti (in questo senso sentenza Corte Costituzionale n. 49/2018).

Ai sensi dell'articolo 11 comma 6 del decreto legislativo n. 118/2011 si forniscono le seguenti ulteriori informazioni utili per una migliore informazione dei dati contabili:

- l'ente non è titolare di diritti reali di godimento;
- con legge regionale n. 79 del 6 agosto 2020 è stata prevista la costituzione della Fondazione per la formazione politica e istituzionale. L'atto di Fondazione è stato sottoscritto in Firenze il giorno 11 giugno 2021 al repertorio n. 5788 ed è stata costituita la Fondazione per la Formazione politica e istituzionale Alessia Ballini. Con decreto 1013 del 2021 a firma del dirigente del settore organizzazione e personale formazione logistica e vigilanza si è proceduto alla liquidazione della

somma complessiva di euro 50.000,00 sul capitolo 30001 - tipo stanziamento: avanzo “costituzione del fondo di garanzia per la Fondazione per la formazione politica l.r. 79/2020”. Con decreto 809 del 2022 è stata approvata la Convenzione Fondazione Alessia Ballini per la disciplina della modalità di erogazione del finanziamento e per gli utilizzi dei locali e delle risorse strumentali di cui all’articolo 3 della Legge regionale n. 79/2020 e si è provveduto all’ assegnazione del contributo per lo svolgimento del programma di attività 2022 di euro 100.000 ai sensi dell’articolo 4, comma 2 della citata L.R. 79/2020;

- nessuna garanzia principale o sussidiaria è prestata dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.
- non sono previsti investimenti coperti con debito. Si rinvia sezione 4 per l'individuazione dei capitoli relativi agli interventi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili.
- nessun onere e impegno finanziario è stato sostenuto, derivante da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

La rappresentazione dei risultati della gestione finanziaria viene affiancata da quella della gestione economico-patrimoniale, ancorché a scopi conoscitivi, secondo il concetto di “contabilità integrata” stabilito dal d.lgs 118/2011.

QUADRO DI RIFERIMENTO ANTE RENDICONTO

Con deliberazione dell’Ufficio di Presidenza 18 gennaio 2023¹ è stato approvato l’aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 sulla base dei dati del preconsuntivo da cui risulta:

Parte accantonata per un totale di euro 4.665.174,13 così determinata:

- accantonamento residui perenti al 31/12/2022	euro	0,00
- fondo rischi da contenzioso	euro	3.162.456,40
- quote non utilizzate al 31/12/2022 fondo speciale per finanziamento provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti 652.717,73 ed in conto capitale 850.000 in corso di approvazione ex art. 49 comma 5 d.lgs. 118/2011	euro	1.502.717,73

Parte vincolata per un totale di euro 313.968,39 così determinata:

- vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom	euro	273.088,70
---	------	------------

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

- vincoli da trasferimenti ex art. 5 bis legge R.T. n. 4/2008	euro	23.959,69
- vincoli da trasferimenti rete Cobire	euro	16.920,00
Parte destinata agli investimenti	euro	321.278,27

Con deliberazione del Consiglio regionale 31 gennaio 2023, n. 4 si è provveduto ad applicare all'annualità 2023 del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2024-2025 la parte accantonata, e vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 per un importo complessivo di euro 4.979.142,52 come di seguito riportato:

- euro 3.162.456,40 per la costituzione del fondo per la copertura del fondo rischi oneri da contenzioso;
- euro 652.717,73 per la costituzione del fondo speciale per il finanziamento di nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione, ex art. 49, comma 5, d.lgs. 118/2011;
- euro 850.000,00 per la costituzione del fondo speciale per il finanziamento di nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese in conto capitale in corso di approvazione, ex art. 49, comma 5, d.lgs. 118/2011;
- euro 273.088,70 come quota derivante da vincoli di leggi relativa alle entrate dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni per le funzioni delegate al Comitato regionale per le comunicazioni;
- euro 23.959,69 come quota derivante da trasferimenti relativa alle entrate dell'Osservatorio legislativo interregionale (OLI), ai sensi dell'art. 5 bis della legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale);
- euro 16.920,00 come quota derivante da trasferimenti per la gestione della rete Cobire;

Con deliberazione del Consiglio 4/2023 si è dato atto inoltre che ai sensi dell'articolo 42, comma 4, del citato d. legislativo 118/2011 "...i fondi destinati agli investimenti sono costituiti dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto".

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 13 aprile 2023, n. 38² è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte corrente e di parte capitale, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011, con il quale si è provveduto a:

- a) cancellazione dei residui passivi per un totale di euro 564.400,91 così determinati:
in conto residui esercizi precedenti per un totale di euro 95.989,51 così suddiviso:

² Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente [link https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web](https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web). All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

- euro 93.370,58 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte corrente in conto residui insussistenti alla data del 31 dicembre 2022;
 - euro 2.618,93 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte capitale in conto residui insussistenti alla data del 31 dicembre 2022;
in conto competenza per un totale di euro 468.411,40 così suddiviso:
 - euro 451.195,52 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte corrente in conto competenza insussistenti alla data del 31 dicembre 2022;
 - euro 17.215,88 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte capitale in conto competenza insussistenti alla data del 31 dicembre 2022;
- b) cancellazione dei residui attivi per un totale di euro 14.900,87 di cui in conto residui es. precedenti al 2022 pari ad euro 249,42 e in conto competenza 2022 pari ad euro 14.651,45 in quanto relativi ad obbligazioni giuridiche insussistenti alla data del 31 dicembre 2022;
- c) reimputazione totale dei residui passivi per euro 542.496,56 agli esercizi successivi al 2022, con l'individuazione delle relative scadenze, cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2022;
- d) determinazione dei residui attivi per euro 105.757,79 da mantenere in quanto esigibili al 31 dicembre 2022;
- e) determinazione dei residui passivi per euro 2.425.453,48 da mantenere in quanto esigibili al 31 dicembre 2022;

Alla data del 8 maggio 2023 sono stati incassati residui attivi per euro 102.750,46, dichiarate minori entrate per euro 209,38 e maggiori entrate per euro 0,11 sul bilancio 2023 per un saldo di euro 209,27, complessivamente pari al 97,35% di quelli esigibili al 31/12/2022, così come sono stati pagati residui passivi per euro 1.635.816,51 e dichiarate economie sul bilancio 2023 per euro 6.080,18, complessivamente pari al 67,69% di quelli esigibili al 31/12/2022. Rimangono, pertanto, residui attivi da incassare per euro 2.798,06 e residui passivi da pagare per euro 783.556,79.

Sulla base degli atti sopra richiamati il risultato di amministrazione 2022, per la cui disamina analitica si rinvia alla Sezione 7 della presente relazione, si attesta sui seguenti dati finali:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	Parte accantonata	Parte vincolata	Parte destinata agli investimenti	Parte disponibile
7.049.636,90	4.665.174,13	357.377,31	327.682,67	1.699.402,79

SEZIONE 2 – REALIZZAZIONE OBIETTIVI E PROGRAMMI INDIVIDUATI DAGLI ORGANI DI GOVERNO

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 3 marzo 2022, n. 22, è stato approvato il Piano della prestazione organizzativa del Consiglio regionale contenente gli obiettivi strategici relativi all'anno 2022, coerentemente agli indirizzi contenuti nella relazione previsionale e programmatica approvata con il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2023-2024 (deliberazione Consiglio regionale n. 106 del 21 dicembre 2021).

Il suddetto Piano è poi confluito all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione del Consiglio regionale (PIAO), come parte integrante e sostanziale dello stesso (deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 30 giugno 2022, n. 80).

Successivamente, con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 3 novembre 2022, n. 128, il PIAO è stato modificato per l'aggiornamento di alcuni obiettivi strategici a seguito di mutamento del contesto in cui l'amministrazione si è trovata ad operare nel periodo di riferimento. Gli obiettivi strategici definitivi e la loro realizzazione risultano pertanto così come segue.

Area di intervento A - Valorizzazione del ruolo del Consiglio: Qualificazione dell'attività legislativa:

Obiettivo strategico A.1. Raccolta, qualificazione e sistematizzazione normativa

✓ Obiettivo operativo A.1.1 Organizzazione verbali elettorali sezionali delle elezioni regionali 2020

Le operazioni di organizzazione dei verbali elettorali sezionali relativi alle province di Arezzo, Firenze, Livorno, Lucca, Pisa, Pistoia e Siena si sono concluse nei tempi previsti.

✓ Obiettivo operativo A.1.2 Analisi della vigente normativa in materia di indennità e rimborsi spese del Difensore civico, della Garante infanzia e adolescenza, del Garante dei diritti dei detenuti, dell'Autorità regionale per la partecipazione, del Consiglio delle Autonomie locali, della Commissione regionale pari opportunità, della Conferenza permanente delle autonomie sociali e del Corecom ed elaborazione di una pdl di semplificazione della disciplina

1) Presentazione relazione concernente l'analisi della normativa vigente; (Obiettivo vedi allegato A alla delibera UP 22 del 2022 pag.11/27) L'obiettivo è stato realizzato nei tempi previsti con la predisposizione di un'apposita relazione trasmessa per quanto di competenza all'attenzione dell'Ufficio di Presidenza in data 29 giugno 2022.

2) Presentazione proposta di legge di semplificazione della normativa in materia di indennità e rimborsi spese del Difensore civico, della Garante infanzia e adolescenza, del Garante dei diritti dei detenuti, dell'Autorità regionale per la partecipazione, del Consiglio delle Autonomie locali, della Commissione regionale pari opportunità, della Conferenza permanente delle autonomie sociali e del Corecom. . (Obiettivo vedi allegato A alla delibera UP 22 del 2022 pag.11/27). In riferimento alla "Proposta di modifica normativa", si è rilevata la necessità di ottenere linee di indirizzo da parte dell'Ufficio di

presidenza. Non sono state pertanto formulate proposte e la scadenza dell'obiettivo è stata rimodulata (elaborazione proposta inserita tra obiettivi del 2023)

Obiettivo strategico A.2. Analisi di fattibilità ex ante e valutazione delle politiche regionali

- ✓ Obiettivo operativo A.2.1. Sviluppo collaborazione con Giunta al fine di poter disporre, almeno per le leggi regionali di maggior significato, di dati per la quantificazione dei relativi oneri finanziari Definizione linee guida ed eventuale approvazione di un protocollo d'Intesa. L'obiettivo è stato realizzato nei tempi previsti con la predisposizione di un apposito protocollo d'intesa trasmesso per quanto di competenza all'attenzione dell'Ufficio di Presidenza.

Area di intervento B - Monitoraggio e razionalizzazione dell'impiego delle risorse:

Obiettivo strategico B.1. Digitalizzazione lavori d'aula

- ✓ Obiettivo operativo B.1.1 Aggiornamento strumentazione audio-video e informatica sale Consiglio
L'acquisizione del materiale multimediale necessario è stata effettuata nei tempi previsti. La messa in opera è stata rinviata al 30 giugno 2023 per i ritardi di approvvigionamento dovuti alle difficoltà di produzione del materiale elettronico.
- ✓ Obiettivo operativo B.1.2 Implementazione piattaforma Iter legis mediante la creazione del fascicolo digitale degli atti consiliari all'odg delle sedute delle commissioni e degli organismi esterni

E' stato attivato il fascicolo digitale nei tempi previsti nonché illustrato il suo funzionamento al personale incaricato al fine di consentire, sin dal mese di dicembre 2022, l'invio degli ordini del giorno con le nuove modalità introdotte.
- ✓ Obiettivo operativo B.1.3 Trascrizione in formato digitale delle sedute delle Commissioni consiliari implementando le piattaforme informatiche in uso

Sono stati acquisiti i dispositivi per la trascrizione automatica delle sedute, utilizzati già a partire dal mese di dicembre 2022.

Obiettivo strategico B.2. Razionalizzazione dei processi gestionali e sviluppo del sistema informativo

- ✓ Obiettivo operativo B.2.1 Valutazione dei beni librari ricevuti in donazione qualificabili come beni culturali ai fini dell'attribuzione del valore d'inventario

Il personale della Biblioteca ha frequentato apposito corso di formazione per la valutazione dei beni librari ricevuti per donazione. Sono stati valorizzati volumi del Fondo Giorgio Mugnaini per un totale di 2.685 documenti ed un incremento di valore pari a Euro 106.521,31
- ✓ Obiettivo operativo B.2.2 Transizione al digitale per il personale e i consiglieri del Consiglio Regionale della Toscana

È stato acquisito il nuovo software di protocollo, atti e flussi documentali entro i tempi previsti e realizzata la messa in opera del sistema entro il 2022. E' stata anche realizzata nel mese di dicembre 2022 la prima tranche della formazione per gli operatori dell'ufficio protocollo.
- ✓ Obiettivo operativo B.2.3 Digitalizzazione dei rapporti con i cittadini

E' stato progettato e acquisito un sistema di Intelligenza artificiale per la realizzazione dell'URP digitale e di un sistema di trattazione automatica dei filmati e multimediali che permette l'invio immediato di clip ai cittadini anche durante le sedute d'aula o durante gli eventi. L'acquisizione è stata effettuata nei tempi previsti e l'installazione è stata realizzata entro la fine del 2022.

- ✓ Obiettivo operativo B.2.4 Avviare processi innovativi nella gestione e localizzazione dei beni inventariali

E' stato acquisito un sistema di supporto all'inventariazione con tecnologia RFID, integrando il software con il software di gestione inventario. Tuttavia, i tempi di consegna della tecnologia hardware e software non hanno consentito la realizzazione dell'inventario, per cui il completamento dell'obiettivo sarà riproposto per l'annualità 2023.

- ✓ Obiettivo operativo B.2.5 Affidamento dell'appalto del servizio mensa

Nel mese di luglio 2022 è stata avviata sulla piattaforma telematica START la procedura aperta di affidamento ex art. 60 D. Lgs. 50/2016, che però è andata deserta. Nelle more della definizione dei contenuti del nuovo affidamento, il servizio mensa e bar viene assicurato in forza della proroga tecnica al contratto principale, con scadenza il 31 maggio 2023.

Area di intervento C - Razionalizzazione della struttura consiliare e degli uffici:

Obiettivo strategico C.1. Interventi strutturali sul patrimonio in uso al Consiglio regionale

- ✓ Obiettivo operativo C.1.1 Rifacimento impianto di riscaldamento/condizionamento

A fine luglio 2022 è stata completata e trasmessa al Segretario Generale del CRT la proposta per l'efficientamento energetico del patrimonio immobiliare pubblico relativa al rifacimento dell'impianto di climatizzazione del Palazzo del Pegaso. Il progetto prevede una stretta collaborazione con gli uffici tecnici della Giunta regionale e la costituzione di un gruppo di lavoro, ad oggi non ancora realizzato.

- ✓ Obiettivo operativo C.1.2 Sponsorizzazione tecnica superfici decorate Sala Gonfalone – 1^a piano Palazzo Covoni

L'avviso per la sponsorizzazione è stato pubblicato sul sito istituzionale del CRT e sul BURT nel mese di aprile 2022, ma la procedura è andata deserta.

A fronte della mancata presentazione di proposte di sponsorizzazione tecnica per le superfici decorate di Sala Gonfalone al 1° piano Palazzo Covoni, sono state avviate le attività per la realizzazione degli interventi, affidando entro fine anno 2022 la progettazione esecutiva e procedendo alla trasmissione alla competente Soprintendenza per l'ottenimento dell'autorizzazione all'esecuzione dei lavori.

Obiettivo strategico C.2. Adeguamenti organizzativi della struttura consiliare

- ✓ Obiettivo operativo C.2.1 Semplificazione e razionalizzazione dell'attività di programmazione attraverso l'adozione di un unico Piano che include gli atti di pianificazione delle Pubbliche Amministrazioni. Anno 2022 (redazione a adozione del PIAO)

In data 30 giugno 2022 l'Ufficio di Presidenza con Deliberazione n. 80/2022 ha adottato il Piano integrato di attività e organizzazione del Consiglio regionale della Toscana anno 2022. Il suddetto Piano è stato pubblicato in Amministrazione Trasparente.

Area di intervento D - Qualificazione della funzione di informazione e comunicazione istituzionale, trasparenza e relazioni esterne del Consiglio Regionale:

Obiettivo strategico D.1. Sviluppo del rapporto con i cittadini e gli altri stakeholder (organismi esterni)

- ✓ Obiettivo operativo D.1.1 Attribuzione del premio per la prima edizione del concorso per la migliore campagna di comunicazione sociale realizzata in Toscana

Il bando per la prima edizione del concorso “La Toscana che fa bene. Premio alla migliore campagna di comunicazione sociale” è stato pubblicato ed il relativo premio attribuito.

- ✓ Obiettivo operativo D.1.2 Attuazione degli interventi legislativi di sostegno per l’educazione alla musica e al canto corale ai sensi della L.R. n. 2/2022

Sono state destinate risorse pari a 150.000,00 direttamente all’articolazione regionale dell’ANBIMA e all’Associazione Cori della Toscana, che hanno provveduto alla successiva ripartizione fra le bande musicali e i cori iscritti sulla base di specifici programmi di attività e di formazione.

- ✓ Obiettivo operativo D.1.3 Attuazione di iniziative di promozione sociale, culturale e di aggregazione rivolte alle nuove generazioni per la parte relativa ai contributi ai Comuni previsti dalla L.R. n. 3/2022

Sono stati finanziati complessivamente progetti da parte di n. 192 Comuni, per un totale complessivo di euro 2.232.243.60.

- ✓ Obiettivo operativo D.1.4 Rinnovo convenzione con le Università di Firenze, Pisa e Siena e con l’Ufficio scolastico regionale per l’iniziativa Pianeta Galileo per gli anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024

Con delibera n. 85 del 30 giugno 2022, l’Ufficio di Presidenza ha approvato lo schema di Convenzione biennale fra Consiglio regionale della Toscana, Università degli studi di Firenze, Università di Pisa, Università degli studi di Siena e Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana finalizzata, nel comune interesse, alla collaborazione per la predisposizione del programma di Pianeta Galileo per le edizioni 2022-2023 e 2023-2024. A seguito di sottoscrizione della Convenzione è stato assunto il relativo finanziamento in bilancio.

Obiettivo strategico D.2. Rafforzamento e implementazione della cultura di buona amministrazione e del principio di trasparenza dell’azione amministrativa

- ✓ Obiettivo operativo D.2.1 Adempimenti in attuazione del Piano Triennale per la Trasparenza e l’Integrità 2021-2023

- ✓ Obiettivo operativo D.2.2 Adempimenti in attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2021-2023

Per quanto riguarda i suddetti obiettivi, è stato verificato il corretto conseguimento degli stessi nel rispetto dei termini e degli adempimenti di competenza.

Obiettivo strategico D.3. Qualificazione del ruolo della comunicazione e dell'Ufficio stampa

- ✓ Obiettivo operativo D.3.1 Attivazione servizio agenzia video-giornalistica

È stato attivato il servizio di agenzia video-giornalistica per la produzione di contenuti video da rendere disponibili alle emittenti televisivi e alle piattaforme web di informazione con contenuti video.

- ✓ Obiettivo operativo D.3.2 Sviluppo nuovi contenuti di comunicazione sul nuovo sito inconsiglio.it

Il sito web www.inconsiglio.it è stato implementato con la creazione delle gallerie fotografiche, costantemente aggiornate, attraverso le quali organi di informazioni e cittadini possono scaricare le fotografie che raccontano l'attività del Consiglio regionale.

Precedentemente all'approvazione del Piano della prestazione organizzativa del Consiglio regionale - poi confluito all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione del Consiglio regionale (PIAO) - con deliberazione n. 3 del 13 gennaio 2022, l'Ufficio di presidenza ha approvato il bilancio gestionale 2022 definendo:

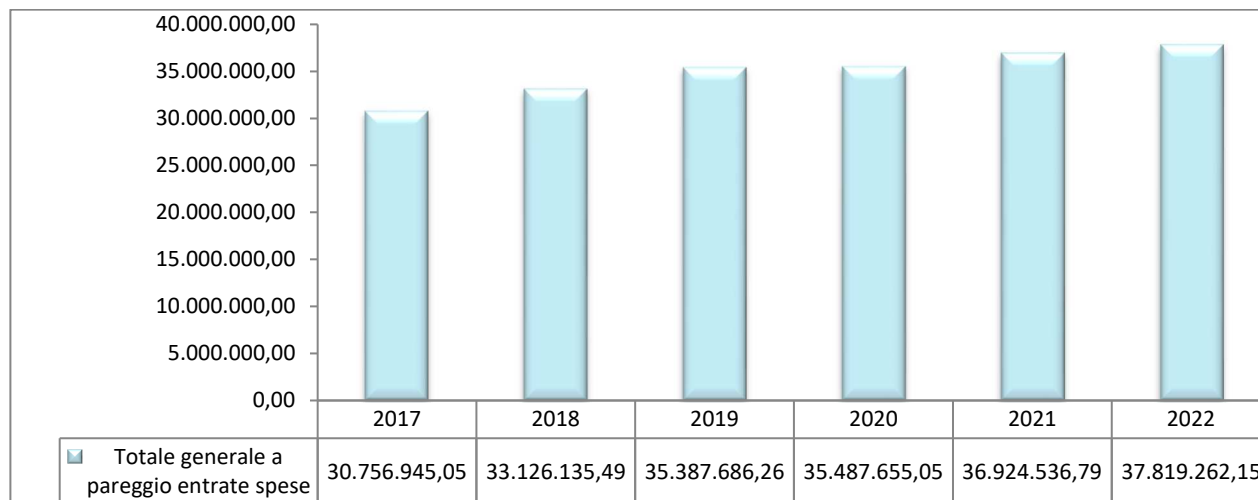
- ✓ gli obiettivi gestionali collegati alle risorse finanziarie di ciascuna articolazione organizzativa di livello dirigenziale;
- ✓ le attività programmate per ulteriori centri di responsabilità diffusi a livello di posizione organizzativa e/o di responsabile del procedimento;
- ✓ la declinazione delle risorse finanziarie, raccordandole almeno al IV° livello di classificazione del piano dei conti;
- ✓ il riferimento temporale per la realizzazione delle attività programmate e finanziate.

Definito con i precedenti atti il processo di programmazione del Consiglio regionale, i risultati finali sono stati verificati tramite:

- ✓ deliberazione Ufficio di Presidenza n. 22 del 3 marzo 2023, per quanto riguarda il conseguimento degli obiettivi strategici 2022;
- ✓ report riepilogativo delle relazioni finali di gestione dei dirigenti sulle economie di gestione, ai sensi dell'articolo 59 del vigente Regolamento interno di amministrazione e contabilità (allegato A22 al rendiconto).

SEZIONE 3 – ANALISI ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

3.1 Il trend sull'andamento complessivo delle entrate e delle spese negli ultimi 6 anni è evidenziato nel seguente grafico:



3.2 - Quadro riassuntivo 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 per l'esercizio 2022 approvato con deliberazione del Consiglio regionale 21 dicembre 2021, n. 106, nonché le previsioni definitive, a seguito delle variazioni intervenute nel corso della gestione, delle entrate e delle spese:

Entrata Titoli	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive
Fpv corrente	0,00	142.646,73
Fpv capitale	178.907,74	353.230,09
Avanzo	0,00	8.221.202,79
Titolo 2 -Trasferimenti correnti	22.685.905,07	22.781.125,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	223.554,58	240.734,04
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	707.271,00	1.347.271,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.316.949,35	5.366.949,35
Totale Generale Entrata	29.112.587,74	38.453.159,18

Spesa Programma	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive
Titolo 1 - Spese correnti	22.909.459,65	29.063.147,33
Titolo 2 - Spese in conto capitale	886.178,74	4.023.062,50
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.316.949,35	5.366.949,35
Totale Generale Spesa	29.112.587,74	38.453.159,18

La tabella seguente mette in evidenza, rispetto agli stanziamenti definitivi, l'entrata e la spesa effettivamente accertata e impegnata oltre alle somme effettivamente incassate e pagate sia in conto competenza 2022 che in conto residui:

Tit.	Descrizione Titolo	Stanz. definitivi	Entrate Accertate	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	Utilizzo Avanzo	8.221.202,79			
	Fpv corrente	142.646,73			
	Fpv capitale	353.230,09			
2	Trasferimenti correnti	22.781.125,18	22.787.764,92	22.761.882,39	26.551,76
3	Entrate extratributarie	240.734,04	153.872,38	104.938,86	32.288,32
4	Entrate in conto capitale	1.347.271,00	1.371.147,00	1.371.147,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.366.949,35	4.789.398,24	4.759.848,95	14.776,00
Totale generale dell'entrate		38.453.159,18	29.102.182,54	28.997.817,2	73.616,08

E per quanto concerne la spesa:

Titoli	Descrizione Titolo	Stanz. definitivi	Spesa Impegnata	Pagamenti in c/competenza	Pagamenti in c/residui
1	Spese correnti	29.063.147,33	23.178.240,80	21.653.758,54	1.241.526,47
2	Spese in conto capitale	4.023.062,50	1.835.931,74	1.052.930,48	584.557,60
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.366.949,35	4.789.398,24	4.789.398,24	0,00
Totale generale della spesa		38.453.159,18	29.803.570,78	27.496.087,26	1.826.084,07

Il quadro generale riassuntivo della gestione 2022 evidenzia il rispetto degli equilibri generali tra il totale delle entrate e delle spese (allegato A3 al rendiconto)

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI IN COMPETENZA E CONTO RESIDUI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		10.710.826,92
Utilizzo avanzo di amministrazione	8.221.202,79	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	142.646,73	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	353.230,09	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.787.764,92	22.788.434,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	153.872,38	137.227,18
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.371.147,00	1.371.147,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	24.312.784,30	24.296.808,33
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.789.398,24	4.774.624,95
Totale entrate dell'esercizio	29.102.182,54	29.071.433,28
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	37.819.262,15	39.782.260,20
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	37.819.262,15	39.782.260,20

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI IN COMPETENZA E CONTO RESIDUI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 - Spese correnti	23.178.240,80	22.895.285,01
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	187.523,32	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.835.931,74	1.637.488,08
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (di spesa)	903.232,96	
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Totale spese finali	26.104.928,82	24.532.773,09
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	4.789.398,24	4.789.398,24
Totale spese dell'esercizio	30.894.327,09	29.322.171,33
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	30.894.327,06	29.322.171,33
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA FINALE	6.924.935,09	10.460.088,87
TOTALE A PAREGGIO	37.819.262,15	39.782.260,20

Il fondo di cassa finale, pari ad euro 10.460.088,87, è la somma del fondo di cassa iniziale (euro 10.710.826,92) e la variazione di cassa registrata nell'anno 2022 (-250.738,05 euro). La variazione di cassa è calcolata come differenza tra le entrate dell'esercizio (euro 29.071.433,28 - incassi) e le spese dell'esercizio (euro 29.322.171,33 - pagamenti).

3.3 Trasferimento dal bilancio regionale

Al netto della spesa derivante dalla legge regionale n. 27/2019, dal trasferimento straordinario per attività di digitalizzazione e da quelli per l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato a favore di alcuni Consiglieri regionali, la determinazione del fabbisogno per il funzionamento del Consiglio, effettuata ai sensi dell'articolo 8 della legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) per l'annualità 2022 è quantificato in euro 22.341.000,00 e risulta pari alla stessa cifra nel periodo 2017-2022. A tale importo deve poi aggiungersi:

- L'importo di euro 757.000,00 derivante dall'abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi, disposto dall'articolo 9 della legge regionale n. 27/2019;
- L'importo di euro 700.000,00 per le annualità 2022–2023 e di euro 600.000,00 per l'annualità 2024, di cui alla deliberazione della Giunta regionale 10 gennaio 2022, n. 1 (Variazione al Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 ai sensi dell'art. 51 del D.lgs. 118/2011), con la quale si provvede ad una variazione in aumento relativa al trasferimento straordinario di fondi di

parte capitale dal bilancio regionale a copertura della spesa per le attività di digitalizzazione del Consiglio regionale;

- L'importo di euro 5.290,00 di cui alla deliberazione della Giunta regionale 7 giugno 2022, n. 624 (Variazione al Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 ai sensi dell'art. 51 del D.lgs. 118/2011), con la quale si provvede ad una variazione in aumento di euro 5.290,00 relativa al trasferimento fondi di parte corrente dal bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato ad un Consigliere regionale (decreto dirigenziale n. 560 del 26.07.2022);
- L'importo di euro 52.900,06 di cui alla deliberazione della Giunta regionale 17 ottobre 2022, n. 1149 (Variazione al Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 ai sensi dell'art. 51 del D.lgs. 118/2011), con la quale si provvede ad una variazione in aumento di euro 52.900,06 relativa al trasferimento fondi di parte corrente dal bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato ad una Consiglieria regionale (decreto dirigenziale n. 935 del 06.12.2022);
- L'importo di euro 37.030,05 di cui alla deliberazione della Giunta regionale 21 novembre 2022, n. 1290 (Variazione al Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 ai sensi dell'art. 51 del D.lgs. 118/2011), con la quale si provvede ad una variazione in aumento di euro 37.030,05 relativa al trasferimento fondi di parte corrente dal bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato ad una Consiglieria regionale (decreto dirigenziale n. 936 del 06.12.2022);

Nella tabella che segue si evidenzia l'ammontare delle entrate complessivamente trasferite dalla Giunta al Consiglio:

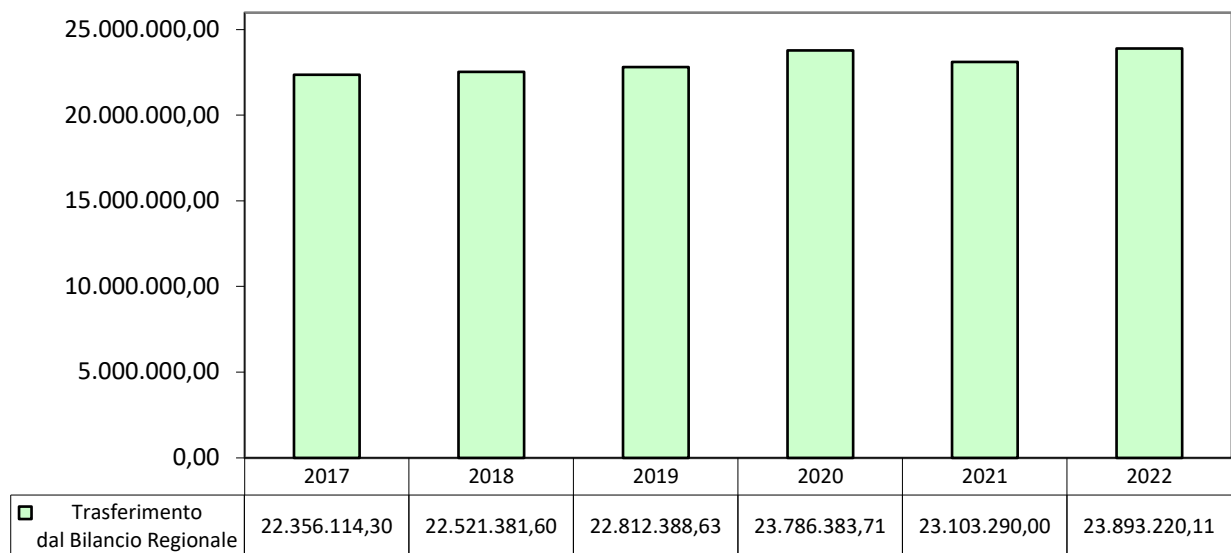
Entrata	Entrate Accertate	Riscossioni in c/competenza
Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale – corrente - cap. 2005	22.545.949,11	22.545.949,11
Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale-in conto capitale - cap. 4003	647.271,00	647.271,00
Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale-in conto capitale per le attività di digitalizzazione del Consiglio regionale - cap. 4008	700.000,00	700.000,00
Totale parziale /escluso servizi tipografici e cobire	23.893.220,11	23.893.220,11
Entrate per rimborso servizi tipografici - cap. 2004	35.889,74	10.007,21
Entrate per contributo Cobire - Centro di documentazione cultura legalità democratica - quota parte cap. 2001 acc. 155/2022	2.500,00	2.500,00
Totale Entrate derivanti da Trasferimenti della Giunta	23.931.609,85	23.905.727,32

Sul totale di risorse accertate, al netto delle partite di giro, pari a euro 24.312.784,30, i trasferimenti complessivi accertati provenienti dalla Giunta regionale pari ad euro 23.931.609,85 costituiscono il 98,43 % delle entrate del Consiglio ossia la quasi totalità delle entrate.

L'incremento registrato, pari ad euro 799.268,09, rispetto alle somme trasferite nell'esercizio precedente dalla Giunta regionale (accertate in euro 23.132.341,76), è da ricondursi prevalentemente al trasferimento straordinario fondi in conto capitale per le attività di digitalizzazione del Consiglio regionale (cfr delibera di Giunta regionale n. 1 del 10.01.2022) e alle somme trasferite al fine di garantire l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato ai Consiglieri regionali di cui all'articolo 26 comma 5 della legge regionale n. 3/2009.

Il grafico seguente riporta l'ammontare del trasferimento dal bilancio regionale nell'ultimo quinquennio, per il funzionamento del Consiglio regionale ai sensi degli articoli 7 ed 8 della legge R.T. 5 febbraio 2008 n. 4 (autonomia dell'Assemblea legislativa regionale), al netto dei trasferimenti per servizi tipografici e Cobire.

Grafico - Andamento trasferimenti dal bilancio regionale alla fine dell'esercizio – accertamenti di competenza (al netto dei trasferimenti per servizi tipografici e Cobire.)



3.4 Gestione della spesa

L'andamento della gestione di competenza, secondo la classificazione per missioni prevista dal d.lgs. 118/2011, fa registrare, per l'anno 2022 i seguenti risultati: su un totale di previsioni definitive per spese di competenza di euro **28.262.125,70** al netto degli stanziamenti della missione 20, delle partite di giro e del fondo pluriennale vincolato - il totale degli impegni è stato di euro **25.014.172,54** (corrispondente al 88,51% delle previsioni).

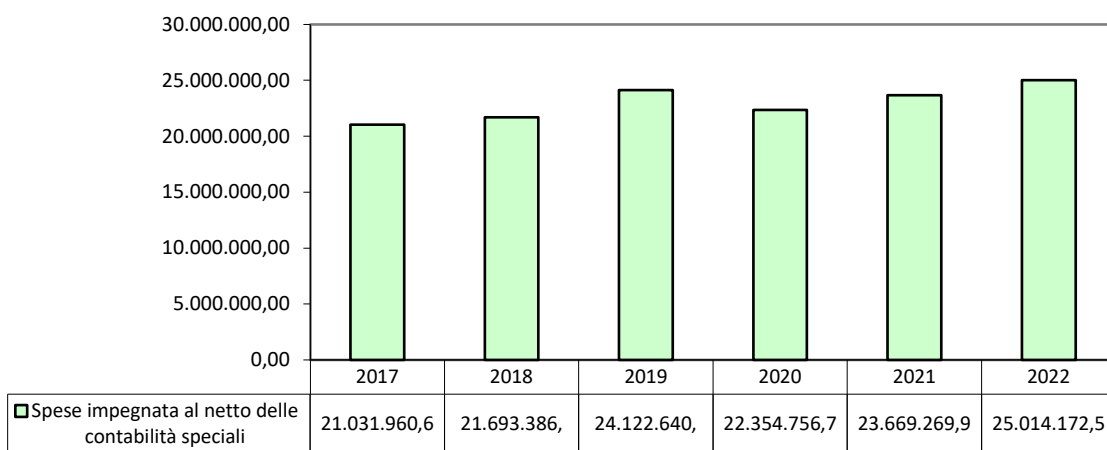
Nelle tabelle di seguito riportate è rappresentata la spesa impegnata e pagata per missioni e per titoli di spesa.

Capacità di impegno per Missioni di spesa

Anno 2022

Missione	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Capacità di impegno
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	Spese correnti	21.651.962,09	20.067.872,05	92,68%
	Spese in conto capitale	1.458.397,54	1.105.406,62	75,80%
4- Istruzione e diritto allo studio	Spese correnti	100.000,00	100.000,00	100,00%
5- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Spese correnti	2.373.055,09	2.245.955,50	94,64%
	Spese in conto capitale	21.932,00	1.699,83	7,75%
6- Politiche giovanili, sport e tempo libero	Spese correnti	450.000,00	429.863,60	95,53%
9- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Spese correnti	13.400,00	11.670,57	87,09%
11- Soccorso civile	Spese correnti	50.622,70	50.000,00	98,77%
12- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Spese in conto capitale	740.000,00	728.825,29	98,49%
14- Sviluppo economico e competitività	Spese correnti	150.000,00	130.879,08	87,25%
15- Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Spese correnti	100.000,00	80.000,00	80,00%
18- Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Spese correnti	62.000,00	62.000,00	100,00%
Totale parziale (escluso FPV spesa, missione 20 e partite di giro)		27.171.369,42	25.014.172,54	88,51%
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	Spese correnti	94.313,99		
	Spese in conto capitale	903.232,96		
5- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Spese correnti	93.209,33		
Totale FPV spesa rinviata agli esercizi successivi		1.090.756,28		
Totale parziale (al lordo FPV spesa)		28.262.125,70	25.014.172,54	
20- Fondi e accantonamenti	Spese correnti	3.924.584,13		
	Spese in conto capitale	899.500,00		
99- Servizi per conto terzi		5.366.949,35	4.789.398,24	89,24%
Totale complessivo		38.453.159,18	29.803.570,78	

Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2017-2022 al netto delle contabilità speciali (che per l'anno 2022 sono pari ad euro 4.789.398,24)



Capacità di pagamento per Missioni di spesa

Anno 2022

Missione	Descrizione	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza	Capacità di pagamento
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	21.173.278,67	19.102.394,40	90,22%
4	Istruzione e diritto allo studio	100.000,00	100.000,000	100,00%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.247.655,33	2.157.395,13	95,98%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	429.863,60	382.243,60	88,92%
7	Turismo	0,00	0,00	0,00%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11.670,57	7.905,50	67,74%
11	Soccorso civile	50.000,00	50.000,00	100,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	728.825,29	728.825,29	100,00%
14	Sviluppo economico e competitività	130.879,08	35.925,10	27,45%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	80.000,00	80.000,00	100,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	62.000,00	62.000,00	100,00%
	Totale parziale (escluso partite di giro e compreso Reimp FPV/E)	25.014.172,54	22.706.689,02	90,78%
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00%
99	Servizi per conto terzi	4.789.398,24	4.789.398,24	100,00%
	Totale complessivo	29.803.570,78	27.496.087,26	92,26%

La capacità di pagamento complessiva per missione di spesa passa dal 93,08% dell'esercizio 2021 al 92,26% dell'esercizio 2022.

Il totale dei fondi e accantonamenti stanziati sulla missione 20 rappresentano il 13% del totale complessivo delle previsioni di spesa (compreso le partite di giro). Tali fondi costituiscono poste di bilancio non impegnabili e come tali accrescono il risultato di amministrazione.

Elenco fondi e accantonamenti	Previsione di competenza al 31.12.2022
Fondo di riserva per spese obbligatorie - spese correnti – cap. 10330	8.910,00
Fondo di riserva per spese imprevidite - spese correnti – cap. 10331	30.500,00
Fondo rischi da contenzioso – cap. 10335	2.951.456,40
Fondo rischi da contenzioso IRAP	211.000,00
Fondo per spese imprevidite in conto capitale – cap. 20035	49.500,00
Fondo pagamento residui perenti - spese correnti	0,00
Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese corrente – cap. 10504	722.717,73
Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento - cap. 20056	850.000,00
Totale	4.824.084,13

Il totale del fondo pluriennale vincolato in spesa alla chiusura dell'esercizio 2022, determinato a seguito del riaccertamento ordinario approvato con delibera Ufficio di presidenza 13 aprile 2023, n. 38, rappresenta circa il 2,8% del totale complessivo degli stanziamenti definitivi di spesa (compreso le partite di giro).

Fondo pluriennale vincolato	Previsione di competenza al 31.12.2020	Previsione di competenza al 31.12.2021	Previsione di competenza al 31.12.2022
Fondo pluriennale vincolato - spese correnti	133.764,30	142.646,73	903.232,96
Fondo pluriennale vincolato - spese in conto capitale	270.388,60	353.230,09	187.523,32
Totale	404.152,90	495.876,82	1.090.756,28

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile:

- dal riepilogo per macro-aggregato previsto dal decreto legislativo 118/2011. 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 secondo 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 rendiconto;
- dalla tabella seguente che riporta un prospetto riepilogativo della capacità di impegno al 31.12.2022 e di pagamento riferita ai dati finanziari al 31.12.2022 e al 28.02.2023 suddivisa per Dirigente secondo l'assetto organizzativo del Consiglio regionale al 31 dicembre 2022.

Settore 31.12.2022	Titolo	Tipo stanziamento	Previsione assestata	Impegnato	Capacità di impegno al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza 2022	Capacità di pagamento al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza al 28.02.2023	Capacità di pagamento al 28.02.2023
Assistenza al Difensore Civico e ai Garanti. Assistenza generale al CORECOM. Biblioteca e documentazione	Spese correnti	AVANZO	225.653,84	20.985,60	9,30%	10.985,60	52,35%	20.985,60	100,00%
		PURO	1.013.411,00	817.634,73	80,68%	747.982,96	91,48%	797.831,04	97,58%
Totale			1.239.064,84	838.620,33	67,68%	758.968,56	90,50%	818.816,64	97,64%
Assistenza generale alle Commissioni di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, speciali e d’inchiesta. Analisi di fattibilità. Assistenza alla Commissione pari opportunità, al CdAL e all’Autorità regionale per la partecipazione	Spese correnti	PURO	489.723,84	372.897,41	76,14%	364.027,70	97,62%	372.897,41	100,00%
Totale			489.723,84	372.897,41	76,14%	364.027,70	97,62%	372.897,41	100,00%
Assistenza giuridica e legislativa	Spese correnti	AVANZO	7.857,54		0,00%			-	
		PURO	7.000,00		0,00%			-	
Totale			14.857,54		0,00%			-	
Bilancio e finanze	Spese correnti	AVANZO	3.102,73		0,00%			-	
		PURO	13.416.255,85	13.285.125,18	99,02%	13.283.741,18	99,99%	13.285.125,18	100,00%
	Spese in conto capitale	PURO	3.000,00		0,00%			-	
Totale			13.422.358,58	13.285.125,18	98,98%	13.283.741,18	99,99%	13.285.125,18	100,00%
Direzione di Area Assistenza istituzionale	Spese correnti	PURO	34.620,00	13.987,68	40,40%	12.063,42	86,24%	13.987,68	100,00%
Totale			34.620,00	13.987,68	40,40%	12.063,42	86,24%	13.987,68	100,00%
Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp	Spese correnti	PURO	1.142.277,32	1.025.502,90	89,78%	695.938,87	67,86%	785.289,61	76,58%
	Spese in conto capitale	AVANZO	77.961,58	18.379,13	23,57%	7.750,49	42,17%	18.379,13	100,00%
		PURO	822.622,55	681.285,41	82,82%	92.679,44	13,60%	302.968,45	44,47%
Totale			2.042.861,45	1.725.167,44	84,45%	796.368,80	46,16%	1.106.637,19	64,15%
Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Tipografia	Spese correnti	AVANZO	1.834.136,04	1.778.765,18	96,98%	1.706.711,06	95,95%	1.778.670,06	99,99%
		PURO	896.328,32	756.577,43	84,41%	664.934,54	87,89%	739.116,49	97,69%
	Spese in conto capitale	AVANZO	740.010,32	728.835,61	98,49%	728.835,61	100,00%	728.835,61	100,00%
		PURO	1.000,00	999,84	99,98%	999,84	100,00%	999,84	100,00%
Totale			3.471.474,68	3.265.178,06	94,06%	3.101.481,05	94,99%	3.247.622,00	99,46%
Logistica e Vigilanza. Eventi istituzionali di carattere educativo.	Spese correnti	AVANZO	102.663,92	100.000,00	97,41%	100.000,00	100,00%	100.000,00	100,00%
		PURO	1.388.122,65	1.287.441,78	92,75%	1.032.104,05	80,17%	1.287.191,78	99,98%

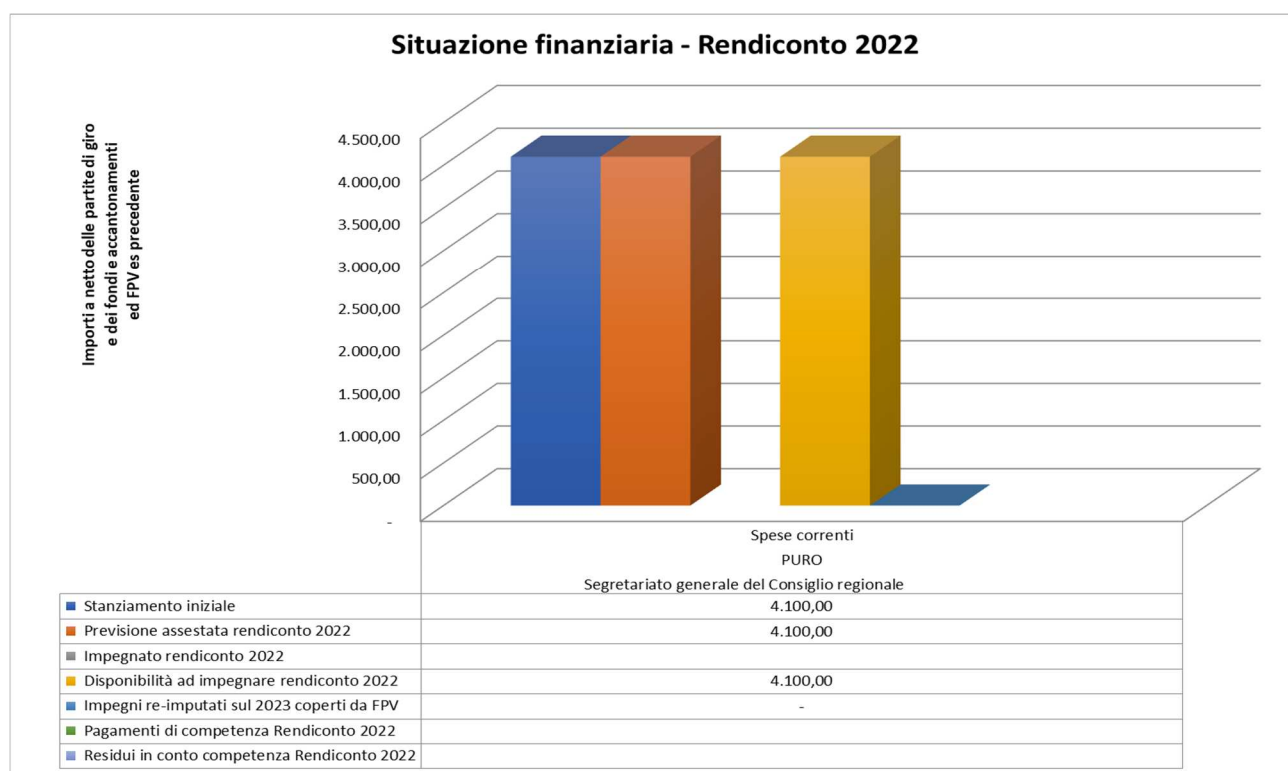
Settore 31.12.2022	Titolo	Tipo stanziamento	Previsione assestata	Impegnato	Capacità di impegno al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza 2022	Capacità di pagamento al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza al 28.02.2023	Capacità di pagamento al 28.02.2023
Enti associati partecipati.	Spese in conto capitale	AVANZO	7.199,81	7.199,81	100,00%	199,81	2,78%	7.199,81	100,00%
		PURO	36.000,00	35.993,79	99,98%	30.542,97	84,86%	35.993,79	100,00%
Totale			1.533.986,38	1.430.635,38	93,26%	1.162.846,83	81,28%	1.430.385,38	99,98%
Organizzazione e personale. Formazione	Spese correnti	AVANZO	18.728,18		0,00%			-	
		PURO	150.276,07	89.627,76	59,64%	44.440,50	49,58%	48.989,97	54,66%
Totale			169.004,25	89.627,76	53,03%	44.440,50	49,58%	48.989,97	54,66%
Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi	Spese correnti	AVANZO	300.000,00	159.654,91	53,22%	87.740,28	54,96%	125.654,91	78,70%
		PURO	2.665.754,99	2.274.606,85	85,33%	1.957.241,18	86,05%	2.143.120,55	94,22%
	Spese in conto capitale	AVANZO	104.019,72	25.620,01	24,63%	6.228,11	24,31%	25.620,01	100,00%
		CRONOPROGRAMMA	93.246,12	65.568,38	70,32%	48.799,87	74,43%	50.547,89	77,09%
		PURO	160.947,09	104.136,74	64,70%	56.937,74	54,68%	104.136,74	100,00%
Totale			3.323.967,92	2.629.586,89	79,11%	2.156.947,18	82,03%	2.449.080,10	93,14%
Segretariato generale del Consiglio regionale	Spese correnti	PURO	4.100,00		0,00%			-	
Totale			4.100,00		0,00%			-	
Ufficio Stampa	Spese correnti	PURO	1.120.677,18	1.088.092,12	97,09%	857.439,93	78,80%	1.080.298,00	99,28%
Totale			1.120.677,18	1.088.092,12	97,09%	857.439,93	78,80%	1.080.298,00	99,28%
Totale parziale al netto della missione 20, Fpv di spesa su es 2023 e REIMP. DA FPV/E (compreso partite di giro)			26.866.696,66	24.738.918,25	92,08%	22.538.325,15	91,10%	23.853.839,55	96,42%
Bilancio e finanze	Uscite per c/terzi e partite di giro	PURO	5.364.949,35	4.789.398,24	89,27%	4.789.398,24	100,00%	4.789.398,24	100,00%
Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi	Uscite per c/terzi e partite di giro	PURO	2.000,00	0,00	0,00%			-	
Totale partite di giro			5.366.949,35	4.789.398,24	89,23%	4.789.398,24	100,00%	4.789.398,24	100,00%
Assistenza al Difensore Civico e ai Garanti. Assistenza generale al CORECOM. Biblioteca e documentazione	Spese correnti REIMP. DA FPV/E		22.967,55	22.826,09	99,38%	22.826,09	100,00%	22.826,09	100,00%
Assistenza generale alle Commissioni di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, speciali e d’inchiesta. Analisi di	Spese correnti REIMP. DA FPV/E		39.360,00	33.870,00	86,05%	33.870,00	100,00%	33.870,00	100,00%

Settore 31.12.2022	Titolo	Tipo stanziamento	Previsione assestata	Impegnato	Capacità di impegno al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza 2022	Capacità di pagamento al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza al 28.02.2023	Capacità di pagamento al 28.02.2023
fattibilità. Assistenza alla Commissione pari opportunità, al CdAL e all’Autorità regionale per la partecipazione									
Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp	Spese correnti	REIMP. DA FPV/E	27.754,00	17.994,00	64,83%	60,00	0,33%	17.486,77	97,18%
	Spese in conto capitale	REIMP. DA FPV/E	109.667,53	103.561,95	94,43%	15.605,53	15,07%	103.561,95	100,00%
Totale			137.421,53	121.555,95	88,45%	15.665,53	12,89%	121.048,72	99,58%
Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Tipografia	Spese correnti REIMP. DA FPV/E		40.268,86	32.651,18	81,08%	31.651,18	96,94%	31.651,18	96,94%
Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi	Spese in conto capitale REIMP. DA FPV/E		64.654,82	64.351,07	99,53%	64.351,07	100,00%	64.351,07	100,00%
Totale			64.654,82	64.351,07	99,53%	64.351,07	100,00%	64.351,07	100,00%
Totale parziale REIMP. DA FPV/E			304.672,76	275.254,29	90,34%	168.363,87	61,17%	273.747,06	99,45%
Bilancio e finanze	Fondo copertura leggi Corrente	AVANZO	422.717,73					-	
		PURO	300.000,00					-	
	Fondo copertura leggi capitale AVANZO		850.000,00					-	
Totale			1.572.717,73					-	
Segretariato generale del Consiglio regionale	Fondo spese impreviste capitale PURO		49.500,00					-	
	Fondo spese impreviste correnti PURO		30.500,00					-	
	Fondo rischi da contenzioso	AVANZO	2.951.456,40					-	
		PURO	211.000,00					-	
	Fondo spese obbligatorie correnti PURO		8.910,00					-	
Totale			3.251.366,40					-	
Totale missione 20			4.824.084,13					-	
Assistenza al Difensore Civico e ai Garanti. Assistenza generale	FPV Spese correnti	AVANZO	15.000,00					-	
		PURO	31.008,79					-	

Settore 31.12.2022	Titolo	Tipo stanziamento	Previsione assestata	Impegnato	Capacità di impegno al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza 2022	Capacità di pagamento al 31.12.2022	Pagamenti c/competenza al 28.02.2023	Capacità di pagamento al 28.02.2023
al CORECOM. Biblioteca e documentazione									
Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp	FPV Spese in conto capitale	AVANZO	101.820,53					-	
		PURO	250.533,45					-	
	FPV Spese correnti PURO		34.513,99					-	
Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Tipografia	FPV Spese correnti	AVANZO	17.325,00					-	
		PURO	77.379,22					-	
		REIMP. DA FPV/E	12.296,32					-	
Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi	FPV Spese in conto capitale	AVANZO	441.549,45					-	
		CRONOPROG RAMMA	85.661,62					-	
		PURO	23.667,91					-	
Totale FPV spesa imputata su es 2023			1.090.756,28					-	
Totale complessivo			38.453.159,18	29.803.570,78		27.496.087,26		28.916.984,85	

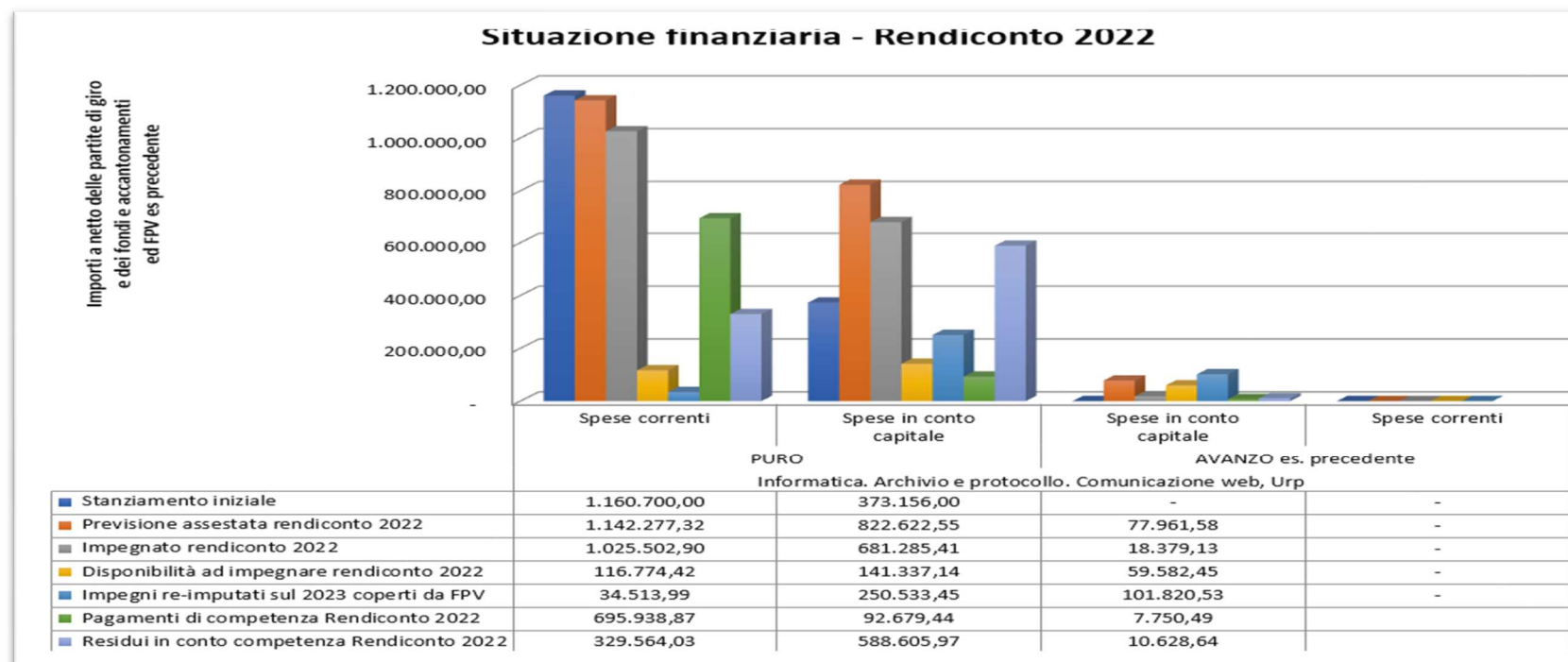
- dalle seguenti schede riepilogative inerenti la gestione delle risorse di ciascun Settore nell'anno 2022, al fine di avere una rappresentazione di sintesi dello: stanziamento iniziale e poi assestato a seguito di variazioni in corso d'anno (che non tiene conto delle reimputazione sull'esercizio 2022 a seguito delle operazione di riaccertamento di cui alla delibera UP 34/2022); la capacità di impegno; le economie realizzatesi al 31 dicembre 2022; la quota re imputata al 2023 in quanto il dirigente ha attestato che l'esigibilità dell'obbligazione per motivi oggettivi è slittata all'anno finanziario successivo – dati riferiti agli stanziamenti di tipo puro e avanzo esercizio precedente; i pagamenti effettuati sull'esercizio di competenza e l'ammontare dei residui da pagare nell'esercizio 2023 per impegni conseguenti obbligazioni perfezionatesi nell'anno 2022:

Segretariato generale del Consiglio regionale – Segretario generale



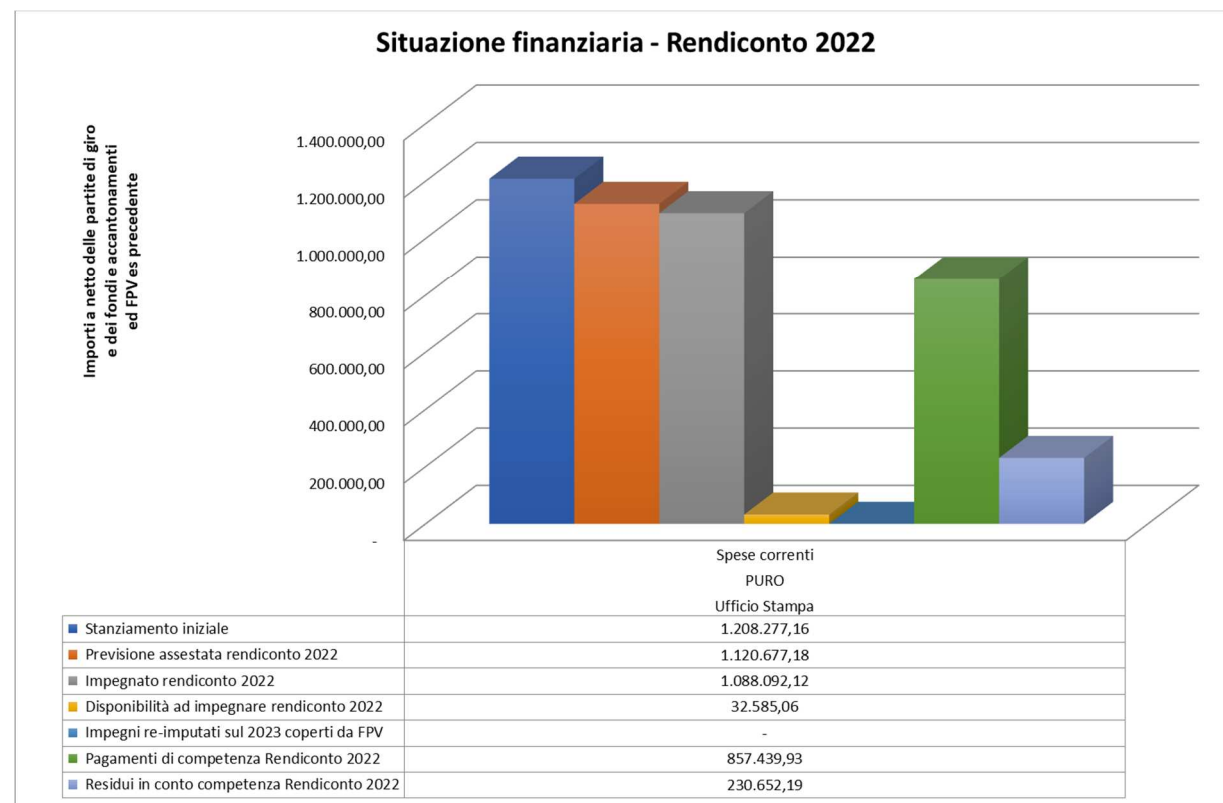
Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	% Residui in conto competenza
PURO	Spese correnti	4.100,00	4.100,00		0,00%	4.100,00	100,00%	
	Totale	4.100,00	4.100,00	-	0,00%	4.100,00	100,00%	

Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp - Dirigente Mauro Caliani



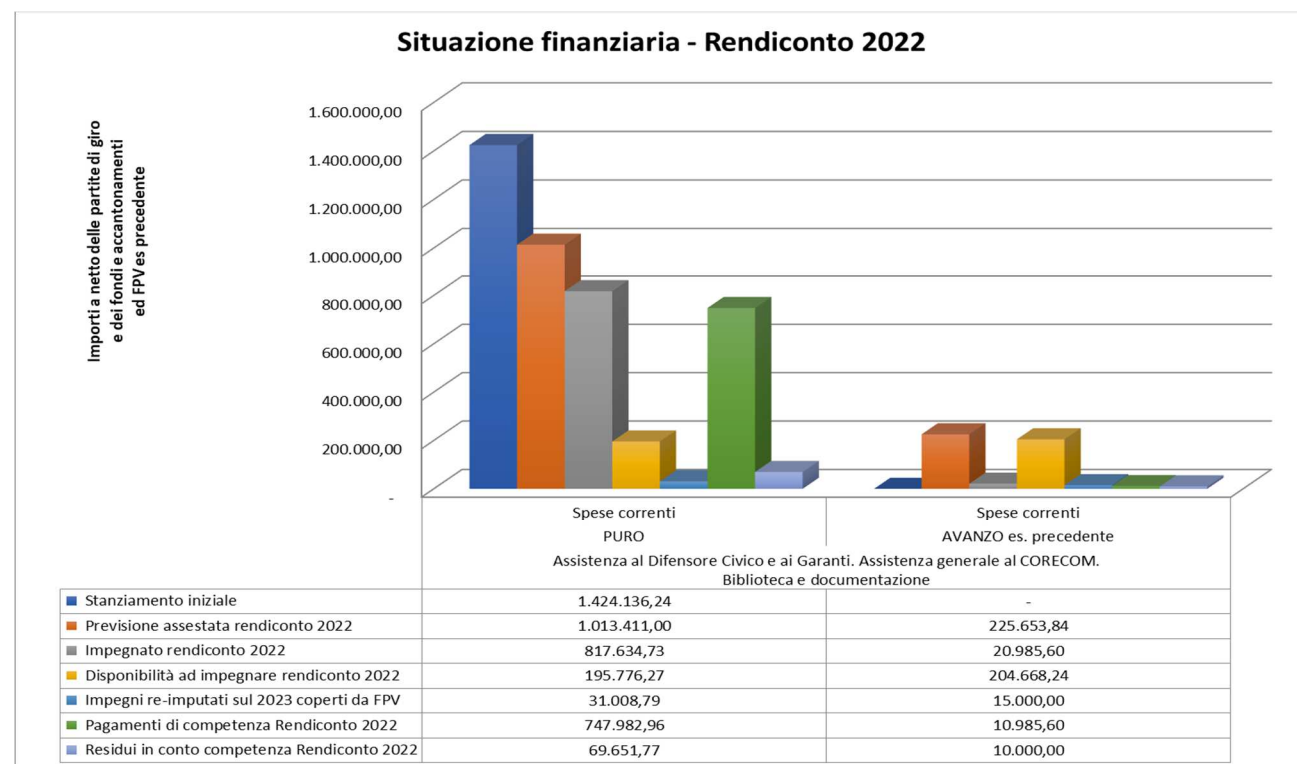
Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp	AVANZO es. precedente	Spese in conto capitale	-	77.961,58	18.379,13	23,57%	59.582,45	76,43%	7.750,49	42,17%	10.628,64	57,83%
	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	PURO	Spese correnti	1.160.700,00	1.142.277,32	1.025.502,90	89,78%	116.774,42	10,22%	695.938,87	67,86%	329.564,03	32,14%
	PURO	Spese in conto capitale	373.156,00	822.622,55	681.285,41	82,82%	141.337,14	17,18%	92.679,44	13,60%	588.605,97	86,40%
		Totale	1.533.856,00	2.042.861,45	1.725.167,44	84,45%	317.694,01	15,55%	796.368,80	46,16%	928.798,64	53,84%

Ufficio Stampa - Dirigente Mauro Caliani



Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Ufficio Stampa	PURO	Spese correnti	1.208.277,16	1.120.677,18	1.088.092,12	97,09%	32.585,06	2,91%	857.439,93	78,80%	230.652,19	21,20%
		Totale	1.208.277,16	1.120.677,18	1.088.092,12	97,09%	32.585,06	2,91%	857.439,93	78,80%	230.652,19	21,20%

Assistenza al Difensore Civico e ai Garanti. Assistenza generale al CORECOM. Biblioteca e documentazione – Dirigente Cinzia Guerrini



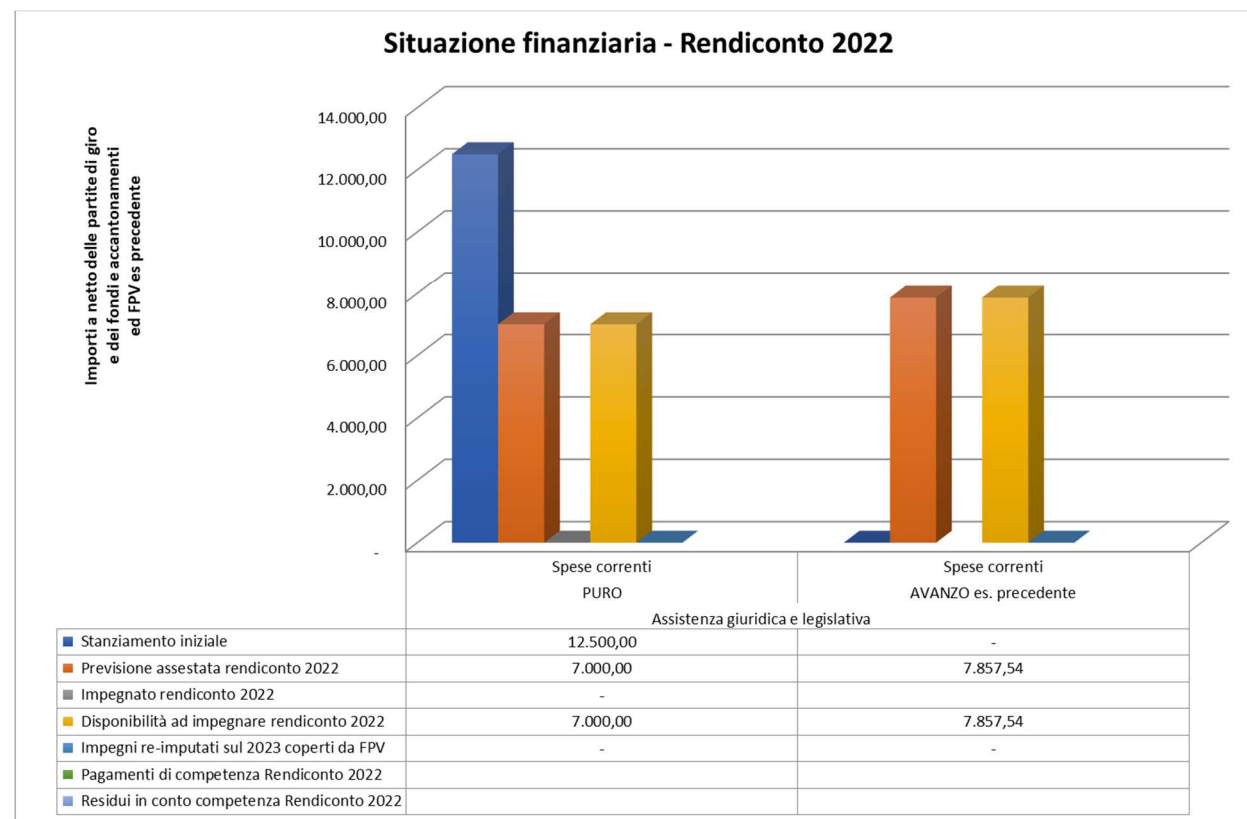
Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamiento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Assistenza al Difensore Civico e ai Garanti. Assistenza generale al CORECOM. Biblioteca e documentazione	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	225.653,84	20.985,60	9,30%	204.668,24	90,70%	10.985,60	52,35%	10.000,00	47,65%
	PURO	Spese correnti	1.424.136,24	1.013.411,00	817.634,73	80,68%	195.776,27	19,32%	747.982,96	91,48%	69.651,77	8,52%
		Totale	1.424.136,24	1.239.064,84	838.620,33	67,68%	400.444,51	32,32%	758.968,56	90,50%	79.651,77	9,50%

Assistenza generale alle Commissioni di controllo, per le politiche dell'Unione Europea, speciali e d'inchiesta. Analisi di fattibilità. Assistenza alla Commissione pari opportunità, al CdAL e all'Autorità regionale per la partecipazione – Dirigente Andrea Di Bernardo



Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Assistenza generale alle Commissioni di controllo, per le politiche dell'Unione Europea, speciali e d'inchiesta. Analisi di fattibilità. Assistenza alla Commissione pari opportunità, al CdAL e all'Autorità regionale per la partecipazione	PURO	Spese correnti	513.523,84	489.723,84	372.897,41	76,14%	116.826,43	23,86%	364.027,70	97,62%	8.869,71	2,38%
		Totale	513.523,84	489.723,84	372.897,41	76,14%	116.826,43	23,86%	364.027,70	97,62%	8.869,71	2,38%

Assistenza giuridica e legislativa - Dirigente Ilaria Cirelli



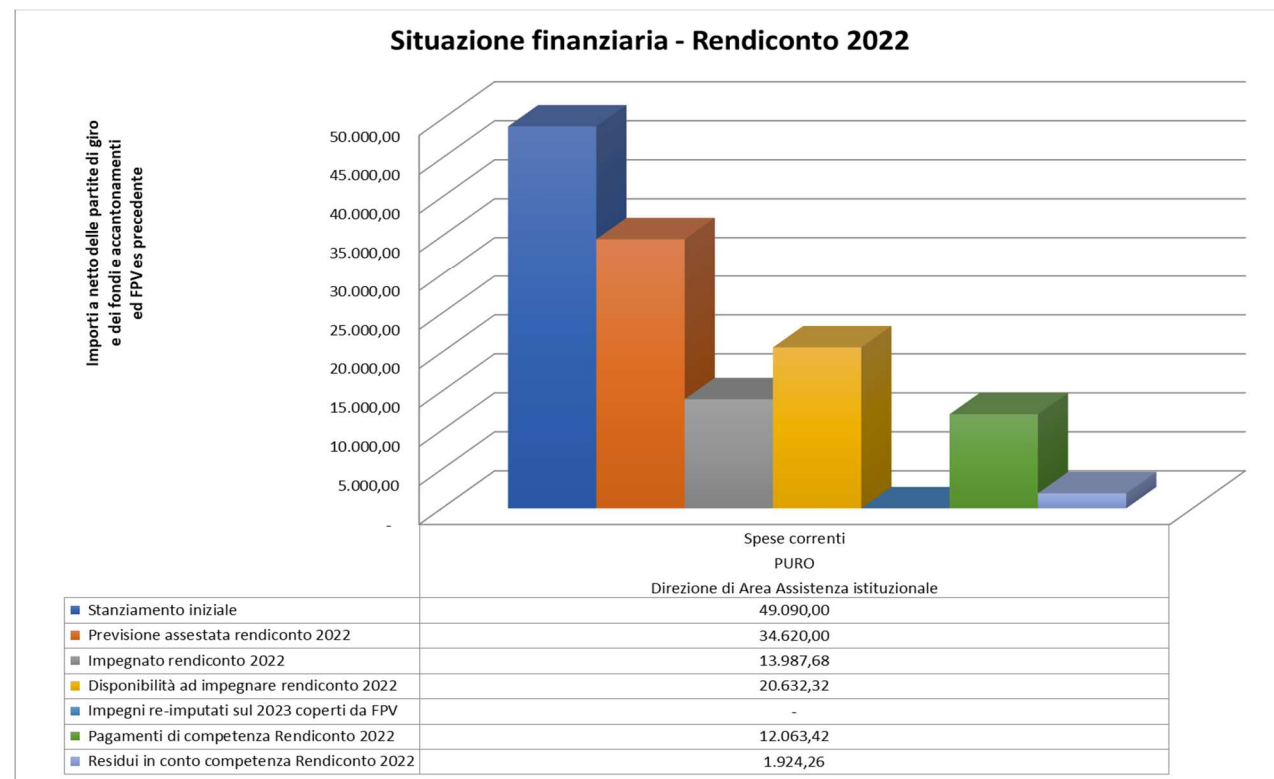
Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Assistenza giuridica e legislativa	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	7.857,54	-	0,00%	7.857,54	100,00%				
	PURO	Spese correnti	12.500,00	7.000,00	-	0,00%	7.000,00	100,00%				
		Totale	12.500,00	14.857,54	-	0,00%	14.857,54	100,00%	-		-	

Bilancio e finanze – Dirigente Fabrizio Mascagni



Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Bilancio e finanze	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	3.102,73		0,00%	3.102,73	100,00%				
	PURO	Spese correnti	13.399.784,00	13.416.255,85	13.285.125,18	99,02%	131.130,67	0,98%	13.283.741,18	99,99%	1.384,00	0,01%
	PURO	Spese in conto capitale	3.000,00	3.000,00		0,00%	3.000,00	100,00%				
		Totale	13.402.784,00	13.422.358,58	13.285.125,18	98,98%	137.233,40	1,02%	13.283.741,18	99,99%	1.384,00	0,01%

Direzione di Area Assistenza istituzionale – Dirigente Cecilia Tosetto



Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Direzione di Area Assistenza istituzionale	PURO	Spese correnti	49.090,00	34.620,00	13.987,68	40,40%	20.632,32	59,60%	12.063,42	86,24%	1.924,26	13,76%
		Totale	49.090,00	34.620,00	13.987,68	40,40%	20.632,32	59,60%	12.063,42	86,24%	1.924,26	13,76%

Logistica e Vigilanza. Eventi istituzionali di carattere educativo. Enti associati partecipati – Dirigente Emanuela Ceccarelli

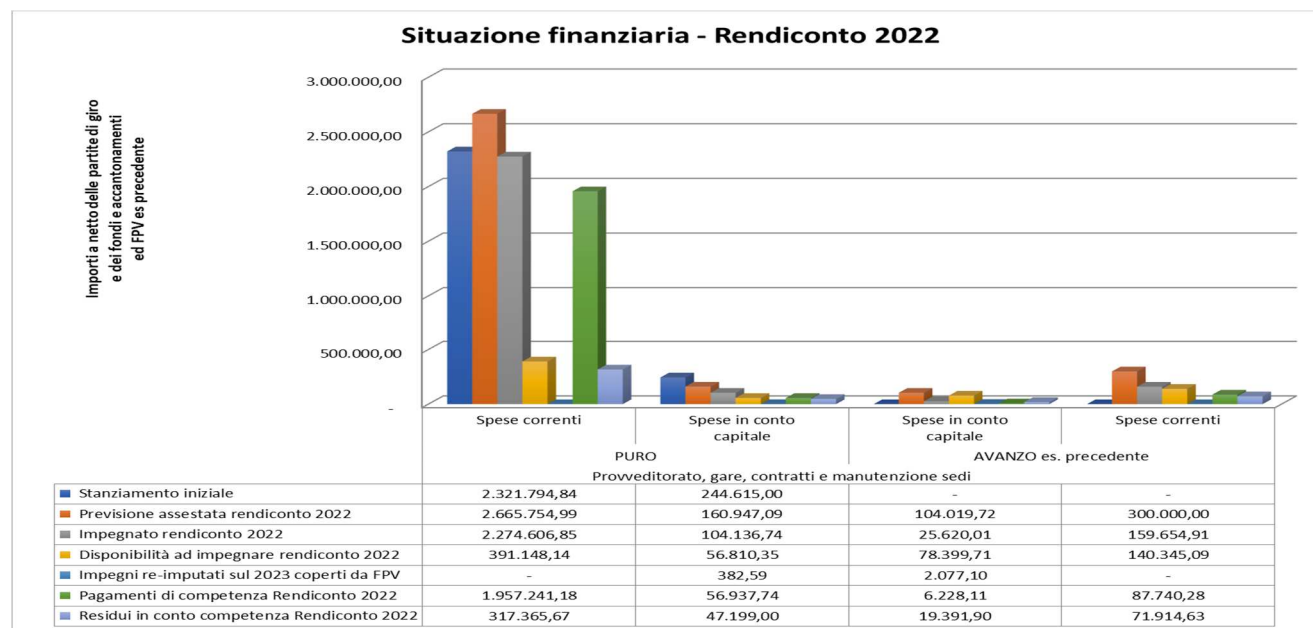


Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Logistica e Vigilanza. Eventi istituzionali di carattere educativo. Enti associati partecipati.	AVANZO es. precedente	Spese in conto capitale	-	7.199,81	7.199,81	100,00%	-	0,00%	199,81	2,78%	7.000,00	97,22%
	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	102.663,92	100.000,00	97,41%	2.663,92	2,59%	100.000,00	100,00%	-	0,00%
	PURO	Spese correnti	1.515.900,00	1.388.122,65	1.287.441,78	92,75%	100.680,87	7,25%	1.032.104,05	80,17%	255.337,73	19,83%
	PURO	Spese in conto capitale	36.000,00	36.000,00	35.993,79	99,98%	6,21	0,02%	30.542,97	84,86%	5.450,82	15,14%
		Totale	1.551.900,00	1.533.986,38	1.430.635,38	93,26%	103.351,00	6,74%	1.162.846,83	81,28%	267.788,55	18,72%



Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Organizzazione e personale. Formazione	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	18.728,18		0,00%	18.728,18	100,00%				
	PURO	Spese correnti	227.776,07	150.276,07	89.627,76	59,64%	60.648,31	40,36%	44.440,50	49,58%	45.187,26	50,42%
		Totale	227.776,07	169.004,25	89.627,76	53,03%	79.376,49	46,97%	44.440,50	49,58%	45.187,26	50,42%

Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi – dirigente Piero Fabrizio Puggelli



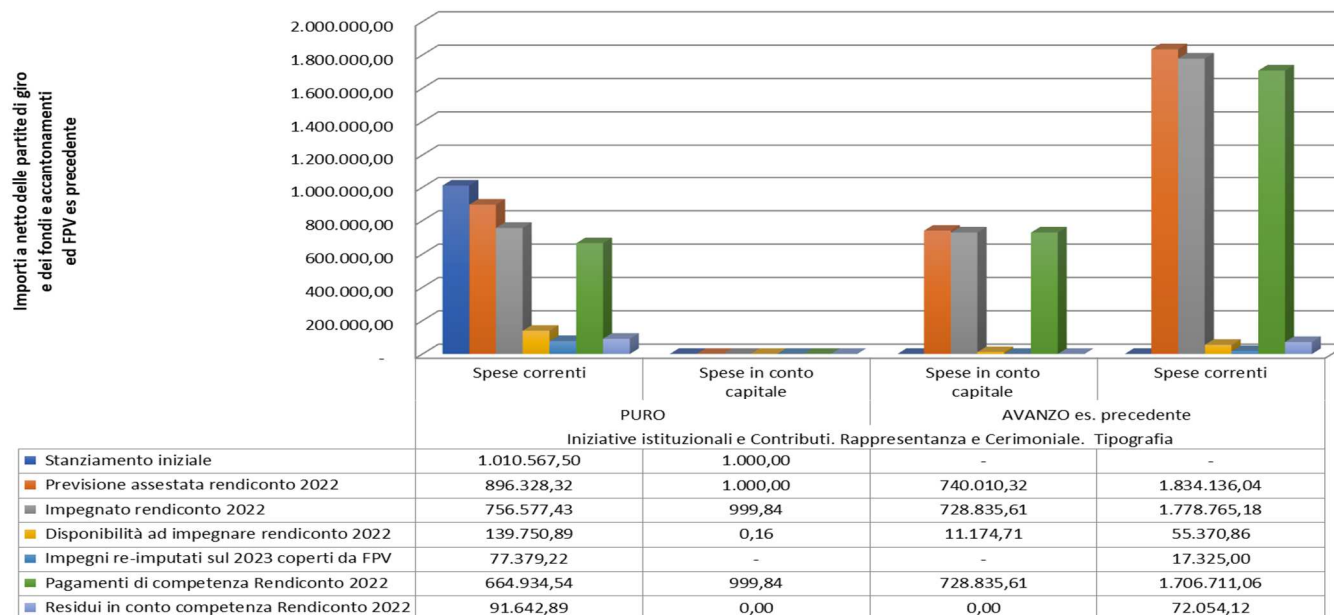
Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilità ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi	AVANZO es. precedente	Spese in conto capitale	-	104.019,72	25.620,01	24,63%	78.399,71	75,37%	6.228,11	24,31%	19.391,90	75,69%
	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	300.000,00	159.654,91	53,22%	140.345,09	46,78%	87.740,28	54,96%	71.914,63	45,04%
	Cronoprogramma su es. 2022 *	Spese in conto capitale	178.907,74 *	93.246,12	65.568,38	70,32%	27.677,74	29,68%	48.799,87	74,43%	16.768,51	25,57%
	PURO	Spese correnti	2.321.794,84	2.665.754,99	2.274.606,85	85,33%	391.148,14	14,67%	1.957.241,18	86,05%	317.365,67	13,95%
	PURO	Spese in conto capitale	244.615,00	160.947,09	104.136,74	64,70%	56.810,35	35,30%	56.937,74	54,68%	47.199,00	45,32%
		Totale	2.745.317,58	3.323.967,92	2.629.586,89	79,11%	694.381,03	20,89%	2.156.947,18	82,03%	472.639,71	17,97%

* Attivazione fondo pluriennale vincolato parte capitale per lavori di conservazione lampadario e appliques in sala delle feste di palazzo Bastogi e lavori altana palazzo del Pegaso

Delibera U.P. 115 del 18.11.2021

Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Tipografia – dirigente Cinzia Guerrini

Situazione finanziaria - Rendiconto 2022



Settore al 31.12.2022	Tipo stanziamento (2022)	Titolo	Stanziamento iniziale	Previsione assestata rendiconto 2022	Impegnato rendiconto 2022	% Impegnato	Disponibilit� ad impegnare rendiconto 2022	% Economie di stanziamento	Pagamenti di competenza Rendiconto 2022	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2022	% Residui in conto competenza
Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Tipografia	AVANZO es. precedente	Spese in conto capitale	-	740.010,32	728.835,61	98,49%	11.174,71	1,51%	728.835,61	100,00%	-	0,00%
	AVANZO es. precedente	Spese correnti	-	1.834.136,04	1.778.765,18	96,98%	55.370,86	3,02%	1.706.711,06	95,95%	72.054,12	4,05%
	PURO	Spese correnti	1.010.567,50	896.328,32	756.577,43	84,41%	139.750,89	15,59%	664.934,54	87,89%	91.642,89	12,11%
	PURO	Spese in conto capitale	1.000,00	1.000,00	999,84	99,98%	0,16	0,02%	999,84	100,00%	-	0,00%
		Totale	1.011.567,50	3.471.474,68	3.265.178,06	94,06%	206.296,62	5,94%	3.101.481,05	94,99%	163.697,01	5,01%

- dalle tabelle seguenti che analizzano la spesa secondo una diversa classificazione. Si riportano di seguito le classificazioni ritenute più significative.

Costi fissi organi politici

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Assegni vitalizi	Spese correnti	5.406.000,00	5.373.938,10	5.373.938,10
Assegni vitalizi - oneri irap	Spese correnti	460.000,00	455.735,16	455.735,16
Budget titolari funzione di rappresentanza	Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Finanziamento gruppi	Spese correnti	205.000,00	200.833,00	200.833,00
Indennità di fine mandato	Spese correnti	92.410,04	92.410,04	92.410,04
Irap su indennità di fine mandato	Spese correnti	2.810,07	2.810,07	2.810,07
Missioni Consiglieri	Spese correnti	29.000,00	15.207,15	10.279,74
Rimborso alla sezione regionale di controllo della corte dei conti per la regione toscana	Spese correnti	132.957,01	132.957,01	132.957,01
Trattamento economico Consiglieri/Assessori	Spese correnti	6.621.000,00	6.576.019,69	6.576.019,69
Trattamento economico Consiglieri/Assessori - Oneri Irap	Spese correnti	417.000,00	414.007,13	414.007,13
Totale		13.366.177,12	13.263.917,35	13.258.989,94

Spesa informatica

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Manutenzione ordinaria - informatica	Spese correnti	70.000,00	52.239,15	40.813,77
Manutenzione ordinaria - Tipografia	Spese correnti	13.222,50	6.979,92	6.979,92
Noleggio Hardware - Tipografia	Spese correnti	202.612,66	170.678,13	135.075,48
Servizi di connettività	Spese correnti	51.170,38	47.983,89	36.741,73
Spesa corrente informatica	Spese correnti	826.515,52	750.652,33	449.056,39
Spesa in c/capitale informatica	Spese in conto capitale	974.680,60	795.476,00	108.284,97
Totale		2.138.201,66	1.824.009,42	776.952,26

Spesa per Organismi esterni

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività	Spese correnti	396.060,00	320.515,68	320.515,68
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico	Spese correnti	26.000,00	0,00	0,00
Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico	Spese correnti	3.500,00	1.178,51	1.178,51
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività	Spese correnti	3.000,00	0,00	0,00
Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico	Spese correnti	67.800,00	60.437,39	54.716,12
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Attività	Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Conferenza permanente delle autonomie sociali - Trattamento economico	Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività	Spese correnti	2.000,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) e COPAS- Attività	Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Trattamento economico	Spese correnti	26.223,84	24.635,83	21.487,39
Corecom - Attività	Spese correnti	35.500,00	27.713,90	26.500,00
Corecom - Gestione deleghe	Spese correnti e capitale	425.651,65	109.707,79	79.885,35
Corecom - Trattamento economico	Spese correnti	138.000,00	114.866,98	114.866,98
Difensore civico - Attività	Spese correnti	15.325,00	7.927,00	725,00
Difensore civico - Trattamento economico	Spese correnti	38.908,16	19.208,11	19.208,11
Garante detenuti - Attività	Spese correnti	27.500,00	7.500,00	0,00
Garante detenuti - Trattamento economico	Spese correnti	50.972,88	48.633,34	48.470,04
Garante infanzia e adolescenza - attività	Spese correnti	2.000,00	0,00	0,00

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico	Spese correnti	26.151,35	25.139,49	24.999,99
Spese collegio di garanzia	Spese correnti	10.000,00	0,00	0,00
Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale	Spese correnti e capitale	19.595,88	3.284,58	3.189,46
Totale		1.314.188,76	770.748,60	715.742,63

Spese per eventi istituzionali e di rappresentanza

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Contributi - spese di rappresentanza l.r. 4/2009 art. 1 c. 1 lett. C)	Spese correnti	146.200,00	115.464,82	84.841,22
Eventi di cerimoniale	Spese correnti	6.700,00	1.240,00	800,00
Festa della Toscana	Spese correnti	164.503,02	148.026,57	148.026,57
Fondo oneri di cui all'art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali-ambientali	Spese correnti	50.622,70	50.000,00	50.000,00
Parlamento degli studenti	Spese correnti	34.000,00	34.000,00	21.000,00
Pianeta galileo	Spese correnti	46.200,00	31.350,00	30.600,00
Premio architettura	Spese correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Premio Giovanni da Verrazzano	Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Premio innovazione made in Tuscany	Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Spese di rappresentanza l.r. 4/2009 art. 1 lett. a) e b)	Spese correnti	20.000,00	14.871,80	14.871,80
Totale		498.225,72	424.953,19	380.139,59

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Fondazione formazione politica Lr 79 del 2020 (spese di funzionamento)	Spese correnti	100.000,00	80.000,00	80.000,00
Legge regionale 10/2021 Festa dell'Europa	Spese correnti	49.000,00	35.625,00	34.725,00
Totale		149.000,00	115.625,00	114.725,00

Spese per la comunicazione istituzionale e pubblicità

Aggregati di spesa	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2022	Impegni al 31.12.2022	Pagamenti in conto competenza al 31.12.2022
Comunicazione	Spese correnti	1.111.677,18	1.081.852,67	851.200,48
Comunicazione istituzionale Fondazione sistema Toscana	Spese correnti	135.000,00	135.000,00	121.500,00
Spese di pubblicità	Spese correnti	45.000,00	34.999,22	32.999,23
Totale		1.291.677,18	1.251.851,89	1.005.699,71

Interventi di razionalizzazione della spesa

Con deliberazione del Consiglio regionale 21 dicembre 2021, n. 106, relativa all'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2023-2024 è stato stabilito, in riferimento all'anno 2022, di non procedere all'assegnazione della dotazione finanziaria ai soggetti titolari della funzione di rappresentanza di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a) della l.r. 4/2009.

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.

Contenimento della spesa relativa al finanziamento dei gruppi consiliari

La L.R. n. 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, da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza. Quest'ultima quota, che in base alla legge ammonterebbe complessivamente a € 183.416,65 annui, nell'ottica di contenimento della spesa non è stata sinora attribuita. Analogamente non è stata prevista neanche per il bilancio 2022-2023-2024.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

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 attesta di aver pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet del Consiglio regionale della Toscana i dati riferiti ai all'anno 2022^[1], le cui risultanze finali sono le seguenti, come da attestazione ex art. 41 del d.l. n. 66/2014 come convertito nella legge n. 89/2014 (allegato A21):

Periodo di riferimento	Indicatore di tempestività dei pagamenti
anno 2022	-16,71

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 41 del decreto legge 24 aprile 2014, n.66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), 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 all'anno 2022, è pari ad **€ 364.721,12** su un totale di **€ 5.963.033,98** (pari a circa il 6,12%).

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 94 su un totale di 1.301.

Fondo di garanzia debiti commerciali. Il comma 859 della Legge di Bilancio 2019 stabilisce l'obbligo di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali del 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto beni e servizi se il debito commerciale residuo scaduto rilevato a fine esercizio sia superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (lett a). Con riferimento al 2022 il rapporto tra Fatture non pagate e Fatture totali non supera il 5%, pertanto, non si procede quindi ad effettuare accantonamenti:

- Fatture ricevute nel 2022 € 6.521.537,97
- Fatture scadute al 31.12.2022 (stock debito) € 10.179,54

Il rapporto tra fatture scadute e fatture ricevute è quindi pari a 0,16%

^[1] I dati relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti sono consultabili all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Pagamenti dell'amministrazione – Indicatore di tempestività dei pagamenti del sito istituzionale al seguente link <https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web>

3.5 - Gestione delle Entrate

L'andamento della gestione di competenza fa registrare, per l'anno 2022, i seguenti risultati: su un totale di previsioni definitive delle entrate di competenza pari a 29.736.079,57 euro – escludendo l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente e il fondo pluriennale vincolato – sono state accertate entrate per 29.102.182,54 euro che corrispondono al 97,87% delle previsioni. Si sono avute riscossioni in conto competenza per 28.997.817,20 euro, che rappresentano il 99,64% degli accertamenti, mentre sono rimasti da riscuotere come residui attivi formatesi nell'anno di competenza 104.365,34 euro, che corrispondono allo 0,36% delle entrate accertate (allegato A1 al rendiconto).

Le sottostanti tabelle mettono in evidenza, in riferimento alle entrate, le previsioni definitive, gli importi accertati e riscossi in conto competenza e in conto residui, oltre alla indicazione dei dati finanziari, con calcolo dei seguenti indici:

- Capacità di realizzo: rapporto tra accertamenti e previsione definitive di competenza;
- Capacità di riscossione in c/competenza: rapporto tra riscossioni in c/competenza e accertamenti;
- Incidenza residui attivi da riportare: rapporto tra residui attivi di competenza da riportare e accertamenti;
- Velocità di riscossione: rapporto tra totale riscossioni e la somma dei residui attivi iniziali (al netto dei residui eliminati) e degli accertamenti.

Tabella - capacità di realizzo

Titolo	Previsioni definitive	Accertamenti	Capacità di realizzo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	142.646,73		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	353.230,09		
Utilizzo avanzo di amministrazione esercizio precedente	8.221.202,79		
<i>Totale parziale</i>	8.717.079,61		
2 - Trasferimenti correnti	22.781.125,18	22.787.764,92	>100,00%
3 - Entrate extratributarie	240.734,04	153.872,38	63,92%
4 - Entrate in conto capitale	1.347.271,00	1.371.147,00	>100,00%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.366.949,35	4.789.398,24	89,24 %
<i>Totale Titoli</i>	29.736.079,57	29.102.182,54	97,87%
Totale complessivo	38.453.159,18	29.102.182,54	

La capacità di realizzo complessiva – escludendo l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente e il fondo pluriennale vincolato – rimane invariata rispetto all'esercizio 2021, portandosi dal 97,89% al 97,87%

Tabella - Capacità di riscossione in c/competenza

Titolo	Accertamenti	Riscossioni in c/competenza	Capacità di riscossione in c/competenza
2 - Trasferimenti correnti	22.787.764,92	22.761.882,39	99,89%
3 - Entrate extratributarie	153.872,38	104.938,86	68,20%
4 - Entrate in conto capitale	1.371.147,00	1.371.147,00	100,00%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.789.398,24	4.759.848,95	99,38%
<i>Totale Titoli</i>	29.102.182,54	28.997.817,20	99,64%
Totale complessivo	29.102.182,54	28.997.817,20	

La capacità di riscossione complessiva diminuisce lievemente rispetto all'esercizio 2021 portandosi dal 99,74% al 99,64%.

Tabella - Incidenza residui attivi da riportare

Titolo	Accertamenti	Residui attivi di competenza da riportare sul 2023	% Residui competenza da riportare
2 - Trasferimenti correnti	22.787.764,92	25.882,53	0,11%
3 - Entrate extratributarie	153.872,38	48.933,62	31,80%
4 - Entrate in conto capitale	1.371.147,00	0,00	0,00%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.789.398,24	29.549,29	0,62%
<i>Totale Titoli</i>	29.102.182,54	104.365,34	0,36%
Totale complessivo	29.102.182,54	104.365,34	

Tabella - velocità di riscossione

Titolo	Accertamenti	Residui 1/1/2022	Riaccertamento Residui (R)	Totale riscossioni	Velocità di riscossione - tenuto conto di (R)
2 - Trasferimenti correnti	22.787.764,92	26.561,76	0,00	22.788.434,15	99,88%
3 - Entrate extratributarie	153.872,38	33.258,80	-249,42	137.227,18	73,43%
4 - Entrate in conto capitale	1.371.147,00	0,00	0,00	1.371.147,00	100,00%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.789.398,24	15.447,39	0,00	4.774.624,95	99,37%
<i>Totale Titoli</i>	29.102.182,54	75.257,95	0,00	29.071.433,28	99,64%
Totale complessivo	29.102.182,54	75.257,95	-249,42	29.071.433,28	

La velocità di riscossione complessiva rimane sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio 2022 portandosi dal 99,73% al 99,64%.

3.6 - Fondo pluriennale vincolato

La prima posta contabile in entrata è costituita dal Fondo pluriennale vincolato (art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011), distinto in parte corrente e in parte capitale, destinato a dare copertura agli impegni pluriennali derivanti da obbligazioni sorte negli esercizi precedenti ed esigibili in esercizi successivi a quelli in cui è accertata l'entrata. Il Fondo pluriennale vincolato, nella parte spesa, è incluso nei singoli stanziamenti dei capitoli del bilancio annuale e pluriennale.

Il fondo pluriennale vincolato in entrata al 1/1/2022 (ante riaccertamenti) è pari ad euro 178.907,74 ed relativo ad obbligazioni esigibili sull'esercizio 2022 (il relativo fondo è stato attivato con decreti dirigenziali 857 del 12.11.2021 e n. 863 del 15.11.2021 a firma del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi), come risultante dalla delibera del Consiglio regionale n. 106 del 21 dicembre 2021 *"Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024"*. Con il riaccertamento ordinario di cui alla delibera dell'Ufficio di presidenza n. 34 del 2022³ *"Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011, come corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio delle partite di giro ed operazione per conto terzi al 31 dicembre 2021"*, il fondo è stato così rideterminato, come riportato nella seguente tabella:

Bilancio 2022 esercizio 2022

Descrizione	Titolo	Fpv (ante riaccertamento)	Variazione FPV entrata 2022	FPV (E) al 1.1.2022
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (FPV entrata)	Spese correnti	0,00	130.646,73	130.646,73
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (FPV entrata) risorse vincolate	Spese correnti	0,00	12.000,00	12.000,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale (FPV entrata)	Spese c/capitale	178.907,74	174.322,35	353.230,09
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale (FPV entrata) - risorse vincolate	Spese c/capitale	0,00	0,00	0,00
FPV entrata 2022		178.907,74	316.969,08	495.876,82

³ Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente [link https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web](https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web). All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

Con riferimento all'importo rideterminato in euro 495.876,82, iscritto in entrata del bilancio di previsione 2022, lo sviluppo nel 2022 del fondo pluriennale vincolato è il seguente (allegato A8 al rendiconto):

- euro 340.822,67 garantisce la copertura della quota di impegni per spesa corrente e capitale che si sono tradotti in debito esigibile nell'esercizio 2022;
- euro 57.096,21 rappresenta l'economia corrente e capitale sugli impegni re-imputati sul 2022, a seguito del riaccertamento ordinario effettuato;
- euro 97.957,94 impegni riaccertati e imputati agli esercizi successivi al 2022 con riaccertamento approvato con delibera U.P. 38 del 2023;

Con decreti dirigenziali n. 847 del 10.11.2022, n. 856 del 15.11.2022 e n. 897 del 30.11.2022 a firma del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi, sono stati approvati l'aggiornamento del cronoprogramma e del quadro economico dei lavori di seguito indicati, e si è dato atto che sussistono le condizioni di cui ai punti a), b) e d) del paragrafo 5.4.9 e punto 5.4.4. dell'allegato 4.2 del d.lgs 118/2011 per riportare sull'esercizio 2023 le risorse per il finanziamento dei lavori in ragione della variazione dell'esigibilità della relativa spesa quantificata in euro 548.259,72. Con delibera Ufficio di presidenza n. 140 del 1.12.2022 si è proceduto all'attivazione del fondo pluriennale vincolato per un importo complessivo di euro 548.259,72 relativo ai seguenti lavori:

- | | | |
|--|------|------------|
| ➤ lavori di restauro delle porte di pregio in legno Palazzo del Pegaso | euro | 42.113,25 |
| ➤ lavori di sostituzione del pavimento galleggiante Palazzo Bastogi | euro | 420.644,42 |
| ➤ lavori in pristino copertura altana ex Palazzo Covoni | euro | 85.502,05 |

Successivamente, a seguito della delibera Ufficio di presidenza 38/2023, (*Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011, come corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio delle partite di giro ed operazione per conto terzi al 31 dicembre 2022*), è stato rideterminato il fondo pluriennale di spesa al 31 dicembre 2022 in complessivi euro 1.090.756,28 conseguentemente alla eliminazione dei residui passivi cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2022 destinati ad essere reimputati agli esercizi successivi al 2022. Le risultanze delle attività di riaccertamento ordinario ed in particolare delle somme reimputate relative al solo esercizio 2023 è riassunta nella tabella sotto riportata.

Bilancio 2023 esercizio 2023

Descrizione	Titolo	Fpv (ante riaccertamento)	Variazione FPV entrata 2023 (riaccertamento ordinario) (competenza)	FPV assestato
Totale fondo pluriennale vincolato di parte corrente (FPV entrata)	Spese correnti	0,00	187.523,32	187.523,32
Totale fondo pluriennale vincolato di parte capitale (FPV entrata)	Spese c/capitale	548.259,72	354.973,24	903.232,96
Totale FPV entrata 2023		548.259,72	542.496,56	1.090.756,28

3.7 Situazione di cassa

Il saldo di cassa dell'unico conto corrente di tesoreria n. 665, aperto presso l'attuale Banco BPM Spa c.f. 09722490969 che gestisce il servizio di Tesoreria del Consiglio regionale della Toscana, (filiale di Piazza Davanzati, 3 - Firenze), al 31 dicembre 2022 è così determinato. Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati emessi ed estinti n. 3495 mandati e 2754 reversali.

Tabella

Iniziale (a)		10.710.826,92
Riscossioni c/residui	73.616,08	
Riscossioni c/competenza	28.997.817,20	
<i>Totale riscossioni (ultima Reversale n. 2754) (b)</i>		<i>29.071.433,28</i>
<i>Totale generale c = (a) + (b)</i>		<i>39.782.260,20</i>
Pagamenti c/residui	1.826.084,07	
Pagamenti c/competenza	27.496.087,26	
<i>Totale pagamenti (Ultimo Mandato n. 3495) (d)</i>		<i>29.322.171,33</i>
<i>Giacenza di cassa finale e = (c) - (d)</i>		<i>10.460.088,87</i>

Le riscossioni e i pagamenti eseguiti nel corso dell'esercizio in c/residui e in c/competenza risultanti dalla contabilità del Consiglio regionale, concordano perfettamente con le risultanze finanziarie trasmesse dal Tesoriere del Consiglio regionale.

Si dà conto inoltre:

- della verifica di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022 effettuata dal Collegio dei revisori dei Conti in data 25 gennaio 2023 (documentazione agli atti).
- del conto del tesoriere 2022 (prot. n. 950/2023 del 26 gennaio 2023 agli atti dell'ufficio) parificato con decreto dirigenziale 20 febbraio 2023, n. 105. Per quanto concerne il conto del tesoriere 2022 le variazioni disposte sull'esercizio 2022 a seguito del riaccertamento ordinario approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 38 nella seduta del 13 aprile 2023 non sono state oggetto di interesse del tesoriere che non è tenuto a gestirle, ai sensi del punto 11.4 dell'allegato 4.2 al decreto legislativo 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria".

SEZIONE 4 - PROGRAMMI DI SPESA IN CONTO CAPITALE

Tra le spese impegnate in conto capitale nell'anno 2022 quelle più significative sono le seguenti:

- euro 20.104,38 per la fornitura di n. 31 scrivanie rettangolari e accessori con struttura metallica, per gli uffici del Consiglio regionale della Toscana., di cui al capitolo di bilancio n. 20005;
- euro 41.480,00 per l'acquisto di periferiche e altri dispositivi hardware, di cui al capitolo 20015;
- euro 98.585,06 per l'aggiornamento dell'infrastruttura tecnologica informatica del Consiglio regionale in particolare relativa agli adeguamenti impiantistici di rete e server, di cui al capitolo di bilancio n. 20013;
- euro 74.023,20 per manutenzione immobili tra cui euro 8.454,82 "Realizzazione opere civili di straordinaria manutenzione presso locali DATA CENTER" euro 31.754,43 "Affidamento intervento conservativo lampadario e appliques Sala Feste Palazzo Bastogi a "ANGELLOTTA DANIELE" ed euro 38.935,08 "Palazzo del Pegaso - Palazzo Covoni - rimessa in pristino copertura altana";
- euro 169.654,46 a titolo di spesa per il servizio di manutenzione straordinario impianti elettrici, idrico-sanitari, riscaldamento e condizionamento e fornitura con posa in opera di n. 4 proiettori di cui al capitolo di bilancio n. 20002;
- euro 520.671,38 per l'aggiornamento dell'infrastruttura tecnologica informatica del Consiglio regionale relativamente ad investimenti che hanno interessato lo sviluppo software e la manutenzione evolutiva, di cui al capitolo di bilancio n. 20012 (di cui euro 94.184,00 fornitura di un sistema di protocollo, atti e flussi documentali digitali per il Consiglio regionale della Toscana, euro 120.004,01 adesione all'Accordo quadro Consip "Centrali Telefoniche 8" per l'acquisto di 29 posti operatori automatici in Intelligenza Artificiale, euro 61.000 acquisto software per l'implementazione della tecnologia RFID per il Consiglio regionale, euro 44.286 per la fornitura di soluzioni per trascrizioni ed indicizzazioni semantiche automatiche ed elaborazione video multimediale per le sedute d'aula e delle commissioni del Consiglio Regionale della Toscana, euro 24.400 per lo sviluppo software per l'implementazione della tecnologia RFID per il Consiglio regionale, euro 81.423,47 per l'adesione alla convenzione Consip denominata "Microsoft Enterprise Agreement 7", Convenzione per la fornitura di licenze d'uso "Enterprise Agreement" di software Microsoft, per le strutture consiliari;
- euro 728.825,29 per contributi una tantum per valorizzazione di aree a verde pubblico e realizzazione di parchi giochi inclusivi legge regione Toscana. 3/2022 art. 2, c.1, lettera d) (capitolo 20057);

La tabella seguente rappresenta la situazione finanziaria dei capitoli relativi alle spese in conto capitale la cui copertura è garantita principalmente da entrate derivanti da trasferimenti della Giunta regionale, da avanzo esercizio precedente ed in via residuale da altre entrate, mettendo in evidenza per ogni capitolo la previsione iniziale, quella definitiva, l'impegnato al 31 dicembre 2022 e le economie di stanziamento registrate a fine esercizio:

Dirigente	Micro Cap	N. cap	Tipo	Descrizione capitolo	Previsione iniziale 2022	Previsione definitiva 2022 (a)	Impegnato al 31.12.2022 (b)	Economie di stanziamento c = (a) - (b)
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	175	20001	AVANZO	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	21.189,10		21.189,10
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	234	20001	CRONO PROGRAMMA	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	178.907,74	93.246,12	65.568,38	27.677,74
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20001	20001	PURO	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	51.000,00	0,00		0,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	24001	20001	REIMP. DA FPV/E	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	8.454,82	8.454,82	0,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	176	20002	AVANZO	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	20.000,00	19.391,90	608,10
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	252	20002	REIMP. DA FPV/E	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	56.200,00	55.896,25	303,75
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20002	20002	PURO	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	70.000,00	97.714,68	94.366,31	3.348,37
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	157	20003	PURO	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	12.500,00	12.117,41	5.192,33	6.925,08
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	267	20003	AVANZO	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	0,00	12.830,62	6.228,11	6.602,51
CECCARELLI EMANUELA	20005	20005	PURO	ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO	18.000,00	20.104,38	20.104,38	0,00
CECCARELLI EMANUELA	174	20006	AVANZO	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	199,81	199,81	0,00
CECCARELLI EMANUELA	20006	20006	PURO	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	8.000,00	5.895,62	5.892,87	2,75
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20007	20007	PURO	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA	500,00	500,00		500,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20008	20008	PURO	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	5.000,00	5.000,00	4.578,10	421,90
GUERRINI CINZIA	181	20011	AVANZO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	0,00	10,32	10,32	0,00
GUERRINI CINZIA	20011	20011	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	1.000,00	1.000,00	999,84	0,16
CALIANI MAURO	152	20012	REIMP. DA FPV/E	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	2.440,00	2.440,00	0,00
CALIANI MAURO	170	20012	AVANZO	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	5.003,35		5.003,35
CALIANI MAURO	20012	20012	PURO	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	235.000,00	554.788,83	518.231,38	36.557,45
CALIANI MAURO	171	20013	AVANZO	SERVER	0,00	17.623,89	10.628,64	6.995,25
CALIANI MAURO	217	20013	REIMP. DA FPV/E	SERVER	0,00	87.962,00	87.956,42	5,58
CALIANI MAURO	20013	20013	PURO	SERVER	18.000,00	88.850,00		88.850,00
CALIANI MAURO	20014	20014	PURO	POSTAZIONI DI LAVORO	48.156,00	19.385,71	19.383,12	2,59
CALIANI MAURO	266	20015	AVANZO	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	0,00	5.000,00		5.000,00
CALIANI MAURO	20015	20015	PURO	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	10.000,00	54.555,00	41.480,00	13.075,00
CALIANI MAURO	173	20016	AVANZO	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0,00	7.000,00		7.000,00
CALIANI MAURO	20016	20016	PURO	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	45.000,00	0,00		0,00
CALIANI MAURO	167	20017	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI	0,00	7.180,92		7.180,92
CALIANI MAURO	251	20017	REIMP. DA FPV/E	APPARATI MULTIMEDIALI	0,00	19.265,53	13.165,53	6.100,00
CALIANI MAURO	20017	20017	PURO	APPARATI MULTIMEDIALI	15.000,00	103.043,01	102.190,91	852,10
CECCARELLI EMANUELA	182	20024	AVANZO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
CECCARELLI EMANUELA	20024	20024	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
CECCARELLI EMANUELA	183	20029	AVANZO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
CECCARELLI EMANUELA	20029	20029	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	1.000,00	654,38	650,92	3,46
CALIANI MAURO	110	20030	AVANZO	POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI	0,00	6.186,91	6.050,66	136,25

Dirigente	Micro Cap	N. cap	Tipo	Descrizione capitolo	Previsione iniziale 2022	Previsione definitiva 2022 (a)	Impegnato al 31.12.2022 (b)	Economie di stanziamento c = (a) - (b)
				DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE				
PICONE SAVIO	20035	20035	PURO	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	49.500,00	49.500,00		49.500,00
CECCARELLI EMANUELA	20037	20037	PURO	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	8.000,00	8.345,62	8.345,62	0,00
CALIANI MAURO	111	20038	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	0,00	3.702,15		3.702,15
CALIANI MAURO	112	20039	AVANZO	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	0,00	3.750,00		3.750,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20041	20041	PURO	SPESE IN CONTO CAPITALE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONI	60.000,00	0,00		0,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	180	20043	AVANZO	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	0,00	50.000,00		50.000,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20043	20043	PURO	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	27.755,00	27.755,00		27.755,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	20044	20044	PURO	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	15.860,00	15.860,00		15.860,00
CALIANI MAURO	223	20048	AVANZO	ACQUISTO ARREDI	0,00	21.932,00	1.699,83	20.232,17
CALIANI MAURO	159	20050	PURO	MACCHINARI PER UFFICIO	2.000,00	2.000,00		2.000,00
CALIANI MAURO	265	20050	AVANZO	MACCHINARI PER UFFICIO	0,00	582,36		582,36
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	158	20051	PURO	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO	2.000,00	2.000,00		2.000,00
MASCAGNI FABRIZIO	20052	20052	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE	1.000,00	1.000,00		1.000,00
MASCAGNI FABRIZIO	20053	20053	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE	700,00	700,00		700,00
MASCAGNI FABRIZIO	20054	20054	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI	700,00	700,00		700,00
MASCAGNI FABRIZIO	20055	20055	PURO	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO	600,00	600,00		600,00
GUERRINI CINZIA	244	20057	AVANZO	CONTRIBUTI UNA TANTUM PER VALORIZZAZIONE DI AREE A VERDE PUBBLICO E REALIZZAZIONE DI PARCHI GIOCHI INCLUSIVI L.R. 3/2022 - ART. 2, C.1, LETTERA D)	0,00	740.000,00	728.825,29	11.174,71
				Totale	886.178,74	2.269.829,54	1.835.931,74	433.897,80
MASCAGNI FABRIZIO	235	20056	AVANZO	FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO IN CORSO DI APPROVAZIONE - SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	850.000,00		850.000,00
				Totale	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	233	91062	AVANZO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 VARIAZIONE CRONOPROGRAMMA LAVORI	0,00	439.472,35		439.472,35
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	272	91062	CRONO PROGRAMMA	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 VARIAZIONE CRONOPROGRAMMA LAVORI	0,00	85.502,05		85.502,05
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	91062	91062	PURO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 LAVORI RISTRUTTURAZIONE ARCHIVIO STORICO (EX BIT)	0,00	23.285,32		23.285,32
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	258	91063	AVANZO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA	0,00	2.077,10		2.077,10

Dirigente	Micro Cap	N. cap	Tipo	Descrizione capitolo	Previsione iniziale 2022	Previsione definitiva 2022 (a)	Impegnato al 31.12.2022 (b)	Economie di stanziamento c = (a) - (b)
				ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 (AVANZO CAP. 20003)				
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	295	91064	PURO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 (PURO CAP. 20003)	0,00	382,59		382,59
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	296	91065	CRONO PROGRAMMA	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 (CRONOPROGRAMMA CAP. 20001)	0,00	159,57		159,57
CALIANI MAURO	205	91082	PURO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 108 TIT 2 (PURO)	0,00	250.533,45		250.533,45
CALIANI MAURO	257	91083	AVANZO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 108 TIT 2 (AVANZO)	0,00	101.820,53		101.820,53
				Totale Fpv spesa	0,00	903.232,96	0,00	903.232,96
				Totale generale	886.178,74	4.023.062,50	1.835.931,74	2.187.130,76

La previsione definitiva al 31 dicembre 2022, pari ad euro 4.023.062,50, è comprensiva della quota di euro 903.232,96 che rappresenta la quota di fondo pluriennale vincolato in conto capitale destinato alla copertura degli impegni di spesa esigibili negli esercizi successivi al 2022, a seguito del riaccertamento ordinario approvato con deliberazione Ufficio di Presidenza 13 aprile 2023, n. 38 e della quota accantonata al fondo leggi di parte capitale per euro 850.000,00 ex art. 49 comma 5 d.lgs. 118/2011 riportata sull'esercizio 2023 per il finanziamento della legge RT n. 4 del 2023 "Interventi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di sviluppo sostenibile, cultura e turismo".

L'importo di euro 903.232,96 è la quota della spesa in conto capitale imputata sul 2023, per effetto delle operazione di riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazione Ufficio di presidenza 38/2023, come si seguito dettagliato:

Per euro 354.973,24 di parte capitale derivante da riaccertamento ordinario per reimputazione dei seguenti impegni di spesa:

Descrizione	Quota imputaz. 2023	Motivazione Esigibilità Dirigente
Fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) costituite da personal computer, stampanti e dispositivi aggiuntivi	82.228,00	La fornitura verrà effettuata nell'esercizio 2023, a seguito del blocco degli ordinativi per aggiornamento dei listini (convenzione di Giunta - START)
Acquisto di n.1 Server HPE 128Gb memoria RAM e di n.24 Kit Memoria Registrata Smart HPE 32 GB.	11.743,72	La fornitura verrà completata nell'esercizio 2023
Adesione al contratto di GR "Fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) costituite da personal computer, stampanti e dispositivi aggiuntivi" tra Regione Toscana e RTI FLEETeam 2020L1	7.848,81	La fornitura verrà effettuata nell'esercizio 2023, a seguito del blocco degli ordinativi per aggiornamento dei listini (convenzione di Giunta - START)
Acquisto tramite MEPA di servizi di manutenzione evolutiva per Cmdbuild relativa al software di gestione dell'inventario dei beni mobili consiliari dalla società Tecnoteca S.r.l., ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a) della legge 120/2020, e assunzione del relativo impegno di spesa. CIG: Y233	2.806,00	La fornitura verrà completata nell'esercizio 2023

Descrizione	Quota imputaz. 2023	Motivazione Esigibilità Dirigente
Affidamento per la fornitura di giornate di manutenzione evolutiva per la piattaforma di digitalizzazione dei flussi informativi del CRT. Assunzione impegni di spesa. CIG: 927272920B.	37.321,56	La fornitura verrà effettuata nell'esercizio 2023
Servizio di manutenzione evolutiva del software per l'implementazione della tecnologia RFID per il Consiglio regionale. Durata affidamento: 5 anni dalla data di collaudo del software - sottoscrizione del contratto: 13.10.2022	1.537,61	La fornitura verrà effettuata nell'esercizio 2023
Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a), L. 120/2020 e s.m.i., relativo alla fornitura di un sistema di protocollo, atti e flussi documentali digitali per il Consiglio regionale della Toscana.	23.546,00	Per coprire giornate da dedicare alla personalizzazione dei software dovute alle richieste del personale del protocollo durante la prima fase di utilizzo del software stesso
Adesione al contratto di GR "Fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) costituite da personal computer, stampanti e dispositivi aggiuntivi" tra Regione Toscana e RTI FLEETeam 2020L1	39.920,29	La fornitura verrà effettuata nell'esercizio 2023, a seguito del blocco degli ordinativi per aggiornamento dei listini (convenzione di Giunta - START)
Affidamento diretto fornitura di attrezzatura hardware per l'implementazione della tecnologia RFID nella gestione inventariale dei beni mobili e dei relativi servizi di manutenzione per 5 anni	45.445,00	La fornitura verrà completata nell'esercizio 2023
Affidamento diretto per la fornitura di materiale multimediale per le sale Gonfalone, Fanfani e Affreschi del Consiglio della Regione Toscana (vedi decreto 236 del 28.03.2023	99.956,99	La fornitura verrà completata nell'esercizio 2023
Palazzo Bastogi sede CRT - Conservazione lampadario monumentale e appliques: servizio architettura e ingegneria "scheda tecnica / progetto esecutivo / DL" - Fase 2 - attivazione FPV con DD n. 857/2021	382,59	Riconoscimento quota 10% Fase 2 a seguito di emissione CRE lavori nel 2023
Affidamento intervento conservativo lampadario e appliques Sala Feste Palazzo Bastogi a "ANGELLOTTA DANIELE"	159,57	Per pagamento rata di saldo a seguito di emissione di CRE nel 2023
Restauro porte di pregio Palazzo Covoni - Affidamento a Lorenzo Livi Bacci servizio architettura e ingegneria per scheda tecnica / progetto esecutivo / D.L. (SMART CIG ZE3372D25D)	2.077,10	L'importo corrisponde alla Fase 2 del servizio (Direzione lavori) che avverrà nel 2023 vista l'attivazione di FPV su 2023 per i relativi lavori da dirigere
Totale	354.973,24	

Per euro 548.259,72 ante riaccertamento e relativo ai lavori di restauro delle porte di pregio in legno Palazzo del Pegaso (euro 42.113,25), ai lavori di sostituzione del pavimento galleggiante Palazzo Bastogi (euro 420.644,42) e ai lavori in pristino copertura altana ex Palazzo Covoni (euro 85.502,05)

SEZIONE 5 - ECONOMIE DI SPESA

Le quote degli stanziamenti di spesa, per le quali non è stato assunto un impegno entro il termine dell'esercizio 2022, costituiscono economie di stanziamento e a tale titolo concorrono a determinare i risultati finali della gestione. Con riferimento all'esercizio 2022 si sono registrate le seguenti economie sui titoli 1 (spesa corrente euro **5.697.383,21**), titolo 2 (spesa in conto capitale euro **1.283.897,80**), titolo 3 (spesa per incremento attività finanziarie euro zero) e titolo 7 (sulle partite di giro e operazioni per conto terzi pari ad euro **577.551,11** sia in entrata che in uscita). Il totale delle economie, come da rendiconto

spesa 2022, è pertanto pari ad euro 7.558.832,12, tale valore è al netto del fondo pluriennale vincolato di spesa determinato in euro 1.090.756,28 ed ha la seguente rappresentazione:

Riconciliazione	Importo
Economie di competenza ECP (Riepilogo generale delle spese) al netto FPV spesa	7.558.832,12
Minori entrate di competenza (Riepilogo generale della entrate)	- 633.897,03
Avanzo di competenza	6.924.935,09
Differenza Riaccertamento residui (R) attivi (segno -) e passivi (segno +)	124.701,81
Risultato di amministrazione al 31.12.2022 (si rinvia al prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione)	7.049.636,90

Per il dettaglio delle economie di stanziamento e avanzo libero si rinvia all'allegato A22 e A23 al rendiconto, dove sono motivate per ogni capitolo di spesa e di entrata le sole economie di importo superiore alla soglia fisiologica di 5.000,00 euro e sono riportate le relazioni finali di gestione presentate dai dirigenti, ai sensi dell'art. 59 del Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità).

SEZIONE 6 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi

I residui attivi da esercizi precedenti comprensivi delle contabilità speciali, cioè le somme accertate ma non rimosse durante l'esercizio, alla data del 1^a gennaio 2022 ammontavano ad euro 75.257,95. Nel corso dell'anno di gestione la riscossione di detti residui attivi ammonta ad euro 73.616,08 e sono state dichiarate minori entrate per euro 249,42. Nel corso dell'esercizio 2022 si è avuto, pertanto, uno "smaltimento" dei residui provenienti dalle gestioni precedenti pari al 98,10% dell'importo iniziale complessivo, tenuto conto delle minori entrate.

L'ammontare dei residui attivi da esercizi precedenti al 2022 è quindi pari ad euro 1.392,45 da riportare nell'esercizio 2023, così come di seguito dettagliato:

Numero Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Num. Accertamento	Anno	Debitore	Descrizione	Importo Mantenimento a residuo
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	464	2015	GALA SPA	ACCERTAMENTO PER NOTA DI CREDITO GALA SPA T000544302 DEL 2/12/2014 RELATIVA A CONGUAGLIO 2014 CONSUMI BASSA TENSIONE	83,33
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	34	2021	LEASYS SPA	LEASYS SPA recupero 0,50 sulla Tipo - 6 mesi anno 2021	4,47
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	54	2021	EDISON ENERGIA S.P.A	EDISON ENERGIA S.P.A accertamento a garanzia della trattenuta 0,50% Edison Energia fornitura elettrica bassa tensione anno 2021	337,80

Numero Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Num. Accertamento	Anno	Debitore	Descrizione	Importo Mantenimento a residuo
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	62	2021	LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	Ritenute 0,50% su fatture LeasePlan anno 2021-Panda e Opel-CIG Y942CB3C45	27,09
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64	2021	LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	Ritenute 0,50% su fatture LeasePlan anno 2021-Opel-CIG 709304778C	4,22
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	162	2021	LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	LEASYS SPA ritenuta 0,50% leasys - autoveicoli a noleggio (CIG derivato Y1029F9B78) - Periodo 01/12/2020-30/11/2021	2,67
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	229	2021	ESTRA ENERGIE S.R.L.	ESTRA ENERGIE S.R.L. accertamento a garanzia della trattenuta 0,50% Estra Energia anno termico 01/01/2021 al 30/09/2021 (cig master 8303406B63; CIG derivato Z0F2E1D577)	261,48
						Totale parziale entrate extratributarie - es. precedenti	721,06
9030	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI (BIBLIOTECA)	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	193	2017	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	RESTITUZIONE DEL DEPOSITO CAUZIONALE DA PARTE DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA COLLEGATO ALL'IMPEGNO 1315/2017 - RELATIVO ALLA CONCESSIONE DI UTENZA IN ABBONAMENTO DEL SERVIZIO ITALGIUREWEB - .	671,39
						Totale parziale entrate c/terzi - es. precedenti	671,39
						Totale residui attivi esercizi precedenti mantenuti (A)	1.392,45

Tabella - residui attivi da esercizi precedenti al 2022 da riportare nell'esercizio 2023 – per titolo di entrata

Titolo	Descrizione	Residui iniziali	Riscossione in c/residui	Eliminazione residui attivi	Residui es. precedenti da riportare
2	Trasferimenti correnti	26.551,76	26.551,76	0,00	0,00
3	Entrate extratributarie	33.258,80	32.288,32	-249,42	721,06
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15.447,39	14.776	0,00	671,39
	<i>Totale titoli</i>	<i>75.257,95</i>	<i>73.616,08</i>	<i>-249,42</i>	<i>1.392,45</i>

In residui attivi di competenza formati nel corso del 2022 a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario di cui alla delibera U.P. 38 del 2023 ammontano ad euro 104.365,34.

L'ammontare complessivo dei residui attivi da riportare nell'esercizio 2023 è pari pertanto ad euro 105.757,79 (1.392,45+ 104.365,34).

Si rinvia all'allegato A20 al rendiconto per il dettaglio dei residui attivi da riportare nel 2023 con relative motivazioni espresse dai dirigenti responsabili delle articolazioni organizzative.

Residui passivi

La consistenza dei residui iniziali a carico della gestione 2022, provenienti dall'esercizio 2021 e precedenti, è pari ad euro 2.069.005,26 (RS). Nel corso del 2022 e in sede di riaccertamento dei residui, sono stati eliminati complessivamente residui passivi afferenti all'esercizio precedente per 124.951,23 (RR) euro per insussistenza e sono stati pagati 1.826.084,07 euro (PR). Nel corso dell'esercizio 2022 si è avuto, pertanto, uno "smaltimento" dei residui provenienti dalle gestioni precedenti pari al 93,93% $(PR/(RS-RR))$ dell'importo iniziale complessivo e tenuto conto delle insussistenze. La consistenza dei residui passivi esercizi precedenti è pertanto pari ad euro 117.969,96.

In residui passivi di competenza formati nel corso del 2022 a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario di cui alla delibera U.P. 38 del 2023 ammontano ad euro 2.307.483,52.

L'ammontare complessivo dei residui passivi da riportare nell'esercizio 2023 è pari pertanto ad euro 2.425.453,48 $(117.969,96 + 2.307.483,52)$.

Sulla consistenza hanno inciso principalmente i residui relativi alla spesa per software e manutenzione evolutiva; servizi agenzia giornalistica - accesso a banche dati e pubblicazione on line, licenze d'uso per software; servizi per i sistemi e relativa manutenzione supporto area sistemistica; spese per servizio di portineria e per servizio di vigilanza armata, apparati multimediali e server, servizi di supporto alle postazioni di lavoro e relativa manutenzione; manutenzione elettrica/idraulica/condizionamento e riscaldamento; consumi energia elettrica e gas; periferiche e altri dispositivi hardware.

Si rinvia all'allegato A20 al rendiconto per il dettaglio dei residui passivi da riportare al 2023 con le annesse motivazioni espresse dai dirigenti responsabili delle articolazioni organizzative.

Il quadro delle spese dell'esercizio 2022 è altresì analizzato rispetto ad un set di indicatori di performance finanziaria idonei a delineare le dinamiche fondamentali della gestione finanziaria e fornire indicazione, seppur parziale, dell'incisività delle politiche di spesa del Consiglio.

In relazione alle spese sono stati calcolati i seguenti indici:

Velocità di cassa: descrive il rapporto tra i pagamenti totali (competenza + residui) e la massa spendibile (residui passivi iniziali + impegni) ed indica l'indice di prontezza del Consiglio nel tradurre in pagamenti gli impegni di spesa assunti.

Anno di bilancio	Titolo	Missione (codice)	Assestato impegno	RS al 1 gennaio	Massa spendibile	Pagamenti totali	Velocità di cassa
2022	Spese correnti	1	20.067.872,05	1.320.534,56	21.388.406,61	19.878.940,50	92,94%
2022		4	100.000,00		100.000,00	100.000,00	100%
2022		5	2.245.955,50	143.397,95	2.389.353,45	2.293.257,33	95,98%
2022		6	429.863,60		429.863,60	382.243,60	88,92%
2022		7					
2022		9	11.670,57	5.012,98	16.683,55	12.918,48	77,43%
2022		11	50.000,00		50.000,00	50.000,00	100%
2022		12					
2022		14	130.879,08		130.879,08	35.925,10	27,45%

Anno di bilancio	Titolo	Missione (codice)	Assestato impegno	RS al 1 gennaio	Massa spendibile	Pagamenti totali	Velocità di cassa
2022		15	80.000,00		80.000,00	80.000,00	100%
2022		18	62.000,00		62.000,00	62.000,00	100%
2022		20					
	Totale		23.178.240,80	1.468.945,49	24.647.186,29	22.895.285,01	92,89%
2022	Spese in conto capitale	1	1.105.406,62	600.059,77	1.705.466,39	906.962,96	53,18%
2022		5	1.699,83		1.699,83	1.699,83	100,00%
2022		12	728.825,29		728.825,29	728.825,29	100,00%
2022		20					
	Totale		1.835.931,74	600.059,77	2.435.991,51	1.637.488,08	67,22%
2022	Uscite per conto terzi e partite di giro	99	4.789.398,24		4.789.398,24	4.789.398,24	100,00%
	Totale		4.789.398,24		4.789.398,24	4.789.398,24	100,00%
	Totale		29.803.570,78	2.069.005,26	31.872.576,04	29.322.171,33	92,00%

La velocità di cassa rispetto all'esercizio 2021 rimane sostanzialmente invariata passando dal 92,70% al 92,00%.

Indice di smaltimento dei residui passivi: calcolato come rapporto tra i pagamenti in conto residui e i residui iniziali rideterminati con le variazioni dei residui.

Anno di bilancio	Titolo	Missione (codice)	Residui al 1 gennaio	Riaccertamento residui	Pagamento c/residui	Indice di smaltimento
2022	Spese correnti	1	1.320.534,56	-118.884,77	1098951,46	91,45%
2022		4				
2022		5	143.397,95	-3447,53	137562,03	98,29%
2022		9	5.012,98		5012,98	100,00%
	Totale		1.468.945,49	-122.332,30	1.241.526,47	92,20%
Anno di bilancio	Titolo	Missione (codice)	Residui al 1 gennaio	Riaccertamento residui	Pagamento c/residui	Indice di smaltimento
2022	Spese in conto capitale	1	600.059,77	-2.618,93	58.4557,6	97,84%
	Totale		600.059,77	-2.618,93	58.4557,6	97,84%
		Totale	2.069.005,26	-124.951,23	1.826.084,07	93,93%

L'indice di smaltimento dei residui rispetto all'esercizio 2021 passa dal 90,81% al 93,93%

Residui perenti

L'istituto della perenzione amministrativa era disciplinato dall'articolo 34, c. 4 della L.R. 36/2001 abrogata a decorrere dal 31/12/2014 con l'entrata in vigore delle L.R. 1/2015, ma la cui ultima applicazione si è avuta con il rendiconto dell'esercizio 2014, come espressamente previsto dall'art. 60, comma 3, del D.Lgs. 118/2011. La perenzione dei residui passivi, determina la loro cancellazione dalla contabilità finanziaria, ma non estingue l'obbligazione nei confronti dei creditori fino a quando non intervenga la "prescrizione" come disciplinata dal codice civile.

Alla fine dell'esercizio 2022 la consistenza complessiva dei residui passivi perenti ammonta a zero euro.

Debiti fuori bilancio

Alla data di chiusura dell'esercizio 2022 non vi sono debiti fuori bilancio e non sussistono le condizioni previste dall'art. 42 del regolamento 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità) per il riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio, come da attestazione rilasciata dai dirigenti competenti agli atti del Settore bilancio e finanze, tenuto conto dei principi contenuti nel d.lgs. 118/2011 e della sentenza della Corte di Cassazione, sez. V, sent. n. 37517/2020;

SEZIONE 7 - ANDAMENTO ED UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE

Determinazione avanzo di amministrazione

Il risultato d'amministrazione (allegato A7 al rendiconto) si collega a quello dell'esercizio precedente e all'evoluzione della gestione finanziaria dell'esercizio considerato. Infatti, il risultato d'amministrazione è calcolabile partendo dal risultato d'amministrazione precedente, pari ad euro **7.049.636,90**, +/- i maggiori o minori residui attivi riaccertati, dedotti i minori residui passivi riaccertati, +/- i maggiori o minori accertamenti di competenza rispetto alle previsioni definitive di entrata del bilancio, dedotti i minori impegni di competenza rispetto alle previsioni definitive di spesa del bilancio (economie di stanziamento).

Tale modalità di calcolo è rappresentata nelle seguenti tabelle e tiene conto delle operazioni di riaccertamento ordinario approvato con deliberazione Ufficio di Presidenza nella seduta del 31 marzo 2022.

Tabella - risultato di gestione

Situazione finanziaria	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Giacenza di cassa al 01/01/2022	10.710.826,92		10.710.826,92
Riscossioni	73.616,08	28.997.817,20	29.071.433,28
Totale	10.784.443,00	28.997.817,20	39.782.260,20
Pagamenti	1.826.084,07	27.496.087,26	29.322.171,33
Giacenza di cassa al 31/12/2022	8.958.358,93	1.501.729,94	10.460.088,87
Residui attivi	1392,45	104.365,34	105.757,79
Totale	8.959.751,38	1.606.095,28	10.565.846,66
Residui passivi	117.969,96	2.307.483,52	2.425.453,48
Saldo finanziario 2022 (al lordo Fpv e cassa) (a)	8.841.781,42	-701.388,24	8.140.393,18
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti - riaccertamento ordinario		187.523,32
	Fondo pluriennale vincolato per spese capitale - riaccertamento ordinario		903.232,96
	Totale fondo pluriennale vincolato (b)		1.090.756,28
Saldo finanziario 2022 (al netto Fpv) c = a-b			7.049.636,90

Al predetto saldo finanziario si perviene anche come segue:

Tabella - risultato di gestione

Saldo finanziario al 31.12.2021	a	8.221.202,79
Fondo pluriennale vincolato in entrata al 1.1.2022	b	495.876,82
Risultato gestione competenza	c	-701.388,24
Risultato della gestione residui:	d	124.701,81
(Residui attivi eliminati: -249,42 (Residui passivi eliminati + 124.951,23		
Saldo finanziario al 31.12.2022(al lordo Fpv spesa)	e = a+b+c+d	8.140.393,18
Fondo pluriennale vincolato spesa corrente al 31 dicembre 2022	f	187.523,32
Fondo pluriennale vincolato spesa capitale al 31 dicembre 2022	g	903.232,96
Saldo finanziario 31.12.2022 (al netto Fpv spesa)	h= e-f-g	7.049.636,90

La differenza tra l'avanzo di competenza risultante dal quadro generale riassuntivo (euro 6.924.935,09) e il saldo finanziario (euro 7.049.636,90) rappresenta il risultato della gestione residui in euro 124.701,81.

Rispetto al precedente esercizio il risultato di amministrazione passa da euro **8.221.202,79** ad euro **7.049.636,90**. Nel valutare la consistenza del risultato di amministrazione occorre però tenere in considerazione la quota di euro 3.162.456,40 derivante dall'accantonamento nel fondo rischi da contenzioso, della quota corrente di euro 652.717,70 e della quota capitale di euro 850.000,00 non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti e in conto capitale in corso di approvazione alla data del 31.12.2022 - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 di cui al capitolo 10504 e 20056, della quote vincolate da legge e della parte destinata agli investimenti, come di seguito specificato.

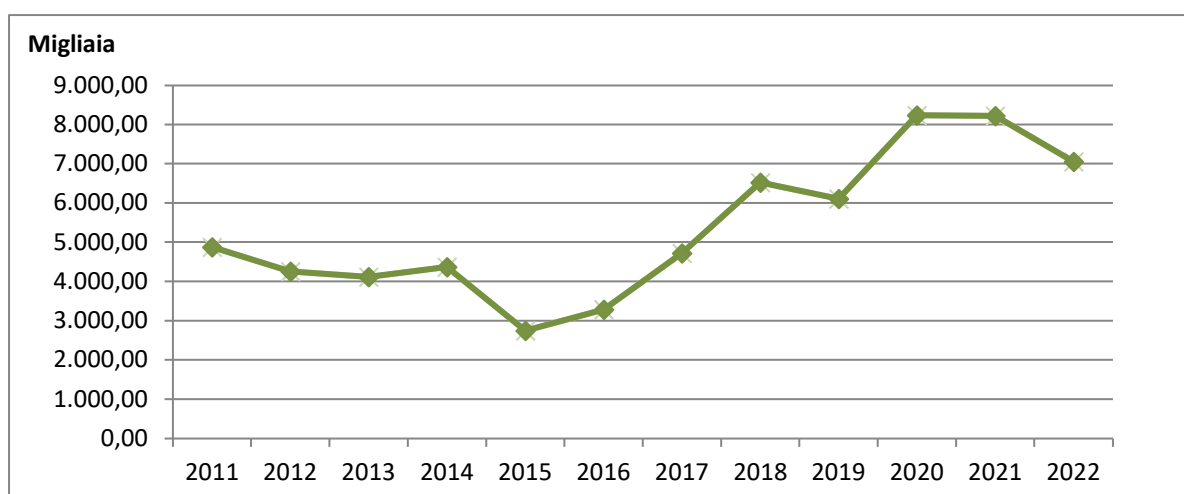
Trend dal 2010 ad oggi

Anno di rendiconto	2010	2011	2012	2013	2014 Consuntivo
Risultato di amministrazione	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 gennai 2015 post riaccertamento straordinario deliberazione UP 31/2015)	2015 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2015	2016 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2016	2017 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2017	2018 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2018	2019 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2019
Risultato di amministrazione	4.456.987,56	2.746.148,47	3.284.843,43	4.716.630,86	6.524.614,46	6.103.678,02

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

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



La consistenza dell'avanzo di amministrazione 2022 così determinato, ai fini della applicazione al bilancio 2023-2024-2025 esercizio 2023 della quota libera secondo quanto previsto dall'articolo 42 del decreto legislativo. 118/2011, dovrà tenere conto, della quota accantonata, vincolata e di quella destinata agli investimenti che rende il totale relativo alla parte disponibile pari ad euro 1.699.402,79 come da seguente prospetto dimostrativo. Il tutto coerentemente alla deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 18 gennaio 2023, n. 4 "Aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 sulla base del pre-consuntivo"⁴, alla deliberazione del Consiglio regionale 31 gennaio 2023, n. 4 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell'avanzo presunto di amministrazione 2022 – 1^ variazione"⁵ ed

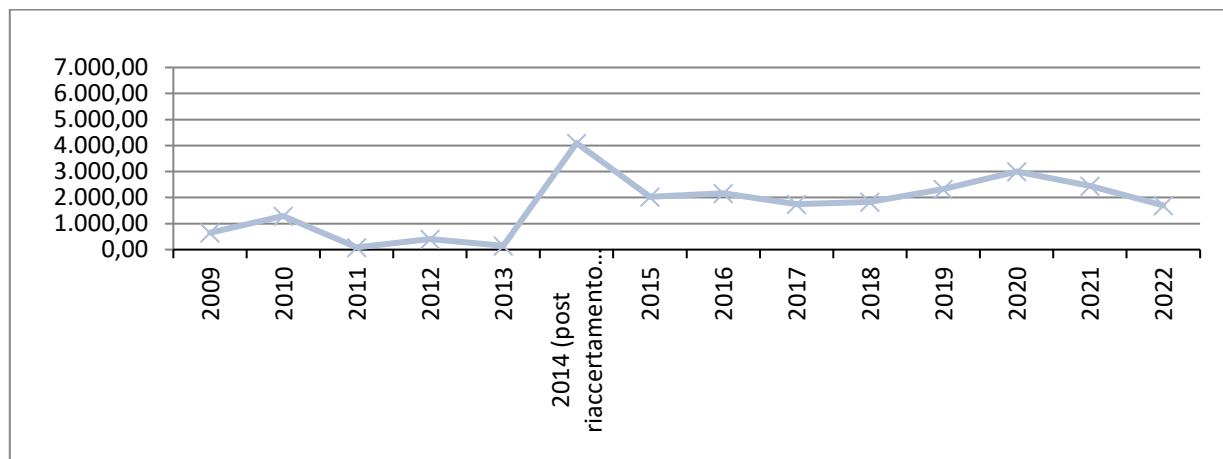
⁴ Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente [link https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web](https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web). All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

⁵ Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente [link https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web](https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web). All'interno della sezione,

alla conseguente deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 16 febbraio 2023, n. 19 relativa a "1^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2023-2024-2025 e conseguente variazione al bilancio gestionale".⁶.

Invero, al netto delle quote accantonate, vincolate e destinate agli investimenti, la parte disponibile dell'avanzo diminuisce da euro 2.445.201,61 del 2021 ad euro 1.699.402,79 del 2022.

Trend avanzo libero



Trend avanzo disponibile dal 2010 ad oggi:

Anno di rendiconto	2010	2011	2012	2013	2014 (post riaccertamento straordinario residui - delibera UP 31/2015)
Avanzo libero	1.290.842,44	87.804,33	399.421,17	148.724,60	4.099.661,85

Anno di rendiconto	2015	2016	2017	2018	2019
Avanzo libero	2.034.170,58	2.162.433,32	1.747.500,48	1.836.372,31	2.329.523,99

Anno di rendiconto	2020	2021	2022
Avanzo libero	2.996.090,83	2.445.201,61	1.699.402,79

i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

⁶ Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente [link https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web](https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web). All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

Il principio contabile allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 afferma, al punto 9.2 che «Non è conforme ai precetti dell'art. 81, quarto comma, della Costituzione realizzare il pareggio di bilancio in sede preventiva, attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non accertato e verificato a seguito della procedura di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio precedente (sentenza n. 70/2012 della Corte costituzionale)». Ne consegue che, con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2015 della riforma della contabilità pubblica (di cui al predetto d.lgs. 118/2011), non è stato più possibile considerare tra le entrate di bilancio l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente, con conseguente incremento della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione accertato.

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

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2022				10.710.826,92
RISCOSSIONI	(+)	73.616,08	28.997.817,20	29.071.433,28
PAGAMENTI	(-)	1.826.084,07	27.496.087,26	29.322.171,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			10.460.088,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			10.460.088,87
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.392,45	104.365,34	105.757,79
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	117.969,96	2.307.483,52	2.425.453,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			187.523,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			903.232,96
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)⁽²⁾	(=)			7.049.636,90

--	--	--	--	--

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

Analisi quote accantonate, vincolate del risultato di amministrazione e destinate agli investimenti

In conformità al d.lgs. 118/2011, il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione evidenzia la composizione della parte accantonata, vincolata e parte destinata agli investimenti (allegato A7 al rendiconto).

Parte accantonata

La parte accantonata nel risultato di amministrazione è quantificata in € **4.665.174,13**, così composta:

- euro 3.162.456,40 rappresentano la quota del fondo rischi da contenzioso, determinato a seguito della ricognizione del contenzioso esistente a carico del Consiglio sulla base delle comunicazioni e quantificazione del fondo ricevute dai dirigenti competenti agli atti del Settore bilancio e finanze alla data del 31 dicembre 2022, ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011, paragrafo 5.2, lett. h). L'accantonamento è relativo principalmente al prudente apprezzamento effettuato dal Consiglio in riferimento al ricorso in Cassazione da parte di ex Consiglieri per l'annullamento della sentenza della 1° Sezione della Corte di Appello di Firenze n. 1305 del 15 luglio 2020 che ha dichiarata manifestamente infondata la questione di costituzionalità della legge regionale Toscana n. 74/2015 che ha introdotto il divieto di cumulo tra vitalizi nel periodo dal 1 gennaio 2016 al 31 maggio 2019. Prudente apprezzamento indotto dall'esito incerto del contenzioso in assenza di orientamenti giurisprudenziali consolidati in quanto trattasi della prima legge regionale che ha disposto la cessazione del diritto a percepire il vitalizio da parte della regione Toscana nei confronti di coloro che percepiscono altro analogo istituto per effetto dell'avere svolto la carica di parlamentare europeo, di parlamentare della Repubblica italiana, di consigliere o di assessore di altra Regione. L'accantonamento operato, che rappresenta il contenzioso più significativo, ha consentito di non incrementare la richiesta di fabbisogno dal bilancio regionale.
- euro 652.717,73 più euro 850.000,00 rappresentano rispettivamente la quota non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti e in conto capitale in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011. In particolare con la deliberazione del Consiglio regionale 31 gennaio 2023, n. 4 (*Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2023-2024-2025. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell'avanzo presunto di amministrazione 2022- 1° variazione*), è stata approvata la variazione di bilancio per la copertura finanziaria della legge regionale n. 4 del 2023 (Interventi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di sviluppo sostenibile, cultura e turismo), per l'importo complessivo di euro 1.500.000,00 inerente all'annualità 2023 del bilancio 2023 del Consiglio regionale. Con successiva delibera di Consiglio n. 6/2023 si è proceduto alla variazione delle risorse sulle missioni programmi di spesa pertinenti ai sensi

dell'art. 49 del d.lgs. 118/2011. La parte residua, di euro 2.717,73, non utilizzata per le leggi sopra citate è accantonata sul corrispondente capitolo di spesa.

Si rinvia all'allegato A7 al rendiconto, contenente l'elenco analitico delle risorse accantonate del risultato di amministrazione previsto dal punto 13.7.1 dell'allegato 4.1 del D.lgs 118/2011.

Altri accantonamenti 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. legislativo n.118/2011 ed all'esempio n. 5 dell'Appendice tecnica non sussistono motivi per la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità (allegato A9 al rendiconto) in quanto, dall'analisi delle categorie delle entrate iscritte in bilancio, emerge quanto segue:

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

1) Elenco delle entrate al 31 dicembre 2022 nel **titolo 2** "Trasferimenti correnti":

Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
2001	TRASFERIMENTI CORRENTI	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
2003	TRASFERIMENTI CORRENTI	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	0,00	172.676,07	0,00	0,00	172.676,07	0,00	0,00
2004	TRASFERIMENTI CORRENTI	RIMBORSO DA GIUNTA REGIONALE PER SERVIZI TIPOGRAFICI SVOLTI PRESSO IL CONSIGLIO	26.551,76	35.889,74	26.551,76	0,00	10.007,21	0,00	25.882,53
2005	TRASFERIMENTI CORRENTI	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE-CORRENTE	0,00	22.545.949,11	0,00	0,00	22.545.949,11	0,00	0,00
2006	TRASFERIMENTI CORRENTI	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	0,00	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00	0,00	0,00
Totale			26.551,76	22.782.264,92	26.551,76	0,0	22.756.382,39	0,0	25.882,53

2) Elenco delle entrate al 31 dicembre 2022 nel **titolo 2** "Trasferimenti correnti ":

Tipologia 104 " Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private"

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
2010	TRASFERIMENTI CORRENTI	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEE LEGISLATIVE REGIONI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
Totale			0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00

Elenco delle entrate stanziare nel **titolo 4** "Entrate in conto capitale" che non richiedono accantonamento, in quanto, non sussistono dubbi sulla loro riscossione:

Tipologia 200 "Contributi agli investimenti":

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
4003	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	647.271,00	0,00	0,00	647.271,00	0,00	0,00
4008	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE- ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00
Totale			0,0	1.347.271,00	0,0	0,0	1.347.271,00	0,0	0,0

Tipologia 500 "Altre entrate in conto capitale"

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
3044	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	INTROITO RECUPERI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A COMUNI L.R. 46/2016	0,00	23.876,00	0,00	0,00	23.876,00	0,00	0,00
Totale			0,00	23.876,02	0,00	23.876	23.876,00	0,00	0,00

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

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui (maggiore entrata)	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
3004	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI	0,00	3.097,59	0,00	0,00	3.097,59	0,00	0,00
3048	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONE DI DOCUMENTI D'INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE CONSERVATI PRESSO L'ARCHIVIO DEL CONSIGLIO REGIONALE	0,00	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00	0,00
Totale			0,00	3.367,59	0,00	0,00	3.367,59	0,00	0,00

Tipologia 300: Interessi attivi

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui (maggiore entrata)	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
3063	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	INTERESSI ATTIVI SU RECUPERO CONTRIBUTI EROGATI	0,00	436,35	0,00	0,00	436,35	0,00	0,00
Totale			0,00	436,35	0,00	0,00	436,35	0,00	0,00

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
3001	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI-(DIREZIONE)	0,00	144,00	0,00	0,00	144,00	0,00	0,00
3002	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, ARCHIVIO E CORECOM)	16,00	256,00	16,00	0,00	256,00	0,00	0,00
3005	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI. RECUPERI VARI. INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI E ALTRE ENTRATE- (RAPPRESENTANZA, RELAZIONI ESTERNE, COMUNICAZIONE, URP , TIPOGRAFIA)	0,00	160,00	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Accertamenti	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Totale riscossioni competenza	Residui attivi es. precedenti	Residui attivi in c/competenza
3011	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (ASSISTENZA AL DIFENSORE CIVICO, AI GARANTI E ALL'AUTORITA PER LA PARTECIPAZIONE)	0,00	26.677,76	0,00	0,00	26.677,76	0,00	0,00
3013	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - Settore Organizzazione e personale	0,00	84,00	0,00	0,00	84,00	0,00	0,00
3016	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	807,29	6.677,06	2,20	-84,03	5.419,63	721,06	1.257,43
3019	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI DA GIUNTA REGIONALE RECUPERI MENSA QUOTA A CARICO DIPENDENTI	31.089,52	45.251,71	31.089,52	0,00	0,00	0,00	45.251,71
3020	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RECUPERI PREMI ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009)	0,00	41.870,50	0,00	0,00	41.870,50	0,00	0,00
3022	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO E UFFICIO STAMPA)	0,00	816,00	0,00	0,00	720,00	0,00	96,00
3024	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA	0,00	1.365,00	0,00	0,00	415,00	0,00	950,00
3025	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (UFFICIO STAMPA)	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00
3032	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (BIBLIOTECA, ARCHIVIO E CORECOM)	0,00	11.341,68	0,00	0,00	11.341,68	0,00	0,00
3057	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI	1.345,99	2.598,11	1.180,60	-165,39	1.219,73	0,00	1.378,38
3061	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	0,00	12.346,62	0,00	0,00	12.346,62	0,00	0,00
Totale			33.258,80	150.068,44	32.288,32	-249,42	101.134,92	721,06	48.933,52

Il recupero della quota spese telefoniche a carico dei Gruppi consiliari è effettuato d'ufficio, detraendole dal finanziamento bimestrale dovuto ai Gruppi consiliari e dall'indennità da erogare mensilmente ai Consiglieri. Il recupero mensa quota a carico dipendenti relativa all'anno 2022 è relativa alla quota che la Giunta regionale rimborserà alla Giunta regionale come da verifiche effettuate dai competenti uffici di Consiglio e Giunta regionale. L'importo relativo al capitolo 3016, in parte già incassato, è relativo al rimborso regolazione del premio di assicurazione RC patrimoniale e RC Terzi e alla ritenuta 0,50% art. 30, comma 5 bis, D.lgs. n. 50/2016 sulle fatture dei fornitori del Consiglio.

Alla luce di tali considerazioni, nel rendiconto 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

Parte vincolata

La parte vincolata del risultato di amministrazione è quantificata in € 357.377,31, così composta

- euro 315.943,86 come quota derivante da vincoli di legge o principi contabili trasferimenti dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (Agcom) per le funzioni delegate al Corecom dalla stessa Autorità (di cui parte capitale euro 136,25), ai sensi dell'articolo 1, comma 13, della legge n. 249 del 1997 (Istituzione dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, e norme sui sistemi delle telecomunicazioni e radiotelevisivo) e del regolamento adottato dall'Autorità con deliberazione n. 53 del 28 aprile 1999.
- € 24.513,45 come quota non impegnata e non incassata derivante da vincoli di cui all'articolo 5 bis della legge 4/2008 "*Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale*", (Oli) sui capitoli nei quali confluiscono gli importi impegnati 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 e gestiti dal Dirigente del Settore Assistenza legislativa (di cui parte capitale euro 7.452,15);
- € 16.920,00 come vincoli derivanti da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentate della Regione Toscana – rete Cobire

Parte destinata agli investimenti

La quota destinata agli investimenti per un importo di euro 327.682,67 si riferisce alle economie di stanziamento 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, tenuto conto della deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del 18 gennaio 2023 n. 4 "*Aggiornamento risultato amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 sulla base dei dati del pre-consuntivo 2022*" e delle risultanze del riaccertamento ordinario di cui alla deliberazione U.P. n. 38/2023.

Di seguito di rappresenta il dettaglio delle quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti, tenuto conto di quanto previsto dal punto 13.7 dell'allegato 4.1 del d.lgs. 118/2011.

Dettaglio parte vincolata (N= 2022)

Cap. di entrata	Descr.	Cap. di spesa	Tipo	Descr.	Titolo	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati2 o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
						(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10133	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	104.686,11	104.686,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.686,11	104.686,11
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10133	PURO	CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	0,00	0,00	86.490,00	40.529,63	0,00	0,00	0,00	45.960,37	45.960,37
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10135	AVANZO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	Spese correnti	2.663,92	2.663,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.663,92	2.663,92
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10135	PURO	SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM	Spese correnti	0,00	0,00	30.000,00	28.321,32	0,00	0,00	0,00	1.678,68	1.678,68
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10136	AVANZO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	Spese correnti	74.163,55	74.163,55	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	64.163,55	64.163,55
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10136	PURO	CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM	Spese correnti	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10507	AVANZO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	1.246,49	1.246,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.246,49	1.246,49
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10507	PURO	CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	0,00	0,00	1.950,00	304,49	0,00	0,00	0,00	1.645,51	1.645,51
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10508	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10508	PURO	CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE	Spese correnti	0,00	0,00	3.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.495,00	3.495,00

Cap. di entrata	Descr.	Cap. di spesa	Tipo	Descr.	Titolo	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati2 o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				DELLE DELEGHE										
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10510	AVANZO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Spese correnti	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10510	PURO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Spese correnti	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10511	AVANZO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Spese correnti	1.275,00	1.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,00	1.275,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10511	PURO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Spese correnti	0,00	0,00	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00	510,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10512	AVANZO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Spese correnti	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10512	PURO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	Spese correnti	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10531	AVANZO	CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10531	PURO	CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10547	AVANZO	FORMAZIONE DEL PERSONALE CORECOM SULLE MATERIE DELEGATE	Spese correnti	204,00	204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204,00	204,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10597	AVANZO	CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	727,56	727,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727,56	727,56
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10598	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	Spese correnti	185,00	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,00	185,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10598	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU RIMBORSO KM MISSIONI	Spese correnti	0,00	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	85,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10604	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	Spese correnti	432,73	432,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432,73	432,73
2003	TRASFERIMENTI PER	10604	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE	Spese correnti	0,00	0,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00

Cap. di entrata	Descr.	Cap. di spesa	Tipo	Descr.	Titolo	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati2 o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
	FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM			DELEGHE - IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI										
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10605	AVANZO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	Spese correnti	510,00	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00	510,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10605	PURO	CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI	Spese correnti	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10622	AVANZO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE	Spese correnti	6.524,18	6.524,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.524,18	6.524,18
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10622	PURO	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE	Spese correnti	0,00	0,00	5.676,07	2,70	0,00	0,00	0,00	5.673,37	5.673,37
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10624	AVANZO	CORECOM - ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM	Spese correnti	8.363,61	8.363,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.363,61	8.363,61
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10654	AVANZO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	11.806,52	11.806,52	0,00	2.945,60	0,00	0,00	0,00	8.860,92	8.860,92
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10654	PURO	CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	0,00	0,00	16.000,00	9.553,39	0,00	0,00	0,00	6.446,61	6.446,61
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10687	AVANZO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	10687	PURO	CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese correnti	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL	91012	AVANZO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA	Spese correnti	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00			0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Cap. di spesa	Tipo	Descr.	Titolo	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati2 o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
	CORECOM			ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 01 TIT 1 (AVANZO)										
2003	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM	20030	AVANZO	POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE	Spese in conto capitale	6.186,91	6.186,91	0,00	6.050,66	0,00	0,00	0,00	136,25	136,25
3061	ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI	10506	avanzo e puro	FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE AMBIENTALI. TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI	Spese correnti	37.622,70	37.622,70	12.377,30	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	10341	AVANZO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	Spese correnti	14.960,00	14.960,00	0,00	8.040,00	0,00	0,00	0,00	6.920,00	6.920,00
2001	TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE	10341	PURO	ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE	Spese correnti	0,00	0,00	25.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10072	AVANZO	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI	Spese correnti	4.682,36	4.682,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.682,36	4.682,36
2006	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10072	PURO	SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI	Spese correnti	0,00	0,00	2.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,00	2.750,00
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10074	AVANZO	RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Spese correnti	2.675,18	2.675,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.675,18	2.675,18
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10077	AVANZO	IRAP SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Spese correnti	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,00	230,00
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10568	AVANZO	COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE	Spese correnti	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00

Cap. di entrata	Descr.	Cap. di spesa	Tipo	Descr.	Titolo	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati2 o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10569	AVANZO	SPESE POSTALI OLI	Spese correnti	1.000,00	1.000,00	0,00	446,24	0,00	0,00	0,00	553,76	553,76
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10570	AVANZO	SPESE TIPOGRAFICHE OLI	Spese correnti	2.838,34	2.838,34	0,00	2.838,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10606	AVANZO	ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE RELATORI CONVEGNI E RIUNIONI OLI	Spese correnti	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00
2010	TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEE LEGISLATIVE REGIONI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	10682	PURO	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata	Spese correnti	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00
4006 2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	20038	AVANZO	APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI	Spese in conto capitale	3.702,15	3.702,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.702,15	3.702,15
4006 2006 2010	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI e CONFERENZA PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE	20039	AVANZO	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA PER OLI	Spese in conto capitale	3.750,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00
				Totale		328.106,31	328.106,31	218.303,37	174.032,37	15.000	0,0	0,0	357.377,31	357.377,31

Dettaglio parte destinata agli investimenti (N= 2022)

Cap entrata	Descrizione capitolo	Cap Spesa	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risam (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20002	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	-	97.714,68	94.366,31	0,00	-2.618,93	5.967,30
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO		12.500,00	5.192,33	382,59	0,00	6.925,08
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO	-	20.104,38	20.104,38	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20006	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	-	5.895,62	5.892,87	0,00	0,00	2,75
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20007	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA	-	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20008	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA	-	5.000,00	4.578,10	0,00	0,00	421,90
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20011	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	-	1.000,00	999,84	0,00	0,00	0,16
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	-	620.000,00	518.231,38	65.211,17	0,00	36.557,45
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20013	SERVER	-	88.850,00	0,00	0,00	0,00	88.850,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20014	POSTAZIONI DI LAVORO	-	59.306,00	19.383,12	39.920,29	0,00	2,59
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20015	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	-	100.000,00	41.480,00	45.445,00	0,00	13.075,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20016	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap entrata	Descrizione capitolo	Cap Spesa	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risam (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20017	APPARATI MULTIMEDIALI	-	203.000,00	102.190,91	99.956,99	0,00	852,10
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20024	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	-	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20029	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	-	654,38	650,92	0,00	0,00	3,46
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20035	FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE	-	49.500,00	0,00	0,00	49.500,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20037	SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA REGIONE TOSCANA	-	8.345,62	8.345,62	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20043	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	-	27.755,00	0,00	0,00	0,00	27.755,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20044	SERVIZI ACCESSORI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	-	15.860,00	0,00	0,00	0,00	15.860,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20050	MACCHINARI PER UFFICIO	-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20051	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO	-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (puro)	20052	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE	-	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Cap entrata	Descrizione capitolo	Cap Spesa	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risam (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20053	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE	-	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20054	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI	-	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	20055	SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO	-	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (puro)	91062	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 LAVORI RISTRUTTURAZIONE ARCHIVIO STORICO (EX BIT)	-	23.285,32	0,00	23.285,32	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (avanzo)	20001	MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO	24.661,45	0,00	0,00	0,00	3.472,35	21.189,10
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (avanzo)	20002	MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO	20.000,00	0,00	19.391,90	0,00	0,00	608,10
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (avanzo)	20003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO	14.907,72	0,00	6.228,11	2.077,10	0,00	6.602,51
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (avanzo)	20006	ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO	199,81	0,00	199,81	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (avanzo)	20011	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO DI MOSTRE ED ESPOSIZIONI	10,32	0,00	10,32	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti (avanzo)	20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	5.003,35	0,00	0,00	0,00	0,00	5.003,35
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale	20013	SERVER	111.595,61	0,00	10.628,64	93.971,72	0,00	

Cap entrata	Descrizione capitolo	Cap Spesa	Descrizione capitolo	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risam (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N
	parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)								6.995,25
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20014	POSTAZIONI DI LAVORO	7.848,81	0,00	0,00	7.848,81	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20015	PERIFERICHE E ALTRI DISPOSITIVI HARDWARE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20016	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20017	APPARATI MULTIMEDIALI	7.180,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7.180,92
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20024	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER LA SEGNALETICA INTERNA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20029	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI E ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO SPAZI ESPOSITIVI DI PROPRIETA' REGIONE TOSCANA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20043	MANUTENZIONE IMPIANTI SOGGETTO AGGREGATORE GRT - SPESA DI INVESTIMENTO	43.516,12	0,00	0,00	0,00	0,00	43.516,12
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20048	ACQUISTO ARREDI	21.932,00	0,00	1.699,83	0,00	0,00	20.232,17
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti (avanzo)	20050	MACCHINARI PER UFFICIO	582,36	0,00	0,00	0,00	0,00	582,36
			Totale	276.438,47	1.347.271,00	867.574,39	378.098,99	50.353,42	327.682,67

Dettaglio parte accantonata (N= 2022)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10335	Fondo rischi da contenzioso	2.951.456,40	-2.951.456,40	2.951.456,40	-	2.951.456,40
10706	Fondo rischi da contenzioso - irap			211.000,00		211.000,00
	Totale Fondo contenzioso	2.951.456,40	-2.951.456,40	3.162.456,40	-	3.162.456,40
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri accantonamenti					
10612	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spesa corrente	1.720.000,00	-1.720.000,00	0,00	0,00	0,00
20045	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio in corso di approvazione art 49 c.5 d.lgs 118/2011- spese investimento	500.000,00	-500.000,00	0,00		0,00
10504	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese correnti - avanzo	0,00	0,00	352.717,73	0,00	352.717,73
20056	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa investimento - avanzo	0,00	0,00	850.000,00		850.000,00
10504	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente - puro	0,00	0,00	300.000,00		300.000,00
	Totale Altri accantonamenti	2.220.000,00	-2.220.000,00	1.502.717,73	0,00	1.502.717,73
	Totale	5.171.456,40	-5.171.456,40	4.665.174,13	0,00	4.665.174,13

SEZIONE 8 - VARIAZIONI ALLE PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024, è stato approvato con deliberazione del Consiglio regionale 21 dicembre 2021, n. 106. Successivamente all'approvazione, sono state apportate al bilancio variazioni con atti deliberativi, ai sensi dell'ex art. 14 del Regolamento 24 aprile 2013, n. 20 e degli articoli 14 e 15 del vigente Regolamento interno n. 28/2017 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità), in conformità a quanto previsto dall'articolo 51 del d.lgs. 118/2011, fatta salva la disciplina del riaccertamento ordinario dei residui per i quali si è applicata la disciplina prevista dall'articolo 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011.

Il quadro sinottico delle variazioni al bilancio di previsione 2022 (allegato A16 al rendiconto) è riportato nelle seguenti tabelle.

SPESA (codifica d.lgs. 118/2011)	Previsione iniziale deliberazione del Consiglio regionale 21/12/2021, n.106	Totale complessivo variazione	Previsione asestata
Miss. 1 Progr. 1 Tit. 1	16.204.028,76	56.552,43	16.260.581,19
Miss. 1 Progr. 2 Tit. 1	29.590,00	-6.500,00	23.090,00
Miss. 1 Progr. 3 Tit. 1	2.884.928,64	547.524,03	3.432.452,67
Miss. 1 Progr. 3 Tit. 2	36.500,00	199,81	36.699,81
Miss. 1 Progr. 3 Tit. 3	0,00	0,00	0,00
Miss. 1 Progr. 5 Tit. 1	244.060,00	19.284,00	263.344,00
Miss. 1 Progr. 6 Tit. 1	435.400,00	-24.203,24	411.196,76
Miss. 1 Progr. 6 Tit. 2	416.022,74	550.223,99	966.246,73
Miss. 1 Progr. 8 Tit. 1	1.173.335,70	-20.971,03	1.152.364,67
Miss. 1 Progr. 8 Tit. 2	373.156,00	967.517,64	1.340.673,64
Miss. 1 Progr. 10 Tit. 1	227.726,07	-57.696,82	170.029,25
Miss. 1 Progr. 11 Tit. 1	34.850,00	-1.632,46	33.217,54
Miss. 1 Progr. 11 Tit. 2	11.000,00	7.010,32	18.010,32
Miss. 4 Progr. 7 Tit. 1	0,00	100.000,00	100.000,00
Miss. 5 Progr. 1 Tit. 2	0,00	0,00	0,00
Miss. 5 Progr. 2 Tit. 1	1.275.830,48	1.190.433,94	2.466.264,42
Miss. 5 Progr. 2 Tit. 2	0,00	21.932,00	21.932,00
Miss. 6 Progr. 1 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 6 Progr. 2 Tit. 1	0,00	450.000,00	450.000,00
Miss. 7 Progr. 1 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 9 Progr. 3 Tit. 1	13.400,00	0,00	13.400,00
Miss. 11 Progr. 2 Tit. 1	7.000,00	43.622,70	50.622,70
Miss. 12 Progr. 2 Tit. 2	0,00	740.000,00	740.000,00
Miss. 12 Progr. 8 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 12 Progr. 10 Tit. 1	6.000,00	-6.000,00	0,00
Miss. 14 Progr. 2 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 14 Progr. 3 Tit. 1	150.000,00	0,00	150.000,00
Miss. 15 Progr. 2 Tit. 1	100.000,00	0,00	100.000,00
Miss. 18 Progr. 2 Tit. 1	62.000,00	0,00	62.000,00
Miss. 20 Progr. 1 Tit. 1	61.310,00	-21.900,00	39.410,00
Miss. 20 Progr. 3 Tit. 1	0,00	3.885.174,13	3.885.174,13

SPESA (codifica d.lgs. 118/2011)	Previsione iniziale deliberazione del Consiglio regionale 21/12/2021, n.106	Totale complessivo variazione	Previsione asestata
Miss. 20 Progr. 3 Tit. 2	49.500,00	850.000,00	899.500,00
<i>Totale parziale</i>	23.795.638,39	9.290.571,44	33.086.209,83
Miss. 99 Progr. 1 Tit. 7	5.316.949,35	50.000,00	5.366.949,35
<i>Totale partite di giro e c/terzi</i>	5.316.949,35	50.000,00	5.366.949,35
<i>Totale complessivo</i>	29.112.587,74	9.340.571,44	38.453.159,18

ENTRATA (codifica d.lgs. 118/2011)	Previsione iniziale deliberazione del Consiglio regionale 21/12/2021, n.106	Totale complessivo variazione	Previsione asestata
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	0,00	142.646,73	142.646,73
Fondo pluriennale vincolato parte capitale	178.907,74	174.322,35	353.230,09
Avanzo esercizio precedente	0,00	8.221.202,79	8.221.202,79
Titolo 2 Tipologia 101	22.680.405,07	95.220,11	22.775.625,18
Titolo 2 Tipologia 104	5.500,00	0,00	5.500,00
Titolo 3 Tipologia 100	1.000,00	0,00	1.000,00
Titolo 3 Tipologia 200	100,00	0,00	100,00
Titolo 3 Tipologia 300	20,00	0,00	20,00
Titolo 3 Tipologia 500	222.434,58	17.179,46	239.614,04
Titolo 4 Tipologia 200	647.271,00	700.000,00	1.347.271,00
Titolo 4 Tipologia 300	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Tipologia 500	60.000,00	-60.000,00	0,00
<i>Totale parziale</i>	23.795.638,39	9.290.571,44	33.086.209,83
Titolo 9 Tipologia 100	5.304.949,35	50.000,00	5.354.949,35
Titolo 9 Tipologia 200	12.000,00	0,00	12.000,00
<i>Totale partite di giro e c/terzi</i>	5.316.949,35	50.000,00	5.366.949,35
<i>Totale complessivo</i>	29.112.587,74	9.340.571,44	38.453.159,18

Il quadro dettagliato delle variazioni alle previsioni iniziali iscritte nel bilancio di previsione, comprensivo dell'assestamento del bilancio, è riportato negli allegati al rendiconto sia per la parte entrata che per la parte spesa, secondo la classificazione prevista dal d.lgs. 118/2011.

La previsione si assesta ad euro **38.453.159,18** con un incremento di euro **9.340.571,44** rispetto alla previsione iniziale, dovuto principalmente:

- al riaccertamento ordinario e alla reimputazione delle obbligazioni esigibili sull'esercizio 2022 con deliberazione UP 31 marzo 2022, n. 34 "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3 comma 4 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014";

- all'applicazione al bilancio 2022 dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021 pari ad euro 8.221.202,79, con deliberazione del Consiglio 28 giugno 2022, n. 41 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 Assestamento" poi modificata con delibera del Consiglio 22 novembre 2022, n. 93 Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 9^ variazione.

Nella tabella seguente sono riportate le spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione e impegnate al 31.12.2022 e valorizzata nel prospetto degli equilibri:

Numero capitolo (avanzo)	Descrizione	Impegnato 2022
10251	Consumo energia elettrica	49.654,91
10252	Consumo gas	30.000,00
10254	Utenze e altri oneri condominiali	80.000,00
10691	Contributi una tantum a bande musicali e formazioni coristiche in attuazione della l.r. 2/2022 interventi di sostegno per l'educazione alla musica e al canto corale	150.000,00
10692	Contributi una tantum per valorizzazione e riqualificazione del patrimonio urbano attraverso l'arte di strada -l.r. 3/2022 - art. 2, c.1, lettera a)	500.000,00
10693	Contributi una tantum per promozione e realizzazione spettacoli da parte di giovani under 35 - l.r. 3/2022 art. 2, c.1, lettera b)	610.000,00
10695	Iniziative dirette del Crt in ambito di spettacoli di giovani under 35 - l.r. 3/2022 art. 4, c.1 - ambiti di intervento di cui all'art. 2, c.1, lettera b)	48.617,00
10696	Contributi una tantum per promozione e realizzazione progetti di aggregazione giovanile l.r. 3/2022 - art. 2, c.1, lettera c)	382.243,60
10697	Iniziative dirette del Crt in ambito di aggregazione giovanile - l.r. 3/2022 art. 4, c.1 - ambiti di intervento di cui all'art. 2, c.1, lettera c)	47.620,00
10698	Convenzione con ufficio scolastico regionale per azioni di cittadinanza attiva - l.r. 3/2022 art. 7	100.000,00
	Totale	1.998.135,51

L'elenco delle deliberazioni e atti di variazione dell'esercizio 2022⁷ è riportato nelle tabelle seguenti:

Deliberazioni del Consiglio regionale

Numero	Data	Oggetto
6	26/01/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell'avanzo presunto di amministrazione 2021. 1 a variazione.
8	23/02/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 2^ variazione.
11	22/03/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024.

⁷ Tutti gli atti indicati in tabella sono pubblicati all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al link: <https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web/>. All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

Numero	Data	Oggetto
		3° variazione.
17	06/04/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 4° variazione.
41	28/06/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 5 ^ variazione. Assestamento delle previsioni di bilancio.
46	12/07/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 6^ variazione.
47	26/07/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024. 7^ variazione.
76	04/10/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 8^ variazione.
93	22/11/2022	Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2022-2023-2024 - 9^ variazione.

Deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza

Numero	Data	Oggetto
9	04/02/2022	1^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
21	03/03/2022	2^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
31	17/03/2022	3^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
35	31/03/2022	4^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
44	13/04/2022	Deliberazione dell'Ufficio di presidenza: 5^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
63	26/05/2022	6^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
69	09/06/2022	7^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
81	30/06/2022	8^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
89	07/07/2022	9^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
91	21/07/2022	10^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
97	28/07/2022	11^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
110	06/09/2022	12^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
123	13/10/2022	13^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.

140	01/12/2022	14^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.
144	15/12/2022	15^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2023-2024 e conseguente variazione al bilancio gestionale.

Decreti del Segretario generale

Numero	Data	Oggetto
249	14.04.2022	Variazioni compensative tra capitoli/articoli all'interno del medesimo macro-aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2022-2023-2024
291	3/5/2022	Variazioni compensative tra capitoli/articoli all'interno del medesimo macro-aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2022-2023-2024
451	23/6/2022	Variazioni compensative tra capitoli/articoli all'interno del medesimo macro-aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2022-2023-2024
645	31/8/2022	Variazioni compensative tra capitoli/articoli all'interno del medesimo macro-aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2022-2023-2024

Le variazioni alle previsioni di bilancio per l'esercizio finanziario 2022 relative agli attingimenti dal fondo di riserva spese impreviste nel corso dell'esercizio 2022 sono state le seguenti:

Numero	Descrizione capitolo	Fondo iniziale	Variazione	Fondo al
10331	Fondo di riserva per spese impreviste - spese correnti	30.500,00	0,00	30.500,00
20035	Fondo per spese impreviste in c/capitale	49.500,00	0,00	49.500,00

SEZIONE 9 - ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA PREVISTI DALLA LEGGE N. 122/2010.

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

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

Il medesimo art. 57, comma 2, del decreto legge 124/2019, stabilisce, sempre a decorrere dall'anno 2020, che cessa l'applicazione dell'articolo 5, comma 2, del decreto legge 95/2012 come convertito, con

modificazioni, dalla legge 135/2012, in riferimento alla riduzione delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi;

Pertanto a decorrere dall'esercizio 2020 è cessata l' applicazione dei sopra richiamati limiti di spesa, mentre è rimasto invariato il limite di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto legge 78/2010 come convertito nella legge 122/2010, pari ad euro 78.977,00 (ossia nella misura del 50 per cento della spesa complessiva sostenuta nel 2009) per l'utilizzo di contratti di lavoro autonomo o di natura occasionale da stipulare con professionisti riconducibili alla fattispecie di cui all'articolo 7, comma 6, del d.lgs. 165/2001. Resta fermo che, ai sensi del comma 5-bis del medesimo articolo 7, dal 1 luglio 2019 "è fatto divieto alle amministrazioni pubbliche di stipulare contratti di collaborazione che si concretano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro".

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

Le risultanze finali dell'attività di monitoraggio a chiusura dell'esercizio 2022 sono rappresentate dalla successiva tabella, che evidenzia il rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 9, comma 28, della legge 122/2010:

Tipologia di spesa	Riferimento normativo	Limite di spesa originario	Impegni competenza
Spese contratti di lavoro autonomo di natura occasionale, collaborazione coordinate e continuative e contratti diversi da rapporto di impiego a tempo indeterminato <i>(riconducibili all'art. 7 comma 6 d.lgs. 165/2001 che disciplina i presupposti, criteri e modalità operative per l'affidamento di incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, nonché in materia di spese per convegni, mostre, pubblicità, relazioni pubbliche e di rappresentanza. Adempimenti e obblighi di pubblicità)</i>	art. 9 comma 28	78.977,00	0,00

Le spese per tirocini formativi a titolo oneroso (esclusi quelli finanziati da risorse Agcom) nel bilancio del Consiglio regionale esercizio 2022 hanno una previsione di spesa assestata di euro 22.080,00 e un importo impegnato pari a zero. Tali somme non sono imputabili allo spazio finanziario soggetto ai limiti dell'articolo 9 comma 28 in quanto già ricompresi nell'ambito del budget di competenza della Giunta regionale soggetto a tale limite, come da attestazione del dirigente del Settore Assistenza generale alla Commissione di controllo, al Parlamento degli studenti - Formazione del personale, del 14 settembre 2020 prot. 11557/4.13.3 depositata agli atti d'ufficio.

Tirocini Consiglio

Dirigente	Numero capitolo	Tipo stanziamento	Descrizione capitolo	Stanziamento iniziale 2022	Previsione e assestata 2022	Impegnato 2022	Disponibilità sul capitolo	Pagamenti c/competenza	Residui in conto competenza
GALEOTTI UGO	10068	PURO	RIMBORSI SPESE E PREMI PER TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10070	PURO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	530,00	380,00	0,00	380,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10069	PURO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE	3.400,00	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00
Totale tirocini - risorse proprie				43.930,00	2.930,00	0,00	2.930,00	0,00	0,00

Tirocini Consiglio – risorse Corecom gestione deleghe

Dirigente	Numero capitolo	Tipo stanziamento	Descrizione capitolo	Stanziamento iniziale 2022	Previsione assestata 2022	Impegnato 2022	Disponibilità sul capitolo	Pagamenti c/competenza	Residui in conto competenza
GALEOTTI UGO	10510	AVANZO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
GALEOTTI UGO	10510	PURO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10511	AVANZO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	1.275,00	0,00	1.275,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10512	AVANZO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10511	PURO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	510,00	510,00	0,00	510,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10512	PURO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Totale tirocini risorse AGCOM				6.610,00	20.185,00	0,00	20.185,00	0,00	0,00

SEZIONE 10 - 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 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 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.

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa

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											
SPESA ICT		SU BASE ANNUA								€	1.484.126,123
RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA										€	394.051,957
TETTO DI SPESA 2021										€	1.090.074,167

Le risultanze finali dell'attività di monitoraggio a chiusura dell'esercizio 2022 sono le seguenti con riferimento ai capitoli di spesa ICT, tenuto conto anche della nota del Settore bilancio e finanze *del 26 aprile 2021* con la quale si introduce una marcatura della spesa in questione anche a livello di impegno di spesa (con un codice convenzionale presente nella procedura contabile dell'applicazione RT office) al fine di garantire il costante monitoraggio del rispetto del tetto di spesa ICT. . A fronte di un tetto di spesa di euro 1.090.074,167 sono stati impegnati come spesa ICT soggetta al limite euro 270.827,32 (120.582,93 + euro 150.244,39).

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato 2022	Numero atto	Data atto
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	348	Affidamento a G.P.I. Spa mediante MEPA del servizio di assistenza al software di gestione del sistema di protocollo - periodo 1/07/2020-30/06/2022 (CIG Y862D56A81) - CESSIONE DEL CREDITO ordinativo del 30/06/2020 alla società di factoring Factorit S.p.A decreto 544 del 4/9/2020	2.148,14	415	19/06/2020
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	669	Acquisto mediante MEPA del servizio Google workspace.Periodo dal 1/11/2022 al 31/10/2023 (decreto 56 del 24.01.2022 atto di fusione per incorporazione e trasferimento impegno al fornitore Noovle SPA)	7.833,57	653	28/10/2020
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	110	servizio di posta elettronica certificata in uso al consiglio regionale e al difensore civico. Durata 48 mesi dalla data di avvio degli ordinativi (periodo dall'1.03.2020 al 28.02.2024	75,90	125	17/02/2020
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	302	Adesione al contratto di Giunta regionale per il Servizio di progettazione, realizzazione, gestione operativa e sviluppo evolutivo di un Sistema Cloud della Toscana (SCT) - CIG madre 7154112FF8 - CIG derivato Y2230BB526. Assunzione impegno	2.081,93	109	24/02/2021
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	311	Adesione al contratto di Giunta regionale per il Servizio di progettazione, realizzazione, gestione operativa e sviluppo evolutivo di un Sistema Cloud della Toscana (SCT) - CIG madre 7154112FF8 - CIG derivato Y4630BB411. Anno 2022.	9.288,61	110	24/02/2021
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1138	Servizio di assistenza alla cabina di regia per lo svolgimento di sedute ed eventi del Consiglio regionale. Periodo: dal 01/01/2021 al 31/12/2023 (CIG: 8181805F10).	62.751,08	805	15/12/2020
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	379	Servizio di manutenzione e monitoraggio su tutta la rete in fibra ottica del Consiglio regionale dal 01/01/2022 fino al 31/05/2022	1.396,90	452	09/07/2020
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	361	Eccedenze stampa dal 01.05.2021 al 30.04.2022 e restituzione della ritenuta a garanzia dello 0,50% - Servizio di assistenza, manutenzione e locazione, di apparecchiature per la stampa digitale con annessa soluzione RPS per le esigenze del Centro Stampa del Consiglio regionale della Toscana (CIG: 646	243,57	440	07/07/2020
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	362	Corrispettivo annuale a canone 01.01.2022 al 30.04.2022 - Servizio di assistenza, manutenzione e locazione, di apparecchiature per la stampa digitale con annessa soluzione RPS per le esigenze del Centro Stampa del Consiglio regionale della Toscana (CIG: 6466080A02)	52.602,33	440	07/07/2020
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	364	Servizio di noleggio di un modulo ad alta capacità per il sistema Nuvera e di n. 1 postazione di lavoro Freeflow con annessa assistenza tecnica. Finanziamento del corrispettivo contrattuale a canone dal 01/01/2022 al 30/4/2022 e della restituzione della ritenuta a garanzia dello 0,50%.	3.326,08	441	07/07/2020
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	10582	SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE	1140	Servizio di noleggio casse fiscali per mensa e bar per il primo trimestre dell'anno 2022 compresa la somma per lo svincolo della trattenuta dello 0,50%.	8.496,28	807	15/12/2020
				Totale parziale spesa corrente ICT soggetta (monitoraggio a livello di capitolo ante nota del 26 aprile 2021)	150.244,39		
Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato 2022	Numero atto	Data atto
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	720	Adesione al contratto quadro Consip OPA-Connettività-SPC2 per servizi di connettività e trasporto dati, nell'ambito dell'SPC -Affidamento a Fastweb S.p.A. dal 1 maggio 2021 al 23 maggio 2023	22.098,24	241	02/04/2021
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	1025	Adesione al contratto di GR stipulato con Telecom Italia S.p.A. relativo alla proroga tecnica per la fornitura servizi di connettività - PERIODO 01/01-18/08/2022 - CIG: Y8A32EF9E2	14.750,17	685	27/09/2021
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	1050	Affidamento diretto ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a), L. 120/2020, a Telecom S.p.A. del servizio di trasporto dati e sicurezza per la Rete Telematica Regionale Toscana (SPC_RTRT) per il periodo 19 agosto 2022 al 30 settembre 2022	3.576,36	621	10/08/2022
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	1136	Adesione alla proroga del contratto di GR stipulato con Telecom Italia S.p.A. per la fornitura dei servizi di SPC-RTRT dal 1/10/22 al 18/08/2023 e relativi impegni di	7.559,12	724	27/09/2022

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato 2022	Numero atto	Data atto
				spesa.			
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	321	Acquisto tramite MEPA di consumabili per le stampanti di proprietà del Consiglio regionale (fornitura di n° 80 toner per stampanti Brother L6800) - GIANNONE COMPUTERS Srl - CIG YD03571888	8.178,88	147	10/03/2022
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	322	Acquisto tramite MEPA di nr. 10 lettori di smart card contactless - C2 Srl. - CIG Y2B3571A24	536,80	147	10/03/2022
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	323	Acquisto tramite MEPA, di nr. 60 rotoli di carta termica per lettori green pass - PROJECT ADRIATICA Srl. - CIG YAF3571971	139,08	147	10/03/2022
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	1522	Acquisto tramite MEPA, di materiale informatico vario per le postazioni di lavoro e per gli uffici del Consiglio regionale.	456,28	932	02/12/2022
CALIANI MAURO	10267	MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO	1525	Acquisto tramite MEPA, di materiale informatico vario per le postazioni di lavoro e per gli uffici del Consiglio regionale.	2.658,62	932	02/12/2022
CALIANI MAURO	10269	SERVIZI DI SUPPORTO ALLE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	1270	Adesione a Convenzione di Giunta per servizi per la fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) costituite da personal computer, stampanti e dispositivi aggiuntivi - periodo: 01/01/31/12/2022	95.486,01	923	30/11/2021
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	550	Acquisto servizio gestione adempimenti Anac, amministrazione trasparente e programmazione biennale di servizi e forniture. Periodo: 1 gennaio- 30 settembre 2022-Presa d'atto della cessione di ramo d'azienda alla società BeeLivelt S.r.l., annullamento imp. 1061/2022 in favore di Step S.r.l. e ass	6.588,00	366	18/05/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	639	Affidamento a G.P.I. S.p.A. mediante MEPA del servizio di assistenza al software di gestione del sistema di protocollo per il periodo dal 1 luglio 2022 al 30 giugno 2023. Assunzione relativo impegno di spesa. CIG Y6836ECC13	1.361,96	475	28/06/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	801	Affidamento del "Servizio di assistenza alla piattaforma della Raccolta Normativa del Consiglio regionale" mediante procedura RDO su MEPA. periodo: 1.1-31.12.2022 - periodo di 24 mesi (dal 1 giugno 2021 al 31 maggio 2023)	7.320,00	363	31/05/2021
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1061	Acquisto servizio applicativo unificato per gestione coordinata adempimenti Anac, amministrazione trasparente e programmazione biennale di servizi e forniture. Periodo: 1 gennaio- 30 settembre 2022	3.294,00	704	30/09/2021
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1102	Acquisto tramite MEPA di Servizi manutenzione ordinaria Software di gestione inventario beni mobili consiliari e portale richieste assistenza tecnica, società Tecnoteca - Udine	3.294,00	758	13/10/2021
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1149	Acquisto servizio applicativo unificato per la gestione coordinata degli adempimenti Anac, amministrazione trasparente e programmazione biennale di servizi e forniture. Assunzione impegni di spesa (periodo 3/10/2022 - 31/12/2022)	3.294,00	743	03/10/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1189	Acquisto del Servizio di assistenza per il software Alfresco Enterprise tramite MEPA.CIG Y90382B19B - periodo: dal 12/11/2022 al 11/11/2023	22.033,20	803	18/10/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1208	Acquisto tramite MEPA di un servizio annuale di manutenzione ordinaria relativa al software di gestione dell'inventario dei beni mobili consiliari e del portale delle richieste di assistenza, dal 1° novembre 2022 al 31 ottobre 2023.	1.201,76	810	20/10/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1231	Acquisto, tramite MEPA, di attrezzature multimediali per la sala conferenze Expo Comuni, servizio di assistenza software e di noleggio di pannelli multimediali per le sale del Consiglio della Regione Toscana	169,95	826	28/10/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1354	Acquisto, mediante MEPA, del servizio di assistenza e manutenzione degli orologi marcatempo per le sedi del Consiglio regionale della Toscana.	4.078,70	1008	15/12/2021
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	499	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni" - Lotto 4, affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., per la gestione apparati di sicurezza, dal 1° maggio 2022	2.397,45	276	15/04/2022
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	752	Gestione e manutenzione apparati di sicurezza - Proroga tecnica del contratto di adesione alla Convenzione Consip SGM - Lotto 4, affidata a RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A. dal 1/05/2021 al 30/04/2022. CIG originario: 65297529CE - CIG derivato: 7055937768. Impegni di spesa	1.598,30	262	29/04/2021
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	1223	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip per servizi SGM affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., dal 1 novembre al 31 dicembre 2022. Assunzione dei relativi impegni di spesa.	799,15	824	24/10/2022
CALIANI	10277	SERVIZI DI RETE PER	498	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione	23.273,21	276	15/04/2022

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato 2022	Numero atto	Data atto
MAURO		TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE		Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni" - Lotto 4, affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., per la gestione manutenzione reti locali e interventi sul c			
CALIANI MAURO	10277	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE	753	Gestione e manutenzione reti locali - Proroga tecnica del contratto di adesione alla Convenzione Consip SGM - Lotto 4, affidata a RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A. dal 1/05/2021 al 30/04/2022. CIG originario: 65297529CE - CIG derivato: 7055937768. Impegni di spesa	15.105,82	262	29/04/2021
CALIANI MAURO	10277	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE	1220	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip per servizi SGM affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., dal 1 novembre 2022 al 31 dicembre 2022. Assunzione dei relativi impegni di spesa.	7.757,74	824	24/10/2022
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	897	Adesione alla convenzione Consip "Servizi di print & copy management 3" . Periodo 01.01.2022-31.12.2022 - Durata contrattuale fino al 1 agosto 2026	50.970,04	513	23/07/2021
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	900	Adesione alla convenzione Consip "Servizi di print & copy management 3" affidata alla TT Tecnosistemi S.p.A. - Prato, CIG derivato 87744633EE. Assunzione impegni di spesa per il costo extra canone di eventuali eccedenze di stampa paragrafo 5.1.7 CSA ("extra click"). Durata contrattuale fi	3.000,00	520	27/07/2021
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	1152	Servizio di noleggio tramite MEPA 4 fotocopiatrici a colori Xerox dal 1 febbraio 2022 al 31 gennaio 2023 - Canone	3.901,27	805	26/10/2021
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	1153	Servizio di noleggio tramite MEPA 4 fotocopiatrici a colori Xerox annualità 2022 - Pacchetto eventuali copie eccedenti	1.220,00	805	26/10/2021
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	1229	Acquisto, tramite MEPA, di attrezzature multimediali per la sala conferenze Expo Comuni, servizio di assistenza software e di noleggio di pannelli multimediali per le sale del Consiglio della Regione Toscana	466,14	826	28/10/2022
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	670	Acquisto tramite MEPA della licenza software per assistenza remota alle postazioni di lavoro del Consiglio regionale	1.629,59	557	21/07/2022
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1357	Acquisto soluzioni di sicurezza del sistema informatico del Consiglio regionale. CIG Y823462586. anno 2022	16.259,43	1010	20/12/2021
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1533	Acquisto licenza software per gestione ed invio newsletter del Consiglio Regionale. Periodo 31/12/2022-30/12/2023 - PAGAMENTO ANTICIPATO	2.488,80	961	12/12/2022
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1556	Adesione alla convenzione Consip denominata "Microsoft Enterprise Agreement 7", Convenzione per la fornitura di licenze d'uso "Enterprise Agreement" di software Microsoft, per le strutture consiliari	112.821,08	975	12/12/2022
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	730	Adesione a contratto di Giunta per la fornitura di n 40 PEC per i Consiglieri. Impegni di spesa.	634,40	259	29/04/2021
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	438	Imp. reimputato n. 855/2021 decreto n. 439/2021 Adesione alla convenzione Consip per fornitura dei servizi di gestione e assistenza alle centrali telefoniche, server, reti e cablaggio, service desk e presidio sistemistico - periodo 31/07-31/12/2021. AVANZO - AULA	12.200,00	34	31/03/2022
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	439	Imp. reimputato n. 882/2021 decreto n. 485/2021 Contratto di adesione alla convenzione Consip , CIG : 65297529CE - CIG derivato: 7055937768. Modifica contrattuale. AVANZO - NUOVA SALA CED	5.734,00	34	31/03/2022
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	500	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni" - Lotto 4, affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., per la gestione e manutenzione server servizio desk e presi	98.401,15	276	15/04/2022
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	745	Gestione e manutenzione server, servizio desk e presidio - Proroga tecnica del contratto di adesione alla Convenzione Consip SGM - Lotto 4, affidata a RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A. dal 1/05/2021 al 30/04/2022. CIG originario: 65297529CE - CIG derivato: 7055937768. Impegni di spesa	65.600,77	262	29/04/2021
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1059	Acquisto tramite Mepa Servizio Assistenza sistema di votazione dell'Aula consiliare e relativo sistema multimediale. Periodo 01/01-31/03/2022 (CIG: Y8C333F603)	4.666,50	701	30/09/2021
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1219	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip per servizi SGM affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., dal 1 novembre 2022 al 31 dicembre 2022. Assunzione dei relativi impegni di spesa.	32.800,38	824	24/10/2022
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	497	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni" - Lotto 4, affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., per la gestione e manutenzione centrali telefoniche, dal 1	9.937,85	276	15/04/2022
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI	645	Acquisto mediante MEPA del servizio di assistenza biennale all'impianto di videosorveglianza installato presso le sedi consiliari 1 luglio 2022-30 giugno 2024 - impegno	11.896,22	505	30/06/2022

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato 2022	Numero atto	Data atto
		TELEFONICHE		per annualità 2022 (1° luglio 2022 - 31 dicembre 2022)			
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	747	Gestione e manutenzione centrali telefoniche - Proroga tecnica del contratto di adesione alla Convenzione Consip SGM - Lotto 4, affidata a RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A. dal 1/05/2021 al 30/04/2022. CIG originario: 65297529CE - CIG derivato: 7055937768. Impegni di spesa	6.625,23	262	29/04/2021
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	856	Acquisto mediante MEPA di servizi di assistenza annuale (periodo: 01/01-30/06/2022) all'impianto di videosorveglianza installato presso le sedi consiliari e assunzione del relativo impegno di spesa. CIG Y42322915E	16.988,50	441	21/06/2021
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	1222	Proroga tecnica del contratto di adesione alla convenzione Consip per servizi SGM affidata all'RTI Fastweb S.p.A.- Maticmind S.p.A., dal 1 novembre 2022 al 31 dicembre 2022. Assunzione dei relativi impegni di spesa.	3.312,62	824	24/10/2022
CALIANI MAURO	10632	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA	1348	Fornitura del servizio di noleggio del sistema di concentrazione e diffusione delle agenzie di stampa. Periodo 01/01/2022-31/12/2023. Annualità 2022. CIG: Z97346E288	6.239,45	1005	15/12/2021
GUERRINI CINZIA	10240	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia)	771	Servizio di manutenzione, assistenza tecnica e fornitura di materiale di consumo per attrezzature varie in dotazione alla tipografia del C.R.T. - COSTI SICUREZZA - PERIODO 01/01/2022-31/12/2022 (NO spesa ICT come da decreto 566 del 2021)	0,00	707	19/11/2020
GUERRINI CINZIA	10240	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia)	774	Servizio di manutenzione, assistenza tecnica e fornitura di materiale di consumo per attrezzature varie in dotazione alla tipografia del C.R.T. - CANONE PERIODO 01/01/2022-31/12/2022 - (NO spesa ICT come da decreto 566 del 2021)	6.979,92	707	19/11/2020
PUGGELLI PIERO FABRIZIO	10582	SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE	475	Servizio di noleggio comprensivo della assistenza e manutenzione hardware e software di casse fiscali per la mensa ed il bar del Consiglio regionale: Per le casse fiscali - Annualità 2022	23.925,96	231	30/03/2022
				Totale parziale SPESA CORRENTE ICT NON SOGGETTA	757.706,10		
Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato 2022	Numero atto	Data atto
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1144	Affidamento diretto fornitura di attrezzatura hardware per l'implementazione della tecnologia RFID nella gestione inventariale dei beni mobili dei relativi servizi di manutenzione per 5 anni	0,00	728	28/09/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1200	Servizio di manutenzione del software per l'implementazione della tecnologia RFID per il Consiglio regionale. Durata affidamento: 5 anni dalla data di collaudo del software - sottoscrizione del contratto: 13.10.2022	0,00	802	14/10/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1487	Assistenza e manutenzione Full risk e servizio di indicizzazione relativo all'affidamento per la fornitura di soluzioni per trascrizioni ed indicizzazioni semantiche automatiche ed elaborazione video multimediale per le sedute d'aula e delle commissioni del Consiglio Regionale della Toscana - dura	3.994,95	903	28/11/2022
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	440	Imp. reimputato n. 1293/2021 decreto n. 936/2021 Esecuzione in via d'urgenza dell'affidamento a Telecom Italia S.p.A. relativo all'acquisizione di un sistema integrato hardware e software di postazioni multimediali e microfoniche dei Consiglieri. Servizi a supporto delle postazioni.	0,00	34	31/03/2022
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	582	Servizio di manutenzione e monitoraggio su tutta la rete in fibra ottica del Consiglio regionale: Palazzo del Pegaso, Palazzo Bastogi e Palazzo Cerretani - Periodo: 1 giugno 2022 - 31 maggio 2025.	2.081,83	394	31/05/2022
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	502	Eccedenze di stampa - Noleggio hardware - tipografia (proroga tecnica per il periodo dal 01.05.2022 a 31.12.2022)	2.087,22	282	27/04/2022
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	503	Noleggio modulo alta capacità - Noleggio hardware - tipografia (proroga tecnica per il periodo dal 01.05.2022 al 31.12.2022)	6.685,60	282	27/04/2022
GUERRINI CINZIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	504	Noleggio hardware - tipografia (proroga tecnica per il periodo dal 01.05.2022 al 31.12.2022): canone del servizio di assistenza, manutenzione e locazione	105.733,33	282	27/04/2022
				Totale parziale SPESA CORRENTE ICT SOGGETTA (monitoraggio a livello di capitolo POST nota del 26 aprile 2021)	120.582,93		
				Totale impegnato 2022	1.028.533,42		

SEZIONE 11 - STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

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, previsto per le Regioni dall'art. 2 del d.lgs.118/2011.

Il "sistema contabile" definito con il d.lgs. 118/2011 prevede il concetto di "contabilità integrata" in grado di rilevare, contestualmente alla registrazione di ogni operazione, tutti gli aspetti che questa presenta sotto i diversi profili finanziari, economici e patrimoniali.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la normativa precisa che 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, per rilevare i costi/oneri ed i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall'amministrazione pubblica.

L'aspetto economico assume esclusivamente una funzione informativa- integrativa posta in essere per fini "conoscitivi" e gli obiettivi che il legislatore intende perseguire per il mezzo della contabilità economica patrimoniale, sono elencati al punto 1 dell'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011, sono i seguenti:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Alla base delle modalità di registrazione dei fatti gestionali nel profilo economico patrimoniale, sussiste il concetto di "competenza economica". A tal fine, l'allegato 1 punto 17 del d.lgs. 118/2011 (principi generali o postulati) prevede che "la competenza economica rappresenta il criterio con il quale sono imputati gli effetti delle diverse operazioni ed attività amministrative che la singola amministrazione pubblica svolge durante ogni esercizio e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari." Pertanto, le operazioni e gli altri eventi

devono essere rilevati contabilmente ed attribuiti all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita anche dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali. Il piano dei conti integrato consente di implementare degli automatismi tali per cui la maggior parte delle scritture continuative sono rilevate in automatico in quanto derivate dalle registrazioni in contabilità finanziaria.

I principali documenti di sintesi contabile, derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale e elaborati a seguito delle operazioni di gestione effettuate nel corso dell'esercizio 2022, sono lo Stato patrimoniale e il Conto economico.

11.1 Stato patrimoniale esercizio 2022

Il conto del patrimonio, rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, fornendo informazioni sulla composizione quali-quantitativa del patrimonio di funzionamento dell'amministrazione.

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'Ente, in tre classi principali: immobilizzazioni, attivo circolante, ratei e risconti.

Il passivo, invece, distingue le varie fonti di finanziamento, secondo la loro natura, in tre classi principali: patrimonio netto, debiti, ratei e risconti.

Lo Stato patrimoniale per l'esercizio 2022 è rappresentato nell'allegato A5 al rendiconto 2022.

ATTIVO

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali che sono destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Risulta possibile iscrivere nuovi beni patrimoniali materiali e immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) se si è verificato l'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi alla data del 31 dicembre. Le immobilizzazioni sono iscritte nello stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2426 del codice civile, al costo di acquisizione dei beni e al netto dei relativi ammortamenti.

Il costo d'acquisto è rappresentato dal prezzo effettivo d'acquisto da corrispondere al fornitore del bene, di solito rilevato dal contratto o dalla fattura. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie perché

costituisca bene duraturo per l'ente. Il costo effettivamente sostenuto include l'onere per l'imposta sul valore aggiunto sostenuto.

Sulla base dei coefficienti di ammortamento indicati nel paragrafo 4.18 dell'allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011, riportati nella tabella sottostante, sono state determinate le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 per i beni che vi sono assoggettati, il fondo ammortamento degli esercizi precedenti e quindi il valore residuo da iscrivere nello stato patrimoniale.

<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>	<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>
<i>Mezzi di trasporto stradali leggeri</i>	20%	<i>Equipaggiamento e vestiario</i>	20%
<i>Mezzi di trasporto stradali pesanti</i>	10%	<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	10%
<i>Automezzi ad uso specifico</i>	10%		
<i>Mezzi di trasporto aerei</i>	5%		
<i>Mezzi di trasporto marittimi</i>	5%	<i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>	10%
<i>Macchinari per ufficio</i>	20%	<i>Mobili e arredi per locali ad uso specifico</i>	10%
<i>Impianti e attrezzature</i>	5%	<i>Strumenti musicali</i>	20%
<i>Hardware</i>	25%	<i>Opere dell'ingegno – Software prodotto</i>	20%
<i>Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale</i>	2%		

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*) il quale prevede che almeno ogni cinque anni, per i beni mobili la regione provvede alla ricognizione e al conseguente rinnovo degli inventari e dal paragrafo 9.2 dell'allegato 4/3 del D.lgs. 118/2011 il quale prevede che, nella fase di avvio della contabilità economico-patrimoniale armonizzata, occorre procedere ad una ricognizione straordinaria del patrimonio, si segnala che nel corso dell'esercizio 2018 si sono concluse le operazioni di ricognizione straordinaria dell'inventario dei beni mobili del Consiglio regionale. Pertanto i valori delle immobilizzazioni indicati nel presente Stato patrimoniale 2022 sono stati determinati anche tenendo conto dei risultati finali della ricognizione straordinaria, di cui si è dato debitamente conto con il decreto dirigenziale 27 luglio 2018,

n.628. Nel corso dell'anno 2023 sono già state programmate le operazioni per procedere alla nuova ricognizione straordinaria rispettando così i termini previsti dal paragrafo 9.2 dell'allegato 4/3 del D.lgs. 118/2011 sopracitati.

Per quanto riguarda i beni librari si segnala che l'indizione della gara per individuare il soggetto economico che svolgerà le operazioni di revisione inventariale sarà espletata nel 2023, come comunicato dal Settore competente.

Immobilizzazioni immateriali

Le *immobilizzazioni immateriali* sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

All'interno di questa classificazione si trova valorizzata la voce *"Diritti di brevetto ed utilizzazioni opere dell'ingegno"* per complessivi € 750.654,14 in cui sono incluse le acquisizioni dei *software* applicativi.

All'interno della voce *"Altre"* sono ricomprese le spese sostenute per la manutenzione straordinaria sui beni immobili ove sono ubicati gli uffici del Consiglio regionale. L'importo complessivo di tale voce è pari a € 1.117.752,36 ed è composto dalla somma di € 57.488,09 relativa all'esercizio 2016, di € 187.568,48 dell'esercizio 2017, di € 78.467,19 dell'esercizio 2018, di € 116.527,90 dell'esercizio 2019, di € 206.065,73 dell'esercizio 2020, di € 281.883,54 dell'esercizio 2021 e aumentata delle spese di competenza dell'esercizio 2022 di € 189.751,43. Occorre precisare che tali manutenzioni sono state effettuate sulle sedi del Consiglio regionale concesse in comodato d'uso dalla Giunta regionale. Tali immobili sono sottoposti a vincolo di tutela ai sensi del Codice beni culturali d.lgs. 42/2004 e pertanto non devono essere ammortizzati analogamente alle relative spese di manutenzione straordinaria così come previsto al paragrafo 4.18 del principio applicato della contabilità economico patrimoniale, allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'amministrazione. Sono beni che hanno un'utilità pluriennale e quindi possono concorrere alla formazione del risultato economico e della situazione patrimoniale-finanziaria di più esercizi.

La voce B.II.1, *"Beni demaniali"*, il cui valore complessivo è pari a € 1.999.195,33 è composta dai seguenti elementi:

- a) € 601.054,78 relativi alla raccolta *"Biblioteca dell'Identità Toscana"*;

b) € 1.368.140,55 relativi ai fondi librari di interesse storico culturale.

c) € 30.000,00 relativo al fondo di opere d'arte del poeta Mario Luzi

L'iscrizione delle voci a) e b) è stata effettuata sulla base delle verifiche svolte dal settore del Consiglio regionale competente in materia e di cui è stato dato conto nella nota del 22.02.2023 trasmessa dal Consegnatario per i libri e le pubblicazioni della biblioteca consiliare. In quanto beni culturali ai sensi del d.lgs. 42/2004, i suddetti beni non soggetti ad ammortamento.

Analogamente, non sono soggetti ad ammortamento i "Beni Storico Artistici" di valore complessivo pari ad € 2.039.069,45 incluso nella voce B.III.2.99 "Altri Beni materiali" (di valore complessivo di € 2.039.676,75), in quanto beni di valore la cui utilizzazione non è limitata nel tempo (vedi paragrafo 4.18 allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011). Si precisa che l'incremento annuale della suddetta tipologia di beni è costituito da donazioni effettuate da soggetti privati durante il corso dell'anno in occasioni di mostre ed eventi. Come da comunicazione del Consegnatario competente nel corso dell'esercizio 2022 non risultano ricevute nuove donazioni. Come già descritto nelle relazioni dei rendiconti degli scorsi esercizi, il valore di tali beni acquisiti per donazione è stato determinato da un'apposita relazione di stima effettuata da dipendenti del Consiglio regionale in possesso delle adeguate competenze tecniche, così come previsto dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale, allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011.

L'iscrizione della voce c) è stata determinata sulla base del contenuto di apposito decreto della dirigente responsabile del Settore "Rappresentanza e relazioni istituzionali esterne. Comunicazione, URP e Tipografia".

Per la composizione delle restanti singole voci costituenti le immobilizzazioni materiali si rimanda al prospetto relativo allo Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dagli investimenti finanziari destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'ente. Comprendono le partecipazioni, i titoli, i crediti e gli investimenti finanziari a medio e lungo termine e, in generale, tutti i crediti dell'ente (ad eccezione dei depositi cauzionali e dei crediti di dubbia esigibilità conservati nel conto del bilancio) diversi da quelli risultanti nei residui attivi.

La Regione Toscana con Legge del 6 agosto 2020 n. 79 ha fornito gli indirizzi per la costituzione di una Fondazione per la Formazione politica e istituzionale.

Con deliberazione del Consiglio regionale n. 33 del 23 marzo 2021 è stato approvato lo Statuto della Fondazione per la Formazione politica e istituzionale e contestuale intestazione della stessa alla ex Consigliera, prematuramente scomparsa, Alessia Ballini.

Il Consiglio regionale ha contribuito alla costituzione del fondo di garanzia per la Fondazione per la formazione politica l.r. 79/2020 per l'importo di € 50.000,00, così come stabilito nella legge regionale.

Attivo circolante

Crediti

I crediti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, importi fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

L'importo di € 105.757,79 trova adeguato riscontro con l'ammontare dei residui attivi del conto consuntivo finanziario. L'importo prevalente della suddetta voce è rappresentato da "Altri crediti-altri" pari a € 79.875,26 (recuperi vari nei confronti di soggetti terzi), mentre € 25.882,53 sono relativi a crediti per trasferimenti e contributi spettanti da amministrazioni pubbliche).

Disponibilità liquide

La disponibilità liquida rappresentata nello Stato patrimoniale deriva dalla consistenza iniziale al 01.01.2022 di € 10.710.826,92 e dai successivi incassi e pagamenti effettuati durante l'esercizio che determinano l'importo di € 10.460.088,87 al 31.12.2022. Tale dato trova riscontro con la giacenza di cassa per la Tesoreria dell'Amministrazione al 31.12.2022.

Ratei e risconti

I ratei e risconti fanno parte delle scritture di rettifica e sotto tali voci devono essere iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare i risconti attivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

La somma di € 7.305,64 iscritta tra i risconti attivi è stata determinata sulla base della spesa sostenuta in via anticipata delle polizze assicurative stipulate nel corso del 2022 che coprono un periodo annuale a cavallo di due esercizi.

PASSIVO

Debiti

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale, in quanto corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili per i quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni e ammontano a complessivi € 239.140,22.

Altra voce rilevante è rappresentata dai debiti per trasferimenti e contributi per € 292.072,64 composta da:

- debiti verso altre amministrazioni pubbliche per € 52.567,85;
- debiti verso imprese controllate per € 13.500,00;
- debiti nei confronti di altri soggetti per € 226.004,79;

Vi sono poi altri debiti per € 1.894.240,62 di natura eterogenea comprensivi di debiti per erogazioni indennità ai componenti di organi istituzionali, verso collaboratori occasionali continuativi e altre forme di collaborazione nonché di natura tributaria.

La somma complessiva di € 2.425.453,48 trova adeguato riscontro con l'ammontare dei residui passivi del conto consuntivo finanziario.

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. Pertanto in sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti passivi relativi alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Ciò premesso, il valore complessivo del risconto passivo di € 2.047.618,36 risulta così articolato:

- € 187.523,32 Fondo pluriennale vincolato per spese correnti;
- € 315.943,86 Avanzo vincolato derivante da leggi e principi contabili e trasferimenti CORECOM;
- € 24.513,45 Avanzo vincolato art 5 bis L.R. 4/2008;
- € 16.920,00 Avanzo vincolato derivante da trasferimenti a copertura delle spese del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana – rete Cobire;
- € 652.717,73 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
- € 850.000,00 Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa in conto capitale in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011;

PATRIMONIO NETTO

In tale voce è incluso il fondo di dotazione che rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente, il quale ammonta ad € 531.360,36 che, sommato alla voce delle riserve di euro 7.579.103,81 e dei risultati economici degli esercizi precedenti 2.177.389,24 e aggiunto il risultato economico dell'esercizio di € 363.769,76 determinano un Patrimonio netto di **€ 10.651.623,17**.

In questa sede occorre segnalare la costituzione delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili in applicazione delle modifiche introdotte al paragrafo 6.3 dell'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011

avvenuta già nell'esercizio 2017. La modifica normativa, infatti, prevede che il patrimonio netto sia articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione
- b) riserve;
- c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

In particolare, a decorrere dal 2017, all'interno della posta b), devono essere istituite le "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", per un importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni. I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, agli artt. 822 e ss., e in virtù di tali definizioni tutti gli elementi che costituiscono le immobilizzazioni del presente stato patrimoniale (ad eccezione del valore delle immobilizzazioni in corso) possono essere ricondotti all'interno delle "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" per il loro valore complessivo di € 7.579.103,81.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Come previsto dal paragrafo 6.4 dell'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011 alla data di chiusura del rendiconto occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Fattispecie tipiche delle amministrazioni pubbliche sono rappresentate da eventuali controversie con il personale o con i terzi, per le quali occorre stanziare a chiusura dell'esercizio un accantonamento commisurato all'esborso che si stima di dover sostenere al momento della definizione della controversia. In sostanza si tratta di accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, ovvero le cosiddette "passività potenziali".

In tale fattispecie si colloca l'accantonamento di € 3.162.456,40 previsto alla voce "Fondi per rischi e oneri – Altri". Accantonamento in conseguenza del ricorso presentato dinanzi al Tribunale di Firenze da parte di alcuni ex consiglieri regionali avverso la L.R. 74/2015 che ha sancito la non cumulabilità dell'assegno vitalizio regionale con altro analogo istituto erogato dal Parlamento nazionale o europeo o altro Consiglio regionale. Considerato che il tribunale ancora non si è pronunciato in merito, qualora il ricorso dovesse essere accolto, il Consiglio regionale dovrebbe far fronte alla spesa maturata da parte dei ricorrenti. A tal fine, già durante la gestione dell'esercizio 2017, il Consiglio regionale ha stabilito, in applicazione del

principio della prudenza, di destinare quota parte degli avanzi dei vari esercizi alla copertura finanziaria di tale previsione di spesa. Tale operazione finanziaria trova riflesso in contabilità economico-patrimoniale tramite l'iscrizione nel passivo patrimoniale del fondo rischi, al fine di fornire tramite i dati contabili di bilancio la rappresentazione delle reali condizioni dei fatti gestionali. Nel corso dell'esercizio 2022 il fondo è stato incrementato di euro 211.000,00 (vedasi Delibera U.P. 123 del 13/10/2022)

11.2 Conto economico esercizio 2022

Il conto economico (allegato A6) evidenzia la formazione del risultato economico d'esercizio attraverso la contrapposizione dei componenti positivi e negativi della gestione nonché da altri proventi e oneri straordinari. Ai fini della rappresentazione dei ricavi/proventi e dei costi/oneri, esso evidenzia le macro classi dei componenti positivi di gestione, componenti negativi di gestione, proventi e oneri finanziari, rettifiche di valore di attività finanziarie, proventi e oneri straordinari. In sostanza esso rappresenta le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche non direttamente misurate da movimenti finanziari, permettendo così di confrontare il valore della ricchezza consumata con quello della ricchezza prodotta e acquisita per effetto delle operazioni di gestione e, per differenza, determinare il risultato economico dell'esercizio, cioè la variazione in aumento o diminuzione subita dal patrimonio netto dall'amministrazione.

Il risultato economico dell'esercizio 2022, che rappresenta pertanto la differenza tra il totale dei proventi/ricavi e il totale degli oneri/costi di competenza economica dell'esercizio, è pari a **€ 363.769,76**.

I **componenti positivi della gestione** (codice stampa **A** prospetto conto economico) sono pari a **€ 24.955.482,63** e comprendono le seguenti voci:

- **€ 23.430.899,60** per **proventi da trasferimenti e correnti** (codice stampa **A.3.a** prospetto conto economico) al cui interno sono compresi i seguenti valori, opportunitamente rettificati secondo i criteri di iscrizione stabiliti dall'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011:
- **1.347.271,00** per **contributi agli investimenti** (codice stampa **A.3.c** prospetto conto economico)
- **3.367,59** per **ricavi e proventi dalla prestazione di servizi** (codice stampa **A.4.c** prospetto conto economico)
- **€ 173.944,44** per **altri ricavi e proventi diversi** (codice stampa **A.8** prospetto conto economico), al cui interno sono rappresentati i proventi di competenza economica dell'esercizio che non è possibile rilevare in altre voci del conto economico e che non presentano carattere straordinario (a titolo esemplificativo sono comprese in questa voce le entrate relative a rimborsi e recuperi).

I **componenti negativi della gestione** (codice stampa **B** prospetto conto economico) sono pari a **€ 23.818.670,17** e comprendono le seguenti voci:

- **€ 179.519,14** per **acquisto di materie prime e/o beni di consumo** (codice stampa **B.9** prospetto conto economico), al cui interno sono compresi i costi per l'acquisto di beni da utilizzare per l'attività ordinaria dell'ente.
- **€ 16.889.467,82** per **prestazioni di servizi** (codice stampa **B.10** prospetto conto economico), al cui interno sono compresi i costi per l'acquisizione di servizi per la gestione operativa e che a sua volta si articola in:
 - **€ 12.351.979,12** per indennità e rimborsi a componenti degli organismi istituzionali e gli importi erogati agli aventi diritto all'assegno vitalizio;
 - **€ 4.537.488,70** per altri servizi tra cui *facility management*, servizio di sorveglianza, servizio mensa, utenze, spese per formazione ...
- **€ 443.917,28** per **utilizzo beni di terzi** (codice stampa **B.11** prospetto conto economico) che comprende le spese relative a canoni di locazione, noleggio autoveicoli, noleggio di attrezzature *hardware* ...
 - **€ 5.026.693,60** per **trasferimenti e contributi** (codice stampa **B.12** prospetto conto economico) che include i trasferimenti correnti tra i quali i Comuni, altre Amministrazione pubbliche, imprese, Istituzione sociali private;
- **€ 98.493,79** per **personale** (codice stampa **B.13** prospetto conto economico) prevalentemente per il costo del servizio mensa;
- **€ 612.205,10** per **ammortamenti e svalutazioni** (codice stampa **B.14** prospetto conto economico) che include tutte le quote di ammortamento dell'anno 2022 relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte nello stato patrimoniale;
- **€ 211.000,00** per accantonamenti dell'anno 2022 al fondo rischi e oneri (codice stampa **B.16** prospetto conto economico)
- **€ 357.373,44** per **oneri diversi di gestione** (codice stampa **B.18** prospetto conto economico) che si articola in:
 - **€ 240.607,30** per imposte, tasse e tariffe a carico dell'ente (ad esclusione dell'IRAP);
 - **€ 72.193,19** per premi assicurativi;
 - **€ 44.572,95** per rimborsi alla Giunta regionale per spese di personale;

I **proventi e oneri straordinari** (codice stampa **E** prospetto conto economico) comprendono i componenti positivi e negativi di reddito riferiti alla gestione straordinaria e presentano un saldo pari a **€ 121.003,65** che risulta così articolato:

- **€ 122.332,30** per **proventi straordinari** (codice stampa **E.24** prospetto conto economico) riferiti interamente a sopravvenienze attive e insussistenze del passivo (tra cui le diminuzioni dei residui passivi)

- € 1.328,65 per oneri straordinari (codice stampa E.25 prospetto conto economico) che si compone di sopravvenienze passive e/o insussistenze dell'attivo che comprendono:
 - € 249,42 per altre sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (diminuzioni sui residui attivi).
 - € 1.079,23 per minusvalenze relative a dismissioni di beni mobili nel corso dell'esercizio 2022;

Il conto **Imposte** (codice stampa E.26 prospetto conto economico) presenta un valore di € 894.482,70 e riporta l'IRAP corrisposta dall'ente durante l'esercizio 2022.

Di seguito si riportano i dati di sintesi relativi dello Stato patrimoniale nell'esercizio 2022 e 2021.

	PATRIMONIO AL 31/12/2022 (patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2022)	PATRIMONIO AL 31/12/2021 (patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2021)
A. IMMOBILIZZAZIONI (immobilizzazioni immateriali - software; immobilizzazioni materiali - beni mobili e beni demaniali)	€ 7.713.999,11	€ 7.075.564,52
B. CREDITI E ALTRE ATTIVITA' (residui attivi - giacenza di cassa - altre attività)	€ 10.573.152,30	€ 10.793.452,40
C. DEBITI, E ALTRE PASSIVITA' (residui passivi - altre passività)	€ 4.473.071,84	€ 4.759.758,30
D. FONDO PER RISCHI E ONERI	€ 3.162.456,40	€ 2.951.456,40
PATRIMONIO NETTO (A+B-C-D)	<u>€ 10.651.623,17</u>	<u>€ 10.157.802,22</u>

Infine si riporta la sintesi del risultato economico dell'esercizio 2022 dettagliata nelle sue principali componenti:

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