Allegato B

**REGIONE TOSCANA**

Consiglio Regionale

Relazione sulla gestione esercizio 2024

**RELAZIONE** **SULLA** **GESTIONE** **DELL’ESERCIZIO** **2024**

## SEZIONE 1 - I CRITERI PRINCIPALI UTILIZZATI PER LA VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE RELATIVA ALL’ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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:

1. 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 2024 (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;
2. andamento ed utilizzo avanzo di amministrazione;
3. modalità di contenimento della spesa;
4. gestione delle variazioni di bilancio;
5. 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 atto n. 5788/2021 del 11 giugno 2021, a rogito del Notaio Niccolò Turchini in Firenze è stato stipulato l’Atto Costitutivo di Fondazione. Con deliberazione dell’Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale n. 96 del 28 luglio 2022 è stato, tra le altre: approvato il “Disciplinare di utilizzo dei locali e delle risorse strumentali di cui all’articolo 3 della Legge regionale 79/2020”; deciso di mettere a disposizione della Fondazione i locali di Palazzo Bastogi, via Cavour, n. 18 Firenze, identificati come BAS A1002 e BAS A1009 (Allegato 1) e gli arredi e le attrezzature di ufficio, comprese quelle informatiche, così come risultano dal relativo inventario. Con decreto n. 298 del 8.04.2024 “Fondazione A. Ballini l. r. 79/2020, delibera UP 34/2024, impegno di spesa per attività 2024 e liquidazione 80% del finanziamento” è stato assegnato un contributo per lo svolgimento del programma delle attività 2024 per un importo complessivo di euro 100.000 e si è di liquidato a favore della Fondazione la somma di euro 80.000,00, pari al 80% del finanziamento concesso, come previsto all’art. 5 della Convenzione vigente. Con la deliberazione dell’Ufficio di Presidenza n. 73 del 18.07.2024 è stato preso atto della trasmissione del bilancio consuntivo relativo all’esercizio 2023 e rispettive relazioni approvato dal Consiglio di amministrazione della Fondazione per la formazione politica e istituzionale “Alessia Ballini” trasmesso al Consiglio regionale tramite PEC prot. 4035 del 29 marzo 2024) da cui risulta che il totale di oneri e costi al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 96.778,24; con la stessa delibera è stato stabilito di non procedere alla liquidazione alla Fondazione della quota a saldo del venti per cento (20%) sul finanziamento concesso di euro 100.000,00 corrispondente alla parte non realizzata del programma delle attività formative 2023; Con successivo decreto 767 del 22.08.2024 “Fondazione Alessia Ballini, delibera dell’Ufficio di Presidenza n. 73/2024. Dichiarazione di economia di spesa” è stato dichiarata l’economia di spesa di euro 20.000 su imp. 1296 del 2024.

* 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 9 gennaio 20251, n. 4 è stato approvato l’aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2024 sulla base dei dati del preconsuntivo da cui

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| risulta:  Parte accantonata per un totale di euro 3.463.956,40 così determinata: |  | |
| - accantonamento residui perenti al 31/12/2024 | euro | 0,00 |
| - fondo rischi da contenzioso | euro | 4.456,40 |
| - quote non utilizzate al 31/12/2024 fondo speciale per finanziamento provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione  ex art. 49 comma 5 d.lgs. 118/2011 | euro | 3.459.500,00 |
| Parte vincolata per un totale di euro 563.553,27 così determinata:  - vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom | euro | 521.853,06 |
| - vincoli da trasferimenti ex art. 5 bis legge R.T. n. 4/2008 | euro | 14.170,88 |
| - vincoli da trasferimenti rete Cobire | euro | 27.360,00 |
| - altri vincoli fondo oneri ex art. 27-ter legge R.T. n.3/2009 | euro | 169,33 |
| Parte destinata agli investimenti | euro | 790.926,56 |

Con deliberazione del Consiglio regionale 14 gennaio 2025, n. 1 si è provveduto ad applicare, all'annualità 2025 del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2026-2027, la parte accantonata e vincolata dell’avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024, per un importo complessivo di euro 4.027.509,67, come di seguito riportato:

* euro 4.456,40 per la costituzione del fondo per la copertura del fondo rischi oneri da contenzioso;
* euro 3.459.500,00 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;

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/. All’interno della sezione “Bilanci”, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

* euro 521.853,06 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 14.170,88 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 27.360,00 come quota derivante da trasferimenti per la gestione della rete delle biblioteche Cobire;
* euro 169,33 ad integrazione del fondo speciale per la copertura degli oneri derivanti da provvedimenti volti a fronteggiare emergenze sociali, deliberati dall’Ufficio di presidenza ai sensi dell’art. 27-ter della legge regionale 9 gennaio 2009, n. 3 (Testo unico delle norme sui consiglieri e sui componenti della Giunta regionale);

Con la deliberazione del Consiglio n. 1/2025 si è dato atto inoltre che ai sensi dell’art. 42, co. 4, del citato d.lgs. 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 seduta del 17 aprile 2025 2 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:

1. cancellazione dei residui passivi per un totale di euro 396.752,70 così determinati:

in conto residui esercizi precedenti:

* + euro 46.893,40 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte corrente in conto residui insussistenti alla data del 31 dicembre 2024;

in conto competenza per un totale di euro 349.859,30 così suddiviso:

* + euro 349.250,48 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte corrente in conto competenza insussistenti alla data del 31 dicembre 2024;
  + euro 0,01 relativi ad obbligazioni giuridiche di parte capitale in conto competenza insussistenti alla data del 31 dicembre 2024;
  + euro 608,81 relativi ad obbligazioni giuridiche sulle partite di giro in conto competenza insussistenti alla data del 31 dicembre 2024;

1. cancellazione dei residui attivi per un totale di euro 2.698,63 di cui in conto residui es. precedenti al 2024 pari ad euro 337,68 e in conto competenza 2024 pari ad euro 2.360,95 in quanto relativi ad obbligazioni giuridiche insussistenti alla data del 31 dicembre 2024 ;
2. reimputazione totale dei residui passivi per euro 275.547,08 agli esercizi successivi al 2024, con l'individuazione delle relative scadenze, cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2025;

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

1. determinazione dei residui attivi per euro 252.530,40 da mantenere in quanto esigibili al 31 dicembre 2024;
2. determinazione dei residui passivi per euro 3.112.500,87 da mantenere in quanto esigibili al 31 dicembre 2024;

Alla data dell’11 aprile 2025 sono stati incassati residui attivi per euro 156.350,06, complessivamente la % dei residui smaltiti è pari al 61,90% di quelli esigibili al 31/12/2024, così come sono stati pagati residui passivi per euro 2.206.924,08 e dichiarate economie sul bilancio 2025 gestione residui per euro 4.579,04, complessivamente pari al 71% di quelli esigibili al 31/12/2024. Rimangono, pertanto, residui attivi da incassare per euro 96.180,34 e residui passivi da pagare per euro 900.997,75.

Sulla base degli atti sopra richiamati il risultato di amministrazione 2024, 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 2024

Parte accantonata

Parte destinata

Parte vincolata

agli investimenti

Parte disponibile

6.214.606,65 3.463.956,40 581.840,00 790.926,57 1.377.883,68

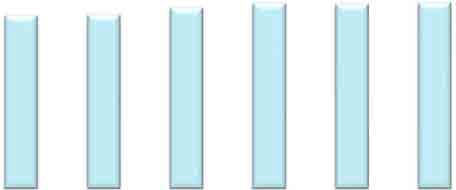
## SEZIONE 2 – REALIZZAZIONE OBIETTIVI E PROGRAMMI INDIVIDUATI DAGLI ORGANI DI GOVERNO

Con deliberazione dell’Ufficio di Presidenza 30 gennaio 2024, n. 18 è stato approvato il piano Integrato di Attività e Organizzazione del Consiglio regionale (PIAO) – anno 2024” contenente gli obiettivi strategici relativi all’anno 2024, coerentemente agli indirizzi contenuti nella relazione previsionale e programmatica approvata con il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024-2026;

Successivamente, con deliberazioni dell’Ufficio di Presidenza 14 novembre 2024, n. 108 e 28 novembre 2024, n. 115, 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 sono riportati e descritti sinteticamente nell’allegato A22 al rendiconto.

## SEZIONE 3 – ANALISI ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

* 1. Il trend sull’andamento complessivo delle entrate e delle spese negli ultimi 6 anni è evidenziato nel seguente grafico:



40.000.000,00

35.000.000,00

30.000.000,00

25.000.000,00

20.000.000,00

15.000.000,00

10.000.000,00

5.000.000,00

0,00

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Totale generale a pareggio entrate spese | 35.387.686,26 | 35.487.655,05 | 36.924.536,79 | 37.819.262,15 | 37.706.212,37 | 37.975.040,28 |

### - 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 2024 approvato con deliberazione del Consiglio regionale 18 dicembre 2023, n. 99, 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 | 200.029,65 |
| Fpv capitale | 0,00 | 564.997,69 |
| Avanzo | 0,00 | 7.283.721,07 |
| Titolo 2 -Trasferimenti correnti | 22.747.401,31 | 22.936.216,81 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 484.416,01 | 568.216,01 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.616.130,00 | 1.616.130,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.661.500,00 | 5.661.500,0 |
| Totale Generale Entrata | 30.509.447,32 | 38.830.811,23 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Spesa Programma | Previsioni Iniziali | Previsioni Definitive |
| Titolo 1 - Spese correnti | 23.231817,32 | 28.565.362,41 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.616.130,00 | 4.603.948,82 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.661.500,00 | 5.661.500,00 |
| Totale Generale Spesa | 30.509.447,32 | 38.830.811,23 |

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 2024 che in conto residui:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tit. | Descrizione Titolo | Stanz. definitivi | Entrate Accertate | Riscossioni in c/competenza | Riscossioni in c/residui |
|  | Utilizzo Avanzo | 7.283.721,07 |  | | |
| Fpv corrente | 200.029,65 |
| Fpv capitale | 564.997,69 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 22.936.216,81 | 22.734.590,43 | 22.639.058,81 | 88.025,14 |
| 3 | Entrate extratributarie | 568.216,01 | 527.461,40 | 451.615,31 | 57.704,49 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 1.616.130,00 | 1.588.804,71 | 1.577.630,00 | 0,00 |
| 9 | Entrate per conto terzi e  partite di giro | 5.661.500,00 | 5.075.435,33 | 5.006.282,93 | 36.132,97 |
| Totale generale dell’entrate | | 38.830.811,23 | 29.926.291,87 | 29.674.587,05 | 181.862,60 |

E per quanto concerne la spesa:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titoli | Descrizione Titolo | Stanz. definitivi | Spesa Impegnata | Pagamenti in c/competenza | Pagamenti in c/residui |
| 1 | Spese correnti | 28.565.362,41 | 22.923.103,54 | 21.242.422,93 | 1.795.248,79 |
| 2 | Spese in conto capitale | 4.603.948,82 | 3.547.802,05 | 2.354.205,48 | 615.177,24 |
| 3 | Spese per incremento  attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Uscite per conto terzi e  partite di giro | 5.661.500,00 | 5.075.435,33 | 5.073.524,67 | 115,22 |
| Totale generale della spesa | | 38.830.811,23 | 31.546.340,92 | 28.670.153,08 | 2.410.541,25 |

Il quadro generale riassuntivo della gestione 2024 evidenzia il rispetto degli equilibri generali tra il totale delle entrate e delle spese (allegato A3 al rendiconto)

delle entrate e delle spese (allegato A3 al rendiconto)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ENTRATE** | **ACCERTAMENTI** | **INCASSI** **IN** **COMPETENZA** **E**  **CONTO** **RESIDUI** |
| **Fondo** **di** **cassa** **all'inizio** **dell'esercizio** |  | **10.602.644,92** |
| **Utilizzo** **avanzo** **di** **amministrazione** | 7.283.721,07 |  |
| **Fondo** **pluriennale** **vincolato** **di** **parte** **corrente** | 200.029,65 |  |
| **Fondo** **pluriennale** **vincolato** **in** **c/capitale** | 564.997,69 |  |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e  perequativa | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 22.734.390,43 | 22.727.083,95 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 527.461,40 | 509.319,80 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.588.804,71 | 1.577.630,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** **entrate** **finali** | **24.850.856,54** | **24.814.033,75** |
| Titolo 6 - Accensione prestiti  Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro  **Totale** **entrate** **dell'esercizio** **TOTALE** **COMPLESSIVO** **ENTRATE**  **DISAVANZO** **DELL'ESERCIZIO** | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 5.075.435,33 | 5.042.415,90 |
| **29.926.291,87** | **29.856.449,65** |
| **37.975.040,28** | **40.459.094,57** |
| **0,00** |  |
| **TOTALE** **A** **PAREGGIO** | **37.975.040,28** | **40.459.094,57** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SPESE** | **IMPEGNI** | **PAGAMENTI** **IN** **COMPETENZA**  **E** **CONTO** **RESIDUI** |
| **Disavanzo** **di** **amministrazione**  Titolo 1 - Spese correnti  Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) Titolo 2 - Spese in conto capitale  Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (di spesa)  Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie  **Totale** **spese** **finali**  Titolo 4 - Rimborso Prestiti  Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere  Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro  **Totale** **spese** **dell'esercizio**  **TOTALE** **COMPLESSIVO** **SPESE** | 0,00 |  |
| 22.923.103,54 | 23.037.671,72 |
| 208.600,96 |  |
| 3.547.802,05 | 2.969.382,72 |
| 95.222,17 |  |
| 0,00 | 0,00 |
| **26.774.728,71** | **26.007.054,44** |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 5.075.435,33 | 5.073.639,89 |
| **31.850.164,04** | **31.080.694,33** |
|  |  |
| **31.850.164,04** | **31.080.694,33** |
| **AVANZO** **DI** **COMPETENZA/FONDO** **DI** **CASSA** **FINALE** | **6.124.876,24** | **9.378.400,24** |
| **TOTALE** **A** **PAREGGIO** | **37.975.040,28** | **40.459.094,57** |

Il fondo di cassa finale, pari ad euro 9.378.400,24, è la somma del fondo di cassa iniziale (euro 10.602.644,92) e la variazione di cassa registrata nell’anno 2024 (-1.224.244,68 euro). La variazione di cassa è calcolata come differenza tra le entrate dell’esercizio (euro 29.856.449,65 – incassi totali) e le spese dell’esercizio (euro 31.080.694,33 – pagamenti totali).

* 1. **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 2024 è quantificato in euro 22.341.000,00 e risulta pari alla stessa cifra del periodo 2017-2023. 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 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 (parte capitale);

* + - l’importo di euro 400.000 (387.000 + 13.000 oneri Irap) come previsione di spesa per far fronte alle richieste di anticipo indennità di fine mandato di cui agli articoli 25 e 26 della l.r. 3/2009. Con riferimento a tale previsione l’importo impegnato e pagato a fine 2024, agli aventi diritto, è stato pari ad euro 172.841 più oneri irap per euro 5.260,26 per un totale di euro 178.101,26;
    - l’importo di euro 150.000,00 come maggiore entrata trasferita dal Bilancio regionale a copertura della spesa per il finanziamento straordinario di progetti strategici per la Toscana del futuro nell’esercizio 2024, di cui alla deliberazione di Consiglio n. 1 del 16 gennaio 2024 e conseguente delibera U.P. 11 del 2024 (capitoli gestionali 10731 e 10729).

Nella tabella che segue si evidenzia l’ammontare delle entrate trasferite in c/competenza nell’anno 2024 dalla Giunta al Consiglio:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Entrata | Entrate Accertate | Riscossioni in  c/competenza |
| Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale –  corrente - cap. 2005 | 21.363.370,00 | 21.363.370,00 |
| Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale-in conto capitale - cap. 4003 | 977.630,00 | 977.630,00 |
| Totale parziale | 22.341.000,00 | 22.341.000,00 |
| Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale – corrente - cap. 2005 - articolo 9 della legge regionale n.  27/2019 | 757.000,00 | 757.000,00 |
| Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale – corrente - cap. 2005 - IFM | 178.101,26 | 178.101,26 |
| Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale – corrente - cap. 2005 – finanziamento straordinario progetti  strategici Toscana del Futuro | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Entrate derivanti da trasferimenti dal bilancio regionale-in conto capitale per le attività di digitalizzazione del Consiglio  regionale - cap. 4008 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Totale parziale | 24.026.101,26 | 24.026.101,26 |
| Entrate per rimborso servizi tipografici - cap. 2004 (acc. 92) | 55.922,36 | 43.211,89 |
| Entrate per contributo Cobire - Centro di documentazione cultura legalità democratica - quota parte cap. 2001 acc.  122/2024 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Entrate rimborsi per recupero mensa quota a carico  dipendenti cap 3019 acc. 91-148-213 del 2024 | 78.732,99 | 6.710,00 |
| Totale generale | 24.163.256,61 | 24.078.523,15 |

Con riferimento:

* + - * al capitolo 2014 l’importo residuo di euro 12.710,47 è stato incassato sull’esercizio 2025,
      * al capitolo 3019 l’importo residuo di euro 72.022,99 è stato incassato sull’esercizio 2025.

Sul totale di risorse accertate, al netto delle partite di giro, pari a euro **29.926.291,87**, i trasferimenti/rimborsi complessivi accertati in c/competenza provenienti dalla Giunta regionale pari ad euro 24.163.256,61 costituiscono il 97,23 % delle entrate del Consiglio ossia la quasi totalità delle entrate. La parte restante è costituita da entrate proprie accertate del Consiglio (in particolare quelle più significative sono: trasferimento per funzioni delegate al Corecom; interessi attivi sul conto di tesoreria; recuperi premi assicurativi Consiglieri. Presidente Giunta e assessori (art. 24 c. 2 l.r. 3/2009); rimborso utenze (Es: Rimborso da Fondazione Sistema Toscana dei consumi di energia elettrica per allaccio al quadro elettrico generale di Palazzo Bastogi a fronte del guasto all'impianto del Cinema La Compagnia in via Cavour n. 50/r, Firenze – Dec. 713 e 1242 del 2024); ed altri rimborsi e recuperi vari.

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 e rimborso mensa.

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



25.000.000,00

20.000.000,00

15.000.000,00

10.000.000,00

5.000.000,00

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0,00 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Trasferimento  dal Bilancio Regionale | 23.786.383,71 | 23.103.290,00 | 23.893.220,11 | 23.845.610,05 | 24.026.101,26 |

### 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 2024 i seguenti risultati.

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 2024

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Missione | Titolo | Previsione di competenza al  31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Capacità di impegno |
| 1- Servizi istituzionali, generali e di gestione | Spese correnti | 22.354.526,69 | 20.623419,93 | 92,26% |
| Spese in conto capitale | 3.104.321,00 | 2.337.187,33 | 75,29% |
| 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 | 1.778.699,80 | 1.619.890,05 | 91,07% |
| Spese in conto capitale | 1.374.405,65 | 1.210.614,72 | 88,08% |
| 6- Politiche giovanili, sport e tempo libero | Spese correnti | 0,00 | 0,00 |  |
| 9- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e  dell'ambiente | Spese correnti | 13.400,00 | 13.000,00 | 97,01% |
| 11- Soccorso civile | Spese correnti | 0,00 | 0,00 |  |
| 12- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Spese correnti | 24.195,26 | 23.900 | 98,78% |
| Spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 |  |
| 14- Sviluppo economico e competitività | Spese correnti | 404.983,31 | 400.893,56 | 98,99% |
| 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 (incluso Fpv reimp. su 2024 con delibera Up 33/2024 ed escluso FPV per spesa esigibile nel 2025, missione 20 e partite di giro) | | **29.316.531,71** | **26.470.905,59** | **90,29%** |
| 1-Servizi istituzionali, generali e di gestione FPV | Spese correnti | 82.417,00 |  |  |
| Spese in conto capitale | 79.627,82 |  |  |
| 5- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali FPV | Spese correnti | 116.183,95 |  |  |
| Spese in conto capitale | 15.594,35 |  |  |
| 14- Sviluppo economico e competitività | Spese correnti | 10.000,00 |  |  |
| Totale FPV per spesa esigibile 2025 | | **303.823,12** |  |  |
| Totale parziale (al lordo FPV spesa) | | **29.620.354,83** | **26.470.905,59** |  |
| 20- Fondi e accantonamenti | Spese correnti | 59.456,40 |  |  |
| Spese in conto capitale | 3.489.500,00 |  |  |
| 99- Servizi per conto terzi |  | 5.661.500,00 | 5.075.435,33 |  |
| Totale complessivo | | **38.830.811,23** | **31.546.340,92** |  |

La capacità di impegno per missione di spesa passa dal 92,24 % dell’esercizio 2023 al 90,29% dell’esercizio 2024.

Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2019-2024 al netto delle contabilità speciali

30.000.000,00

25.000.000,00

20.000.000,00

15.000.000,00

10.000.000,00

5.000.000,00

0,00

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Spese impegnata al netto delle contabilità speciali | 24.122.640,8 | 22.354.756,78 | 23.669.269,91 | 25.014.172,54 | 24.764.975,29 | 26.470.905,59 |

### Capacità di pagamento per Missioni di spesa

Anno 2024

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Missione | Descrizione | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza | Capacità di pagamento |
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 22.960.607,26 | 20.470.736,89 | 89,16% |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00% |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 2.830.504,77 | 2.734.095,26 | 96,59% |
| 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 |  |
| 7 | Turismo | 0,00 | 0,00 |  |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 13.000,00 | 4.830,22 | 37,16% |
| 11 | Soccorso civile | 0,00 | 0,00 |  |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 23.900,00 | 23.900,00 | 100,00% |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | 400.893,56 | 121.066,04 | 30,20% |
| 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** | 26.470.905,59 | 23.596.628,41 | 89,14% |
| 20 | Fondi e accantonamenti |  |  |  |
| 99 | Servizi per conto terzi | 5.075.435,33 | 5.073.524,67 |  |
| Totale complessivo | | 31.546.340,92 | 28.670.153,08 |  |

La capacità di pagamento complessiva per missione di spesa passa dall’ 89,52% dell’esercizio 2023 al 89,14% dell’esercizio 2024

Totale impegnato per tipo di stanziamento dei capitoli di bilancio risultante dalla contabilità:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Totale impegni  finanziati da: | Previsione assestata | Impegnato al  31.12.2024 | Pagamenti c/competenza  31.12.2024 |
| AVANZO | 7.283.721,07 | 2.533.955,31 | 2.178.951,39 |
| PURO  CRONOPROGRAMMA | 28.276,04 | -- | -- |
| PURO | 30.753.786,78 | 28.326.667,37 | 25.808.002,76 |
| REIMP. DA FPV/E | 765.027,34 | 685.718,24 | 683.198,93 |
| Totale complessivo | 38.830.811,23 | 31.546.340,92 | 28.670.153,08 |

Il totale dei fondi e accantonamenti stanziati sulla missione 20 rappresentano il 9,14% 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  31.12.2024 |
| Fondo di riserva per spese obbligatorie - spese correnti – cap. 10330 | 25.000,00 |
| Fondo di riserva per spese impreviste - spese correnti – cap. 10331 | 30.000,00 |
| Fondo rischi da contenzioso – cap. 10335 | 4.456,40 |
| Fondo per spese impreviste in conto capitale – cap. 20035 | 30.000,00 |
| Fondo pagamento residui perenti - spese correnti | 0,00 |
| Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del  consiglio regionale art 49 c.5 d.lgs 118/2011 - spese corrente – cap. 10612 | 0,00 |
| Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del  consiglio regionale - spese corrente – cap. 10504 | 3.459.500,00 |
| Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del  consiglio regionale - spese investimento - cap. 20056 | 0,00 |
| Totale | 3.548.956,40 |

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 seconda che si tratti di spese di personale, di acquisto di beni e servizi, di investimenti, di trasferimenti a altri soggetti sia di parte corrente che in conto capitale, a tale riguardo si rinvia agli schemi allegati al rendiconto;
* dalla tabella seguente che riporta un prospetto riepilogativo della capacità di impegno al 31.12.2024 e di pagamento riferita ai dati finanziari al 31.12.2024 e al 28.02.2025 suddivisa per Dirigente secondo l’assetto organizzativo del Consiglio regionale al 31 dicembre 2024.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Settore | Titolo | Tipo stanziamento | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Capacità di impegno al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 31.12.2024 | Capacità di pagamento  al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 2024 al  28.02.2025 | Capacità di pagamento  al 28.02.2025 |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | Spese correnti | AVANZO | 451.306,78 | 33.352,05 | 7,39% | 33.352,05 | 100,00% | 33.352,05 | 100,00% |
| PURO | 1.158.466,66 | 932.817,09 | 80,52% | 869.255,76 | 93,19% | 914.854,16 | 98,07% |
| Spese in conto capitale | AVANZO | 13.000,00 |  | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| PURO | 61.405,65 | 43.514,65 | 70,86% |  | 0,00% | 42.050,65 | 96,64% |
| Totale Settore |  |  | 1.684.179,09 | 1.009.683,79 | 59,95% | 902.607,81 | 89,40% | 990.256,86 | 98,08% |
| Assistenza generale alle commissioni di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, istituzionali, speciali e d’inchiesta. Analisi di fattibilità.  Assistenza alla Commissione pari opportunità, al Cdal e all’Autorità regionale per la partecipazione | Spese correnti | PURO | 326.863,84 | 295.748,89 | 90,48% | 288.622,37 | 97,59% | 295.748,89 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 326.863,84 | 295.748,89 | 90,48% | 288.622,37 | 97,59% | 295.748,89 | 100,00% |
| Assistenza giuridica e legislativa | Spese correnti | AVANZO | 5.885,32 |  | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| PURO | 5.727,50 |  | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| Totale Settore |  |  | 11.612,82 |  | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| Atti consiliari. Procedura di nomine e designazioni di competenza del Consiglio regionale. | Spese correnti | PURO | 18.000,00 | 15.121,51 | 84,01% | 12.704,35 | 84,02% | 15.121,51 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 18.000,00 | 15.121,51 | 84,01% | 12.704,35 | 84,02% | 15.121,51 | 100,00% |
| Bilancio e finanze | Spese correnti | AVANZO | 602.437,73 | 600.000,00 | 99,60% | 600.000,00 | 100,00% | 600.000,00 | 100,00% |
| PURO | 13.403.959,20 | 13.113.744,00 | 97,83% | 13.113.460,98 | 100,00% | 13.113.744,00 | 100,00% |
| Spese in conto capitale | PURO | 2.000,00 |  | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| Totale Settore |  | 14.008.396,93 | 13.713.744,00 | 97,90% | 13.713.460,98 | 100,00% | 13.713.744,00 | 100,00% |
| Direzione di Area Assistenza istituzionale | Spese correnti | PURO | 13.500,00 | 0,00 | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| Totale Settore |  |  | 13.500,00 | 0,00 | 0,00% |  |  | 0,00 |  |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Spese correnti | AVANZO | 75.500,00 | 14.912,76 | 19,75% |  | 0,00% | 14.912,76 | 100,00% |
| PURO | 1.436.417,31 | 1.402.087,12 | 97,61% | 955.070,12 | 68,12% | 1.197.414,01 | 85,40% |
| Spese in conto capitale | AVANZO | 597.085,90 | 139.083,62 | 23,29% | 16.145,48 | 11,61% | 139.083,62 | 100,00% |
| PURO | 762.888,12 | 758.975,91 | 99,49% | 322.643,51 | 42,51% | 692.401,36 | 91,23% |
| Totale Settore |  |  | 2.871.891,33 | 2.315.059,41 | 80,61% | 1.293.859,11 | 55,89% | 2.043.811,75 | 88,28% |
| Iniziative istituzionali e contributi.  Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di supporto | Spese correnti | AVANZO | 384.229,41 | 354.229,41 | 92,19% | 346.149,02 | 97,72% | 353.649,02 | 99,84% |
| PURO | 3.135.325,81 | 2.784.180,38 | 88,80% | 2.253.532,00 | 80,94% | 2.594.625,57 | 93,19% |
| Spese in conto capitale | AVANZO | 1.313.500,00 | 1.180.600,07 | 89,88% | 1.169.930,47 | 99,10% | 1.180.600,07 | 100,00% |
| PURO | 10.500,00 | 10.484,29 | 99,85% | 9.088,70 | 86,69% | 10.484,29 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 4.843.555,22 | 4.329.494,15 | 89,39% | 3.778.700,19 | 87,28% | 4.139.358,95 | 95,61% |
| Organizzazione e personale. Formazione | Spese correnti | AVANZO | 4.084,30 |  | 0,00% |  |  | 0,00 |  |

331

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Settore | Titolo | Tipo stanziamento | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Capacità di impegno al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 31.12.2024 | Capacità di pagamento al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 2024 al  28.02.2025 | Capacità di pagamento al 28.02.2025 |
|  |  | PURO | 178.799,00 | 115.589,58 | 64,65% | 45.982,19 | 39,78% | 59.999,45 | 51,91% |
| Totale Settore |  |  | 182.883,30 | 115.589,58 | 63,20% | 45.982,19 | 39,78% | 59.999,45 | 51,91% |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Spese correnti | AVANZO | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| PURO | 2.301.903,33 | 1.971.118,43 | 85,63% | 1.620.127,73 | 82,19% | 1.888.240,42 | 95,80% |
| Spese in conto capitale | AVANZO | 484.995,33 | 211.777,40 | 43,67% | 13.374,37 | 6,32% | 131.438,18 | 62,06% |
| PURO | 668.353,96 | 638.368,43 | 95,51% | 260.221,27 | 40,76% | 372.877,54 | 58,41% |
| Totale Settore |  |  | 3.455.252,62 | 2.821.264,26 | 81,65% | 1.893.723,37 | 67,12% | 2.392.556,14 | 84,80% |
| Segretariato generale | Spese correnti | PURO | 1.600,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 1.600,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Ufficio Stampa | Spese correnti | PURO | 1.177.577,63 | 1.169.481,76 | 99,31% | 983.769,11 | 84,12% | 1.150.139,61 | 98,35% |
| Totale Settore |  |  | 1.177.577,63 | 1.169.481,76 | 99,31% | 983.769,11 | 84,12% | 1.150.139,61 | 98,35% |
| *Totale* *parziale* *al* *netto* *della* *missione* *20* *-* *Fpv* *di* *spesa* *su* *es* *2025* *–*  *Reimp.su* *es* *2024* *del.* *UP* *33/2024* *-* *partite* *di* *giro* *c/terzi* | | | 28.595.312,78 | 25.785.187,35 | **90,17%** | 22.913.429,48 | 88,86% | 24.800.737,16 | 96,18% |
| Assistenza al Difensore civico e ai  Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | Spese correnti | REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024 | 24.900,00 | 24.900,00 | 100,00% | 24.900,00 | 100,00% | 24.900,00 | 100,00% |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Spese correnti | REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024 | 2.075,39 | 1.760,28 | 84,82% | 1.760,28 | 100,00% | 1.760,28 | 100,00% |
| Spese in conto capitale | REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024 | 564.726,80 | 564.726,79 | 100,00% | 562.530,79 | 99,61% | 564.726,79 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 566.802,19 | 566.487,07 | 99,94% | 564.291,07 | 99,61% | 566.487,07 | 100,00% |
| Iniziative istituzionali e contributi.  Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di supporto | Spese correnti | REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024 | 129.245,85 | 94.060,28 | 72,78% | 93.736,97 | 99,66% | 93.736,97 | 99,66% |
| Totale Settore |  |  | 129.245,85 | 94.060,28 | 72,78% | 93.736,97 | 99,66% | 93.736,97 | 99,66% |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Spese in conto capitale | REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024 | 270,89 | 270,89 | 100,00% | 270,89 | 100,00% | 270,89 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 270,89 | 270,89 | 100,00% | 270,89 | 100,00% | 270,89 | 100,00% |
| Totale (al netto delle somme che sono state reimputate nuovamente con delibera U.P. aprile 2025 riaccertamento ordinario) | | | 721.218,93 | 685.718,24 | 95,08% | 683.198,93 | 99,63% | 685.394,93 | 99,95% |
| ***Totale*** ***parziale*** ***al*** ***netto*** ***della*** ***missione*** ***20*** ***-*** ***Fpv*** ***di*** ***spesa*** ***su*** ***es.*** ***2025*** ***-*** ***partite*** ***di*** ***giro*** ***c/terzi*** | | | **29.316.531,71** | **26.470.905,59** | **90,29%** | **23.596.628,41** | **89,14%** | **25.486.132,09** | **96,28%** |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al  Corecom. Biblioteca e documentazione | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 20.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 20.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |

332

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Settore | Titolo | Tipo stanziamento | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Capacità di impegno al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 31.12.2024 | Capacità di pagamento al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 2024 al  28.02.2025 | Capacità di pagamento al 28.02.2025 |
| Assistenza generale alle commissioni di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, istituzionali, speciali e d’inchiesta. Analisi di fattibilità.  Assistenza alla Commissione pari opportunità, al Cdal e all’Autorità regionale per la partecipazione | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 5.000,00 | 963,12 | 19,26% | 882,76 | 91,66% | 963,12 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 5.000,00 | 963,12 | 19,26% | 882,76 | 91,66% | 963,12 | 100,00% |
| Atti consiliari. Procedura di nomine e  designazioni di competenza del Consiglio regionale. | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 5.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 5.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Bilancio e finanze | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 5.569.500,00 | 5.073.436,61 | 91,09% | 5.071.606,31 | 99,96% | 5.071.823,85 | 99,97% |
| Totale Settore |  |  | 5.569.500,00 | 5.073.436,61 | 91,09% | 5.071.606,31 | 99,96% | 5.071.823,85 | 99,97% |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 30.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 30.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Iniziative istituzionali e contributi.  Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di supporto | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 20.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 20.000,00 |  | 0,00% |  |  |  |  |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Uscite per conto terzi e partite di giro | PURO | 12.000,00 | 1.035,60 | 8,63% | 1.035,60 | 100,00% | 1.035,60 | 100,00% |
| Totale Settore |  |  | 12.000,00 | 1.035,60 | 8,63% | 1.035,60 | 100,00% | 1.035,60 | 100,00% |
| ***Totale Uscite per conto terzi e partite di giro*** | | | **5.661.500,00** | **5.075.435,33** | **89,65%** | **5.073.524,67** | **99,96%** | **5.073.822,57** | **99,97%** |
| Segretariato generale | Fond rischi Spese correnti | AVANZO | 4.456,40 |  |  |  |  |  |  |
| Fondi di riserva - Spese correnti | PURO | 55.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Fondo di riserva - Spese in conto capitale | PURO | 30.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Bilancio e finanze | Fondo leggi - Spese correnti | AVANZO | 3.278.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| PURO | 181.500,00 |  |  |  |  |  |  |
| **Totale missione 20** |  |  | **3.548.956,40** |  |  |  |  |  |  |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | FPV esigibibile 2025 - Spese c/capitale | PURO | 15.594,35 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 15.594,35 |  |  |  |  |  |  |

333

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Settore | Titolo | Tipo stanziamento | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Capacità di impegno al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 31.12.2024 | Capacità di pagamento al 31.12.2024 | Pagamenti c/competenza 2024 al  28.02.2025 | Capacità di pagamento al 28.02.2025 |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | FPV esigibibile 2025 - Spese c/capitale | AVANZO | 14.239,90 |  |  |  |  |  |  |
| PURO | 37.111,88 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 51.351,78 |  |  |  |  |  |  |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | FPV esigibibile 2025 - Spese c/capitale | CRONOPROGR AMMA | 28.276,04 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 28.276,04 |  |  |  |  |  |  |
| Assistenza al Difensore civico e ai  Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | FPV esigibibile 2025 - Spese correnti | AVANZO | 25.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| PURO | 36.887,30 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 61.887,30 |  |  |  |  |  |  |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | FPV esigibibile 2025 - Spese correnti | PURO | 10.082,59 |  |  |  |  |  |  |
| REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024  (reimp su 2025) | 1.483,41 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 11.566,00 |  |  |  |  |  |  |
| Iniziative istituzionali e contributi.  Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di supporto | FPV esigibibile 2025 - Spese correnti | AVANZO | 30.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| PURO | 54.121,65 |  |  |  |  |  |  |
| REIMP SU ES. 2024 Del. UP 33  del 21.03.2024  (reimp su 2025) | 42.325,00 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 126.446,65 |  |  |  |  |  |  |
| Organizzazione e personale. Formazione | FPV esigibibile 2025 - Spese correnti | PURO | 8.701,00 |  |  |  |  |  |  |
| Totale Settore |  |  | 8.701,00 |  |  |  |  |  |  |
| **Totale FPV esigigibile 2025 (riaccertamento ordinario aprile 2025)** | | | **208.600,95** |  |  |  |  |  |  |
| **Totale complessivo** | | | **38.830.811,23** | **31.546.340,92** |  | **28.670.153,08** |  | **30.559.954,66** |  |

334

dalle seguenti schede riepilogative inerenti la gestione delle risorse di ciascun Settore nell’anno 2024, al fine di avere una rappresentazione di sintesi: stanziamento inziale e assestato a seguito di variazioni in corso d’anno (che non tiene conto delle reimputazioni sull’esercizio 2024 a seguito delle operazione di riaccertamento di cui alla delibera UP 33/2024; la capacità di impegno; le economie realizzatesi al 31 dicembre 2024; la quota re-imputata al 2025 in quanto il dirigente ha attestato che l’esigibilità dell’obbligazione per motivi oggettivi è slittata all’anno finanziario successivo; i dati riferiti ai capitoli con stanziamento di tipo puro e avanzo esercizio precedente; i pagamenti effettuati sull’esercizio di competenza e l’ammontare dei residui in conto competenza.

**Segretariato generale del Consiglio regionale – Segretario generale**

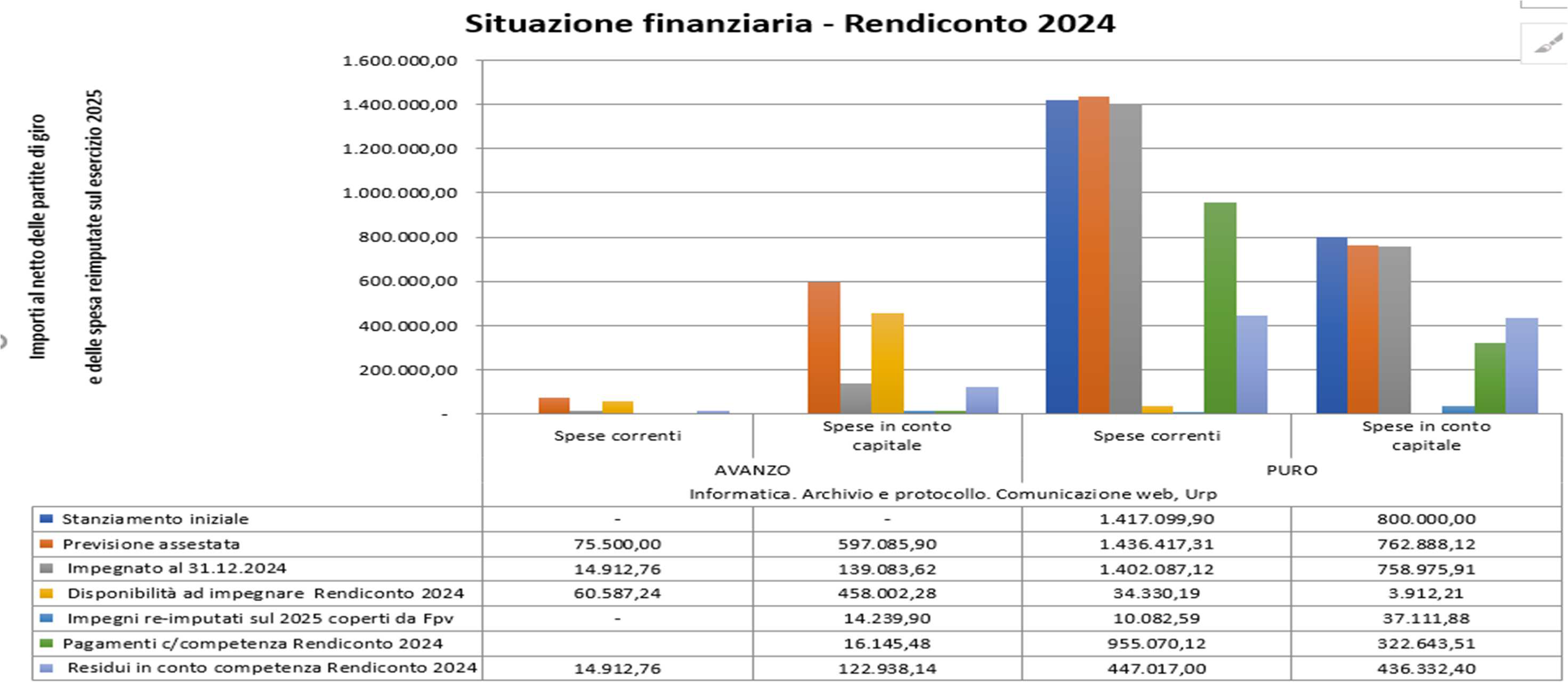
****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen  to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto  2024 | % Economie di  stanziamento | Pagamenti c/competenza  Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto  competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Segretariato generale | PURO | Spese correnti | 1.600,00 | 1.600,00 |  | 0,00% | 1.600,00 | 100,00% |  |  |  |  |
| Totale complessivo |  |  | 1.600,00 | 1.600,00 |  | 0,00% | 1.600,00 | 100,00% |  |  |  |  |

335

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

336

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo  stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto  2024 | % Economie  di stanziamento | Pagamenti  c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento  in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | AVANZO | Spese correnti | - | 75.500,00 | 14.912,76 | 19,75% | 60.587,24 | 80,25% |  | 0,00% | 14.912,76 | 100,00% |
|  |  | Spese in conto  capitale | - | 597.085,90 | 139.083,62 | 23,29% | 458.002,28 | 76,71% | 16.145,48 | 11,61% | 122.938,14 | 88,39% |
|  | PURO | Spese correnti | 1.417.099,90 | 1.436.417,31 | 1.402.087,12 | 97,61% | 34.330,19 | 2,39% | 955.070,12 | 68,12% | 447.017,00 | 31,88% |
|  |  | Spese in conto  capitale | 800.000,00 | 762.888,12 | 758.975,91 | 99,49% | 3.912,21 | 0,51% | 322.643,51 | 42,51% | 436.332,40 | 57,49% |
| Totale complessivo |  |  | 2.217.099,90 | 2.871.891,33 | 2.315.059,41 | 80,61% | 556.831,92 | 19,39% | 1.293.859,11 | 55,89% | 1.021.200,30 | 44,11% |

**Ufficio** **Stampa** **-** **Dirigente** **Mauro** **Caliani**

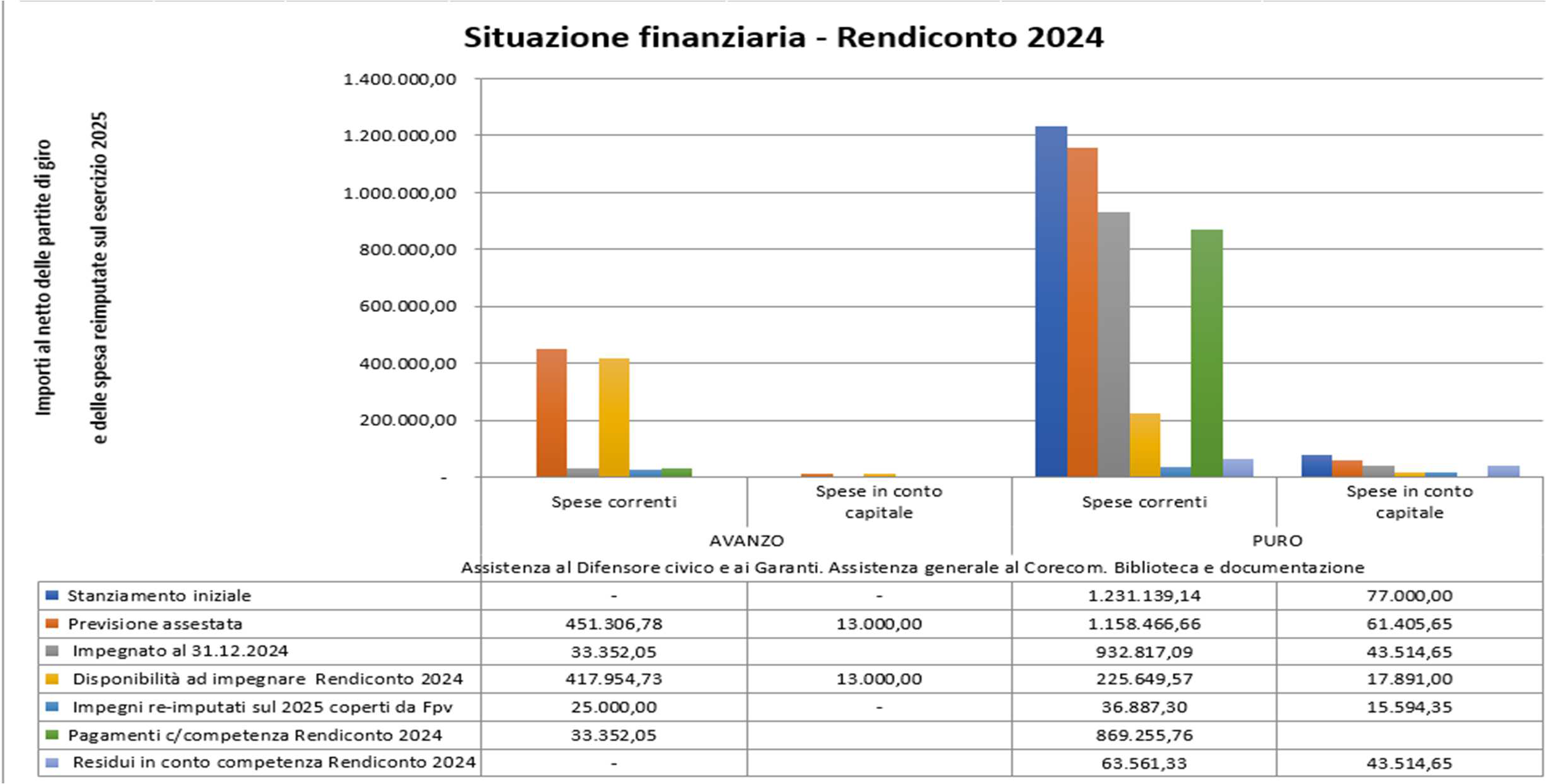
337

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto  2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Ufficio Stampa | PURO | Spese correnti | 1.207.577,63 | 1.177.577,63 | 1.169.481,76 | 99,31% | 8.095,87 | 0,69% | 983.769,11 | 84,12% | 185.712,65 | 15,88% |
| Totale complessivo |  |  | 1.207.577,63 | 1.177.577,63 | 1.169.481,76 | 99,31% | 8.095,87 | 0,69% | 983.769,11 | 84,12% | 185.712,65 | 15,88% |

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

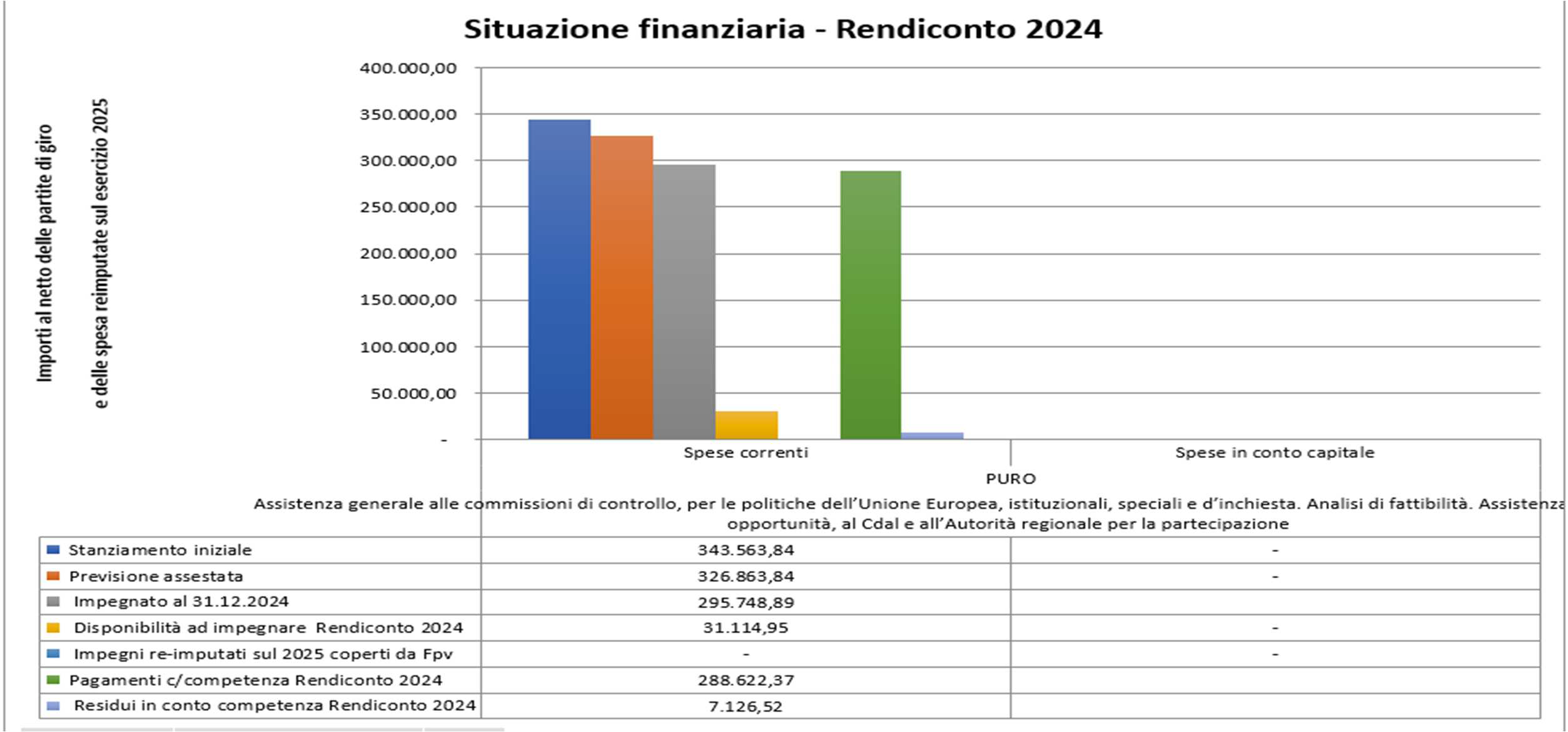
338

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | AVANZO | Spese correnti | - | 451.306,78 | 33.352,05 | 7,39% | 417.954,73 | 92,61% | 33.352,05 | 100,00% | - | 0,00% |
|  | Spese in conto  capitale | - | 13.000,00 |  | 0,00% | 13.000,00 | 100,00% |  |  |  |  |
| PURO | Spese correnti | 1.231.139,14 | 1.158.466,66 | 932.817,09 | 80,52% | 225.649,57 | 19,48% | 869.255,76 | 93,19% | 63.561,33 | 6,81% |
|  | Spese in conto  capitale | 77.000,00 | 61.405,65 | 43.514,65 | 70,86% | 17.891,00 | 29,14% |  | 0,00% | 43.514,65 | 100,00% |
| Totale complessivo |  |  | 1.308.139,14 | 1.684.179,09 | 1.009.683,79 | 59,95% | 674.495,30 | 40,05% | 902.607,81 | 89,40% | 107.075,98 | 10,60% |

**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**

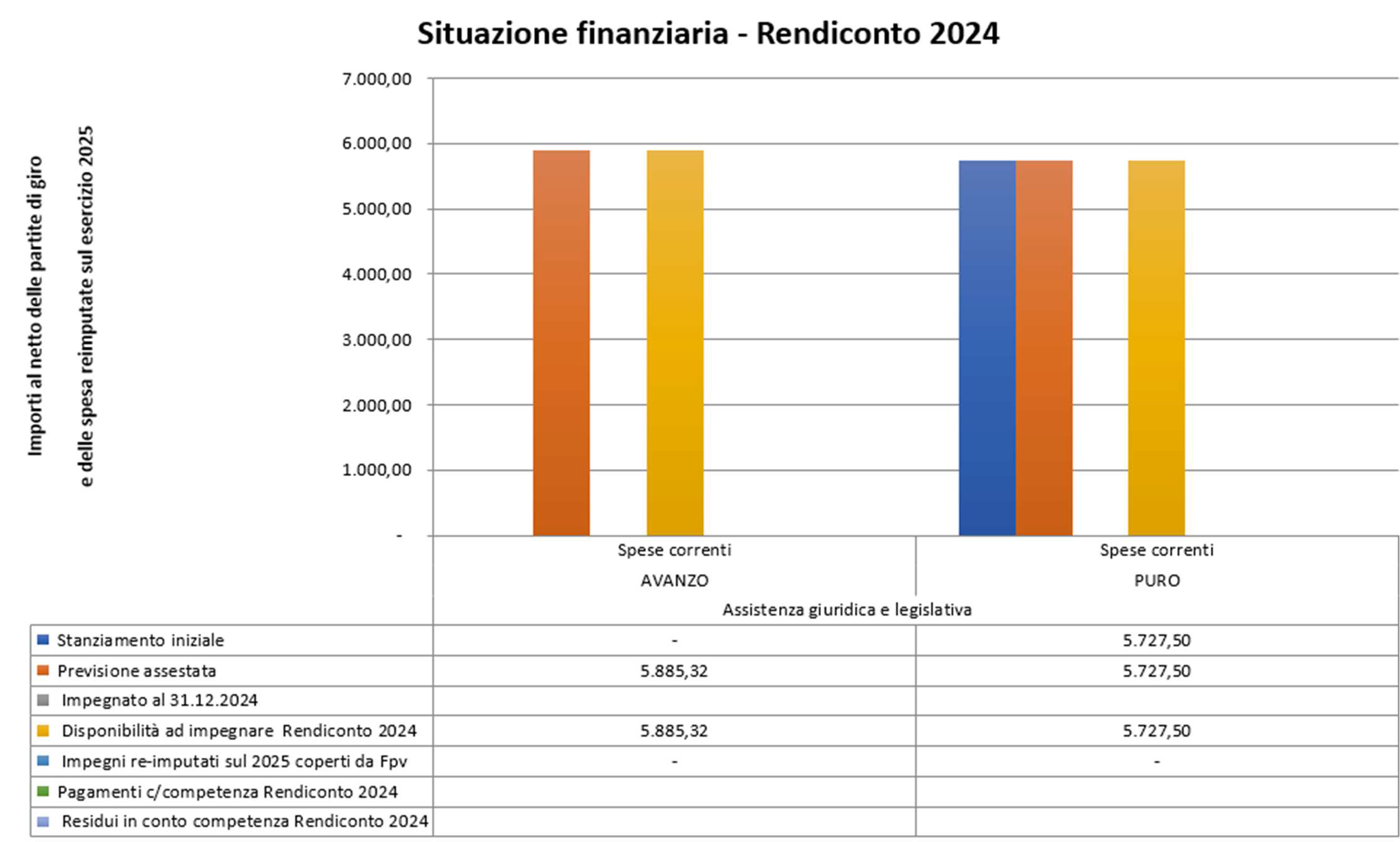
339

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Assistenza generale alle commissioni di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, istituzionali, speciali e d’inchiesta.  Analisi di fattibilità. Assistenza alla Commissione pari opportunità, al Cdal e all’Autorità regionale per la  partecipazione | PURO | Spese correnti | 343.563,84 | 326.863,84 | 295.748,89 | 90,48% | 31.114,95 | 9,52% | 288.622,37 | 97,59% | 7.126,52 | 2,41% |
| Totale complessivo |  |  | 343.563,84 | 326.863,84 | 295.748,89 | 90,48% | 31.114,95 | 9,52% | 288.622,37 | 97,59% | 7.126,52 | 2,41% |

**Assistenza** **giuridica** **e** **legislativa** **-** **Dirigente** **Ilaria** **Cirelli**

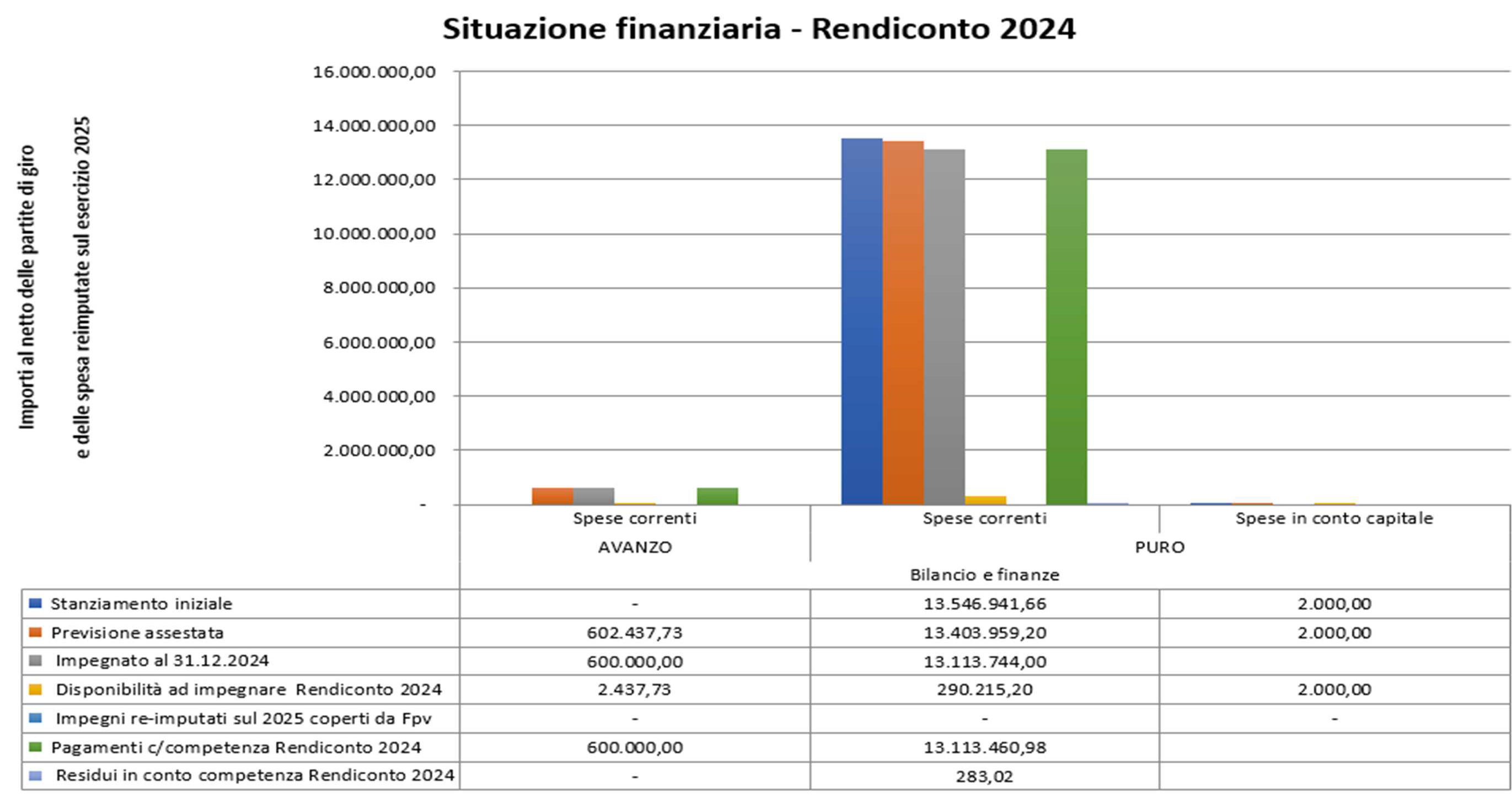
340

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Assistenza giuridica e legislativa | AVANZO | Spese correnti | - | 5.885,32 |  | 0,00% | 5.885,32 | 100,00% |  |  |  |  |
|  | PURO | Spese correnti | 5.727,50 | 5.727,50 |  | 0,00% | 5.727,50 | 100,00% |  |  |  |  |
| Totale complessivo |  |  | 5.727,50 | 11.612,82 |  | 0,00% | 11.612,82 | 100,00% |  |  |  |  |

**Bilancio** **e** **finanze** **–** **Dirigente** **Fabrizio** **Mascagni**

341

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Bilancio e finanze | AVANZO | Spese correnti | - | 602.437,73 | 600.000,00 | 99,60% | 2.437,73 | 0,40% | 600.000,00 | 100,00% | - | 0,00% |
|  | PURO | Spese correnti | 13.546.941,66 | 13.403.959,20 | 13.113.744,00 | 97,83% | 290.215,20 | 2,17% | 13.113.460,98 | 100,00% | 283,02 | 0,00% |
|  |  | Spese in conto  capitale | 2.000,00 | 2.000,00 |  | 0,00% | 2.000,00 | 100,00% |  |  |  |  |
| Totale complessivo |  |  | 13.548.941,66 | 14.008.396,93 | 13.713.744,00 | 97,90% | 294.652,93 | 2,10% | 13.713.460,98 | 100,00% | 283,02 | 0,00% |

**Direzione** **di** **Area** **Assistenza** **istituzionale** **–** **Direttore** **Cecilia** **Tosetto**

342

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Direzione di Area Assistenza  istituzionale | PURO | Spese correnti | 13.500,00 | 13.500,00 | - | 0,00% | 13.500,00 | 100,00% |  |  | - |  |
| Totale complessivo |  |  | 13.500,00 | 13.500,00 | - | 0,00% | 13.500,00 | 100,00% |  |  | - |  |

**Atti** **consiliari.** **Procedura** **di** **nomine** **e** **designazioni** **di** **competenza** **del** **Consiglio** **regionale** **–** **Cecilia** **Tosetto**

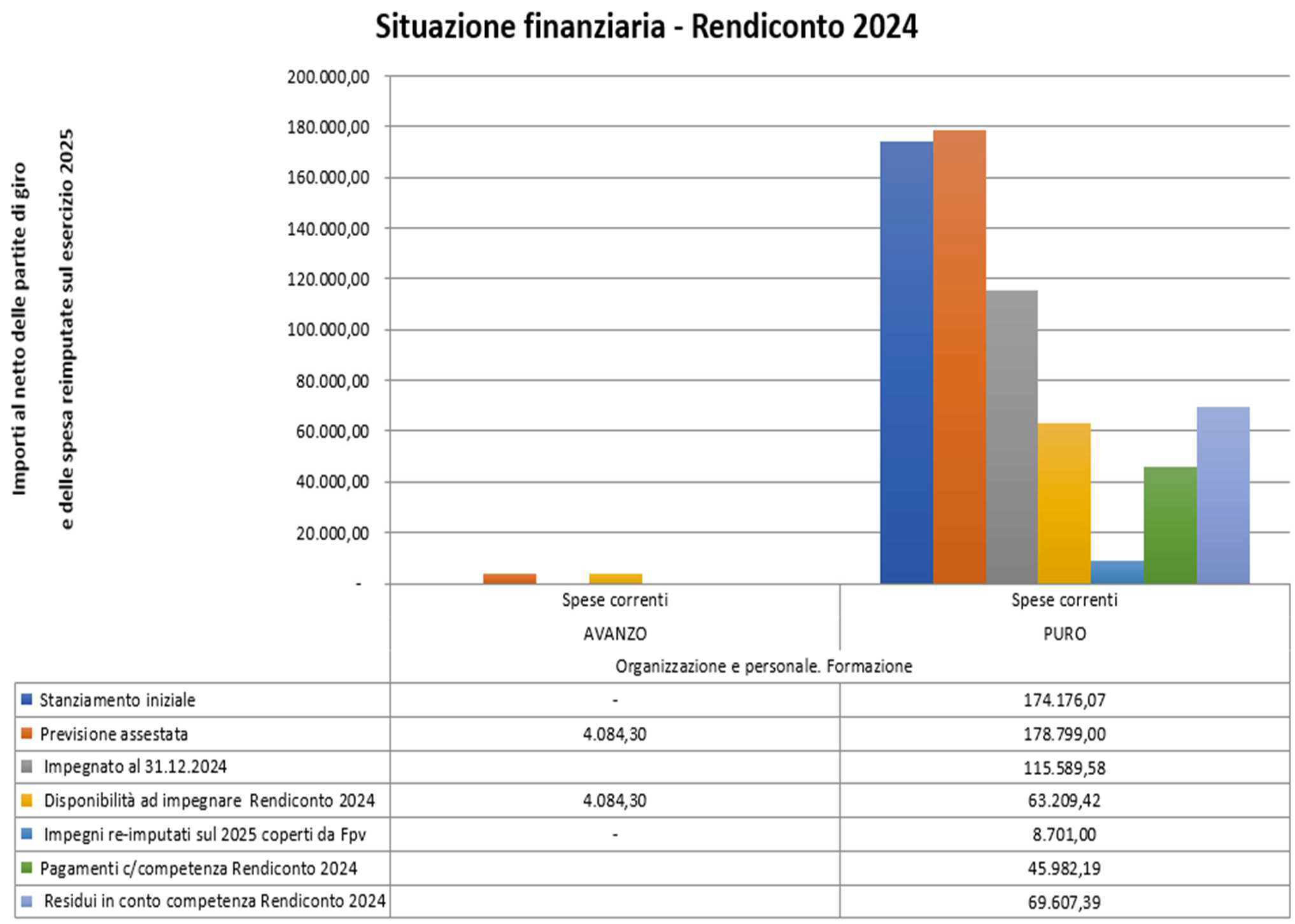
343

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Atti consiliari. Procedura di nomine  e designazioni di competenza del Consiglio regionale. | PURO | Spese correnti | 18.030,00 | 18.000,00 | 15.121,51 | 84,01% | 2.878,49 | 15,99% | 12.704,35 | 84,02% | 2.417,16 | 15,98% |
| Totale complessivo |  |  | 18.030,00 | 18.000,00 | 15.121,51 | 84,01% | 2.878,49 | 15,99% | 12.704,35 | 84,02% | 2.417,16 | 15,98% |

**Organizzazione e personale. Formazione – Dirigente Emanuela Ceccarelli**

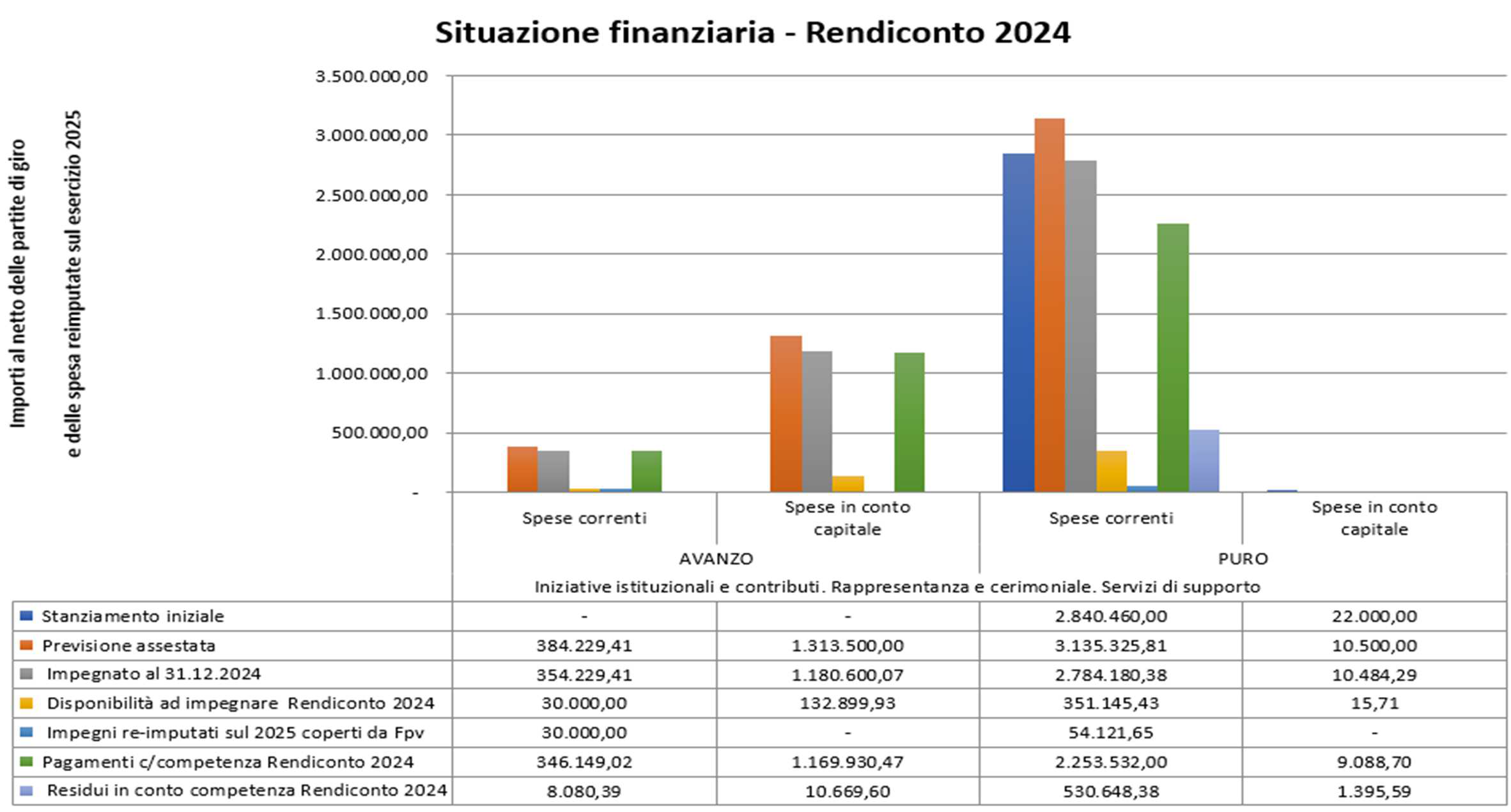
344

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Organizzazione e personale.  Formazione | AVANZO | Spese correnti | - | 4.084,30 |  | 0,00% | 4.084,30 | 100,00% |  |  |  |  |
|  | PURO | Spese correnti | 174.176,07 | 178.799,00 | 115.589,58 | 64,65% | 63.209,42 | 35,35% | 45.982,19 | 39,78% | 69.607,39 | 60,22% |
| Totale complessivo |  |  | 174.176,07 | 182.883,30 | 115.589,58 | 63,20% | 67.293,72 | 36,80% | 45.982,19 | 39,78% | 69.607,39 | 60,22% |

**Iniziative istituzionali e contributi. Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di supporto – Dirigente Bacci Graziani Senia**

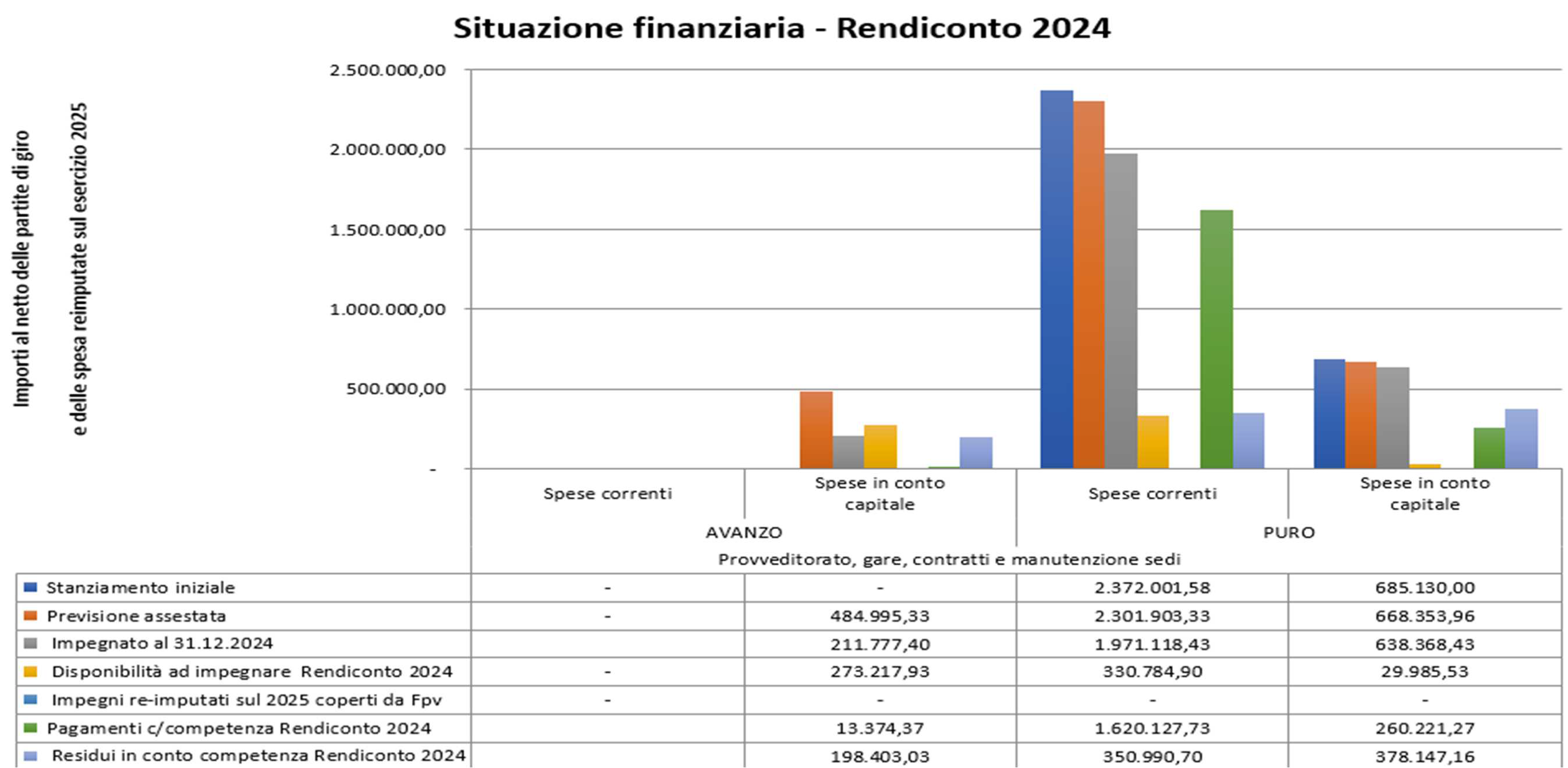
345

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Iniziative istituzionali e contributi. Rappresentanza e cerimoniale.  Servizi di supporto | AVANZO | Spese correnti | - | 384.229,41 | 354.229,41 | 92,19% | 30.000,00 | 7,81% | 346.149,02 | 97,72% | 8.080,39 | 2,28% |
|  | Spese in conto  capitale | - | 1.313.500,00 | 1.180.600,07 | 89,88% | 132.899,93 | 10,12% | 1.169.930,47 | 99,10% | 10.669,60 | 0,90% |
| PURO | Spese correnti | 2.840.460,00 | 3.135.325,81 | 2.784.180,38 | 88,80% | 351.145,43 | 11,20% | 2.253.532,00 | 80,94% | 530.648,38 | 19,06% |
|  | Spese in conto  capitale | 22.000,00 | 10.500,00 | 10.484,29 | 99,85% | 15,71 | 0,15% | 9.088,70 | 86,69% | 1.395,59 | 13,31% |
| Totale complessivo |  |  | 2.862.460,00 | 4.843.555,22 | 4.329.494,15 | 89,39% | 514.061,07 | 10,61% | 3.778.700,19 | 87,28% | 550.793,96 | 12,72% |

**Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi – Direttore Monica Piovi**

346

****

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Tipo stanziamen to 2024 | Titolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | % Impegno | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | % Economie di stanziamento | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | % Pagamento in conto competenza | Residui in conto competenza Rendiconto  2024 | % Pagamento in c/residui |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | AVANZO | Spese in conto  capitale | - | 484.995,33 | 211.777,40 | 43,67% | 273.217,93 | 56,33% | 13.374,37 | 6,32% | 198.403,03 | 93,68% |
| PURO | Spese correnti | 2.372.001,58 | 2.301.903,33 | 1.971.118,43 | 85,63% | 330.784,90 | 14,37% | 1.620.127,73 | 82,19% | 350.990,70 | 17,81% |
| Spese in conto  capitale | 685.130,00 | 668.353,96 | 638.368,43 | 95,51% | 29.985,53 | 4,49% | 260.221,27 | 40,76% | 378.147,16 | 59,24% |
| Totale complessivo |  |  | 3.057.131,58 | 3.455.252,62 | 2.821.264,26 | 81,65% | 633.988,36 | 18,35% | 1.893.723,37 | 67,12% | 927.540,89 | 32,88% |

Con riferimento al capitolo con tipo stanziamento cronoprogramma si rinvia alla sezione relativa la gestione del Fondo pluriennale vincolato.

Situazione al 31.12.2024 delle risorse re-imputate su esercizio 2024 con delibera Ufficio di Presidenza n. 33 del 2024 e delle somme nuovamente re-imputate sull’esercizio 2025 - Totale euro 765.027,34 (euro 721.218,93 ed euro 43.808,41)

347

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STRUTTURA | Titolo | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024 | Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024 | Residui in conto competenza Rendiconto 2024 | Impegni re- imputati sul 2025 coperti da Fpv |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom. Biblioteca e documentazione | Spese correnti | 24.900,00 | 24.900,00 | - | 24.900,00 | - | - |
| Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp | Spese correnti | 2.075,39 | 1.760,28 | 315,11 | 1.760,28 | - | 1.483,41 |
| Spese in conto capitale | 564.726,80 | 564.726,79 | 0,01 | 562.530,79 | 2.196,00 | 0,00 |
| Iniziative istituzionali e contributi. Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di supporto | Spese correnti | 129.245,85 | 94.060,28 | 35.185,57 | 93.736,97 | 323,31 | 42.325,00 |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Spese in conto capitale | 270,89 | 270,89 | - | 270,89 | - | 0,00 |
|  |  |  |  |  | 0,00 |
| Totale |  | 721.218,93 | 685.718,24 |  |  |  | 43.808,41 |

- dalle tabelle seguenti che analizzano la spesa secondo una diversa classificazione. Si riportano quelle più significative tenuto conto della classificazione data ai capitoli di bilancio del Consiglio regionale. I dati finanziari rappresentati sono aggregati in maniera diversa rispetto alla classificazione del piano dei conti di IV livello del d.lgs 118/2011.

**Costi** **fissi** **organi** **politici**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aggregati di spesa | Titolo | Previsione di competenza al 31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti in conto competenza al 31.12.2024 |
| Missioni Consiglieri estero | Spese correnti | 70.000,00 | 57.633,57 | 17.342,77 |
| Missioni Consiglieri Italia | Spese correnti | 7.500,00 | 3.110,43 | 2.882,41 |
| Indennità di fine mandato | Spese correnti | 387.000,00 | 172.841,00 | 172.841,00 |
| Irap su indennità di fine mandato | Spese correnti | 13.000,00 | 5.260,26 | 5.260,26 |
| Assegni vitalizi | Spese correnti | 5.294.487,33 | 5.257.427,11 | 5.257.427,11 |
| Assegni vitalizi - oneri irap | Spese correnti | 449.466,35 | 445.948,61 | 445.948,61 |
| Finanziamento gruppi | Spese correnti | 206.250,00 | 202.500,00 | 202.500,00 |
| Rimborso alla sezione regionale di controllo della corte dei conti per la regione Toscana | Spese correnti | 21.933,41 | 21.933,41 | 21.933,41 |
| Trattamento economico Consiglieri/Assessori | Spese correnti | 6.549.814,07 | 6.546.576,39 | 6.546.576,39 |
| Trattamento economico Consiglieri/Assessori - Oneri Irap | Spese correnti | 412.700,00 | 412.357,14 | 412.357,14 |
| Budget titolari funzione di rappresentanza | Spese correnti | 0,00 |  |  |

**Spesa** **informatica**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aggregati di spesa | Titolo | Previsione di competenza al 31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti in conto competenza al 31.12.2024 |
| Manutenzione ordinaria - informatica | Spese correnti | 64.567,65 | 63.219,94 | 40.090,08 |
| Manutenzione ordinaria - Tipografia | Spese correnti | 10.000,00 | 7.435,16 | 6.195,97 |
| Noleggio Hardware - Tipografia | Spese correnti | 204.638,56 | 186.413,51 | 124.594,32 |
| Servizi di connettività | Spese correnti | 41.200,00 | 40.401,15 | 32.006,63 |
| Spesa corrente informatica | Spese correnti | 1.098.448,34 | 1.016.286,35 | 630.240,87 |
| Spesa in c/capitale informatica | Spese in conto capitale | 1.921.629,01 | 1.462.786,32 | 901.319,78 |

**Spesa** **per** **Organismi** **esterni** **-** **OLI** **-** **AICCRE** **-Conferenza** **Presidente** **assemblee** **legislative**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aggregati di spesa | Titolo | Previsione di competenza al 31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti in conto competenza al 31.12.2024 |
| Autorità regionale per la  garanzia e la promozione della partecipazione - attività | Spese correnti | 206.000,00 | 199.839,46 | 199.839,46 |
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico | Spese correnti | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione  della partecipazione - trattamento economico | Spese correnti | 4.000,00 | 994,60 | 994,60 |
| Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività | Spese correnti | 6.000,00 | 75,14 | 75,14 |
| Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico | Spese correnti | 64.000,00 | 60.874,60 | 54.545,99 |
| 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.) - Trattamento economico | Spese correnti | 30.863,84 | 19.965,09 | 19.167,18 |
| Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività | Spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Corecom - Attività | Spese correnti | 69.050,00 | 38.806,65 | 37.428,06 |
| Corecom - Gestione deleghe | Spese correnti | 638.845,62 | 116.004,06 | 101.043,53 |
| Corecom - Trattamento economico | Spese correnti | 141.500,00 | 136.143,49 | 124.258,98 |
| Difensore civico - Attività | Spese correnti | 7.500,00 | 477,97 | 0,00 |
| Difensore civico - Trattamento economico | Spese correnti | 70.247,04 | 67.368,04 | 67.242,24 |
| Garante detenuti - Attività | Spese correnti | 13.000,00 | 10.000,00 |  |
| Garante detenuti - Trattamento economico | Spese correnti | 50.972,88 | 49.349,14 | 49.003,64 |
| Garante infanzia e adolescenza - attività | Spese correnti | 13.950,00 | 3.999,16 | 3.999,16 |
| Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico | Spese correnti | 57.972,88 | 53.086,89 | 52.512,99 |
| Spese collegio di garanzia | Spese correnti | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese funzionamento Associazione Italiana per il Consiglio dei Comuni e delle  Regioni d'Europa AICCRE | Spese correnti | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale | Spese correnti | 14.919,47 | 4.434,15 | 3.071,49 |
| Adesione conferenza dei  Presidenti delle assemblee legislative | Spese correnti | 46.482,09 | 46.482,09 | 46.482,09 |
| Totale |  | 1.521.303,82 | 883.900,53 | 835.664,55 |

**Spese** **per** **eventi** **istituzionali** **-** **di** **rappresentanza** **–** **e** **altre** **spese**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aggregati di spesa | Titolo | Previsione di competenza al 31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti in conto competenza al 31.12.2024 |
| Contributi - spese di rappresentanza l.r. 4/2009 art. 1 c. 1 lett. C) | Spese correnti | 223.350,00 | 164.870,60 | 154.978,12 |
| Eventi di cerimoniale | Spese correnti | 10.000,00 | 4.818,08 | 3.740,96 |
| Festa della Toscana | Spese correnti | 322.671,43 | 295.957,56 | 295.174,71 |
| Fondazione formazione politica Lr 79 del 2020 | Spese correnti | 100.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Fondo oneri di cui all'art. 27 ter lr 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali-ambientali | Spese correnti | 24.195,26 | 23.900,00 | 23.900,00 |
| Iniziative CRT - promozione cultura | Spese correnti | 86.565,90 | 71.222,96 | 71.222,96 |
| Iniziative CRT - vetrina artigianato Toscano | Spese correnti | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Iniziative Toscana 2050 | Spese correnti | 200.000,00 | 195.910,25 | 66.066,04 |
| L.r. 10/2021 Festa dell'Europa | Spese correnti | 45.500,00 | 25.000,00 | 20.000,00 |
| LR 3/2024 - 80° anniversario Liberazione e commemorazioni vittime stragi nazifasciste | Spese correnti | 370.000,00 | 340.000,00 | 332.500,00 |
| LR 4/2024 - recupero patrimonio culturale e storico eventi alluvionali del 2023 | Spese in conto capitale | 1.300.000,00 | 1.167.100,07 | 1.167.100,07 |
| Parlamento degli studenti | Spese correnti | 36.000,00 | 35.071,23 | 35.071,23 |
| Pianeta galileo | Spese correnti | 53.511,05 | 53.099,99 | 53.099,99 |
| Premio architettura | Spese correnti | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Premio Innovazione Amerigo Vespucci | Spese correnti | 100.000,00 | 100.000,00 | 15.000,00 |
| Salvaguardia e valorizzazione delle identità del folclore e delle tradizioni locali | Spese correnti | 25.000,00 | 20.000,00 | 10.000,00 |
| Spese di rappresentanza l.r. 4/2009 art. 1 lett. a) e b) | Spese correnti | 15.000,00 | 14.919,60 | 10.931,20 |
| Spese per attività istituzionale | Spese correnti | 221.555,75 | 207.927,20 | 204.305,99 |
| Spese per l'inziativa popolare  l.r. 51/2010 | Spese correnti | 2.000,00 |  |  |
| Sviluppo competitività imprese toscane a livello internazionale | Spese correnti | 64.983,31 | 64.983,31 |  |
| Ufficio scolastico regionale | Spese correnti | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |

**Spese** **per** **la** **comunicazione** **istituzionale** **e** **pubblicità**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aggregati di spesa | Titolo | Previsione di competenza al 31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti in conto competenza al 31.12.2024 |
| Comunicazione | Spese correnti | 1.171.262,00 | 1.163.242,31 | 977.529,66 |
| Comunicazione istituzionale Fondazione sistema Toscana | Spese correnti | 135.000,00 | 135.000,00 | 108.000,00 |
| Spese di pubblicità | Spese correnti | 106.542,34 | 106.469,06 | 105.981,06 |
| Spese pubblicità - Festa della Toscana | Spese correnti | 35.000,00 | 34.989,99 | 22.452,00 |

**Altre** **spese**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aggregati di spesa | Titolo | Previsione di competenza al 31.12.2024 | Impegni al 31.12.2024 | Pagamenti in conto competenza al 31.12.2024 |
| Divise per il personale | Spese correnti | 3.907,14 | 3.521,99 | 3.521,99 |
| Facchinaggio | Spese correnti | 140.000,00 | 107.975,98 | 100.493,90 |
| Formazione | Spese correnti | 22.759,00 | 21.125,89 | 14.329,03 |
| Formazione obbligatoria | Spese correnti | 14.540,00 | 11.297,11 | 3.595,81 |
| Gestione biblioteca | Spese correnti | 618.395,67 | 546.611,11 | 515.620,31 |
| Gestione parco auto | Spese correnti | 61.940,00 | 48.962,84 | 41.979,70 |
| Manutenzione ordinaria | Spese correnti | 355.450,00 | 337.930,40 | 205.973,46 |
| Manutenzione straordinaria | Spese in conto capitale | 1.111.120,18 | 809.810,01 | 244.544,82 |
| Mensa | Spese correnti | 173.438,57 | 144.726,89 | 106.319,52 |
| Mobili | Spese in conto capitale | 12.434,81 | 11.919,10 | 11.919,10 |
| Portineria (compreso sevizi extra autisti) | Spese correnti | 456.000,00 | 389.982,76 | 322.284,55 |
| Pulizia | Spese correnti | 516.000,00 | 481.493,72 | 421.493,31 |
| Smaltimento rifiuti | Spese correnti | 13.400,00 | 13.000,00 | 4.830,22 |
| Spese condominiali | Spese correnti | 50.000,00 | 33.337,59 | 33.337,59 |
| Spese postali e spedizione | Spese correnti | 9.500,00 | 8.209,93 | 7.324,53 |
| Tassa sui rifiuti - TARI | Spese correnti | 280.000,00 | 243.517,20 | 243.517,20 |
| Telelavoro | Spese correnti | 6.000,00 | 6.000,00 |  |
| Tirocini formativi - Consiglio | Spese correnti | 3.380,00 |  |  |
| Utenze | Spese correnti | 586.500,00 | 503.803,89 | 425.572,23 |
| Vigilanza | Spese correnti | 371.429,95 | 353.092,82 | 324.659,13 |

### Gli interventi di razionalizzazione della spesa

Con deliberazione del Consiglio regionale 92 del 2023, relativa all’approvazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024-2025-2026 è stato stabilito, in riferimento all’anno 2024, 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, corrispondente ad una somma accertata sul capitolo (E) 3061 di euro 11.100 per il 2024, di cui accertato ed incassato a fine esercizio in euro 10.974,07.

Con legge regionale 43/2022 “Disposizioni per la riduzione temporanea del meccanismo di indicizzazione degli assegni vitali dei consiglieri in carica fino alla nona legislatura: Modifiche alla l.r. 3/2009”, si è contenuto il costo relativo al tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall’articolo 10 octies comma 8 della legge R.T. n. 3/2009. Invero a seguito della contingente situazione eccezionale dovuta alla crisi ucraina ed alla emergenza epidemiologica da Covid 19 il tasso di rivalutazione dei vitalizi previsto dall’articolo 10 octies comma 8 della legge R.T. 3/2009 ha registrato un forte incremento. Per l’anno 2024 la legge di calmierazione non è intervenuta in quanto la percentuale di rivalutazione istat da prendere in considerazione (quella riferita al mese di novembre 2023, poiché ultima ufficiale pubblicata alla data dell’1.01.2024) era pari allo 0,7% che risulta essere al di sotto del limite minore previsto dalla L.R.n.43/2022, dell’1,00%. Naturalmente il risparmio relativo all’anno 2023 pari a circa € 600.000,00 dovuto alla mancata rivalutazione piena, si è riproposto anche per l’anno 2024 e così sarà anche per le annualità future.

### Contenimento della spesa relativa al finanziamento dei gruppi consiliari

La legge regionale 83/2012 “Disciplina del finanziamento dei gruppi consiliari”, prevede dal 1° gennaio 2013, l’assegnazione a ciascun gruppo di un contributo annuo pari a € 5.000,00 per ciascun consigliere aderente al gruppo e di una somma complessiva di € 0,05 per ogni residente nella Regione, secondo dati Istat (alla data del 1.1.2012 i residenti sono n. 3.667.780), da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell’Ufficio di Presidenza. Quest’ultima quota, che ammonta complessivamente a € 183.389,00 annui, nell’ottica di contenimento della spesa non è stata sinora attribuita, e non è stata prevista neanche per il bilancio 2024-2025-2026.

# 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 2024[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 2024 | -18,75 |

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 2024, è pari ad **€** **414.785,20** su un totale di **€** **6.967.166,95** (pari a circa il 5,95%).

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 40 su un totale di 1.412.

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 2024 il debito commerciale scaduto a fine esercizio 2024 è pari a zero e pertanto non si procede ad effettuare alcun accantonamento.

Per lo stock debiti commerciali relativo alla data del 31.12.2024, si rileva l’assenza di debiti mentre è presente un totale di euro 5.399,61 di note di credito da incassare.

### - Gestione delle Entrate

L'andamento della gestione di competenza fa registrare, per l'anno 2024, i seguenti risultati: su un totale di previsioni definitive delle entrate di competenza pari a **30.782.062,82** euro – escludendo l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente e il fondo pluriennale vincolato – sono state accertate entrate per **29.926.291,87** euro che corrispondono al 97,22% delle previsioni. Si sono avute riscossioni in conto competenza per **29.674.587,05** euro, che rappresentano il 99,16% degli accertamenti, mentre sono rimasti

[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

da riscuotere come residui attivi formatesi nell’anno di competenza **251.704,82** euro, che corrispondono allo 0,84% 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 | 200.029,65 |  |  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto  capitale | 564.997,69 |  |  |
| Utilizzo avanzo di amministrazione esercizio  precedente | 7.283.721,07 |  |  |
| *Totale* *parziale* | **8.048.748,41** |  |  |
| 2 - Trasferimenti correnti | 22.936.216,81 | 22.734.590,43 | 99,12% |
| 3 - Entrate extratributarie | 568.216,01 | 527.461,40 | 92,83% |
| 4 - Entrate in conto capitale | 1.616.130,00 | 1.588.804,71 | 98,31% |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.661.500,00 | 5.075.435,33 | 89,65% |
| *Totale* *Titoli* | **30.782.062,82** | **29.926.291,87** | **97,22%** |
| Totale complessivo | **38.830.811,23** | **29.926.291,87** |  |

La capacità di realizzo complessiva – escludendo l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente e il fondo pluriennale vincolato – aumenta rispetto all’anno precedente, portandosi dal 94,93% al 97,22%.

Tabella - Capacità di riscossione in c/competenza

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Accertamenti | Riscossioni in c/competenza | Capacità di riscossione in c/competenza |
| 2 - Trasferimenti correnti | 22.734.590,43 | 22.639.058,81 | 99,58% |
| 3 - Entrate extratributarie | 527.461,40 | 451.615,31 | 85,62% |
| 4 - Entrate in conto capitale | 1.588.804,71 | 1.577.630,00 | 99,30% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Accertamenti | Riscossioni in c/competenza | Capacità di riscossione in c/competenza |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.075.435,33 | 5.006.282,93 | 98,64% |
| *Totale* *Titoli* | **29.926.291,87** | **29.674.587,05** | **99,16%** |
| Totale complessivo | **29.926.291,87** | **29.674.587,05** |  |

La capacità di riscossione complessiva diminuisce lievemente rispetto all’esercizio 2023 portandosi dal 99,37% al 99,16%.

Tabella - Incidenza residui attivi da riportare

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Accertamenti | Residui attivi di competenza da  riportare sul 2025 | % Residui competenza da riportare |
| 2 - Trasferimenti correnti | 22.734.590,43 | 95.531,62 | 0,42% |
| 3 - Entrate extratributarie | 527.461,40 | 75.846,09 | 14,38% |
| 4 - Entrate in conto capitale | 1.588.804,71 | 11.174,71 | 0,70% |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.075.435,33 | 69.152,40 | 1,36% |
| *Totale* *Titoli* | **29.926.291,87** | **251.704,82** | 0,84% |
| Totale complessivo | **29.926.291,87** | **251.704,82** |  |

Tabella - velocità di riscossione (che teine conto dei residui e del loro riaccertamento)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Accertamenti | Residui 1/1/2024 | Riaccertamento Residui (R) | Totale riscossioni | Velocità di riscossione - tenuto  conto di (R) |
| 2 - Trasferimenti correnti | 22.734.590,43 | 88.025,14 | 0,00 | 22.727.083,95 | 99,58% |
| 3 - Entrate extratributarie | 527.461,40 | 58.196,36 | -337,68 | 509.319,80 | 86,91% |
| 4 - Entrate in conto  capitale | 1.588.804,71 | 0,00 | 0,00 | 1.577.630,00 | 99,29% |
| 9 - Entrate per conto terzi e  partite di giro | 5.075.435,33 | 41.964,36 | -5.160,00 | 5.042.415,90 | 98,43% |
| *Totale* *Titoli* | **29.926.291,87** | **188.185,86** | **-5.497,68** | **29.856.449,65** | **99,12%** |
| Totale complessivo | **29.926.291,87** | **188.185,86** | **-5.497,68** | **29.856.449,65** |  |

La velocità di riscossione complessiva rispetto all’esercizio 2023 passa dal 99,37% al 99,12%.

### - 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 1/1/2024 (ante riaccertamenti) è pari a zero. Con il riaccertamento ordinario di cui alla delibera dell’Ufficio di presidenza n. 33 del 20243 “*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* *2023*”, il fondo è stato così rideterminato, come riportato nella seguente tabella:

Bilancio 2024 esercizio 2024

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Descrizione | Titolo | Fpv (ante riaccertamento) | Variazione FPV entrata 2024 - FPV Spesa al  31.12.2023 | FPV assestato |
| Totale fondo pluriennale vincolato  di parte corrente (FPV entrata) | Spese  correnti | 0,00 | 200.029,65 | 0,00 |
| Totale fondo pluriennale vincolato  di parte capitale (FPV entrata) | Spese  c/capitale | 0,00 | 564.997,69 | 0,00 |
| Totale FPV entrata 2024 |  | 0,00 | 765.027,34 | 0,00 |

Con riferimento all’importo iscritto in entrata del bilancio di previsione 2024, lo sviluppo del fondo pluriennale vincolato è evidenziato nell’allegato A8 al rendiconto. Successivamente a seguito:

* della delibera dell’Ufficio di Presidenza n. 117 del 28.11.2024 e preso atto dei del decreto dirigenziale

n. 1030 del 13.11.2024, a firma del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi, con il quale è stato approvato l’aggiornamento del cronoprogramma e del quadro economico dei lavori di risanamento conservativo consistente nella riqualificazione igienico-sanitaria di alcuni servizi igienici del Palazzo Pegaso (Palazzi Covoni/Panciatichi) sede del Consiglio Regionale della Toscana (CIG B2AD674F4E - CUP D17D24000030002), si è attivato il fondo pluriennale vincolato per un importo complessivo di euro 28.276,04 (di cui al capitolo 20001 -puro), per il finanziamento dei lavori in ragione della variazione dell’esigibilità della relativa spesa sull’esercizio 2025;

* delibera Ufficio di presidenza adottata nel mese di marzo 2025, (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 2024);

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

è stato rideterminato il fondo pluriennale di spesa al 31 dicembre 2024 in complessivi euro 303.823,12. Le risultanze delle attività di riaccertamento ordinario ed in particolare delle somme a cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2024 destinate ad essere reimputati al solo esercizio 2025 sono riassunte nella tabella sotto riportata:

Bilancio 2025 esercizio 2025

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Descrizione | Titolo | Fpv (ante riaccertamento) | Variazione FPV entrata 2025 (operazioni di  riaccertamento ordinario) | FPV assestato |
| Totale fondo pluriennale vincolato  di parte corrente (FPV entrata) | Spese  correnti | 0,00 | 208.600,95 | 208.600,95 |
| Totale fondo pluriennale vincolato  di parte capitale (FPV entrata) | Spese  c/capitale | 28.276,04 | 66.946,13 | 95.222,17 |
| Totale FPV entrata 2025 |  | 28.276,04 | 275.547,08 | 303.823,12 |

### 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 2024 è così determinato. Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati emessi ed estinti n. 3856 mandati e 3097 reversali.

Tabella

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Iniziale (a) |  | ***10.602.644,92*** |
| Riscossioni c/residui | 181.862,60 |  |
| Riscossioni c/competenza | 29.674.587,05 |  |
| *Totale* *riscossioni* (ultima Reversale n. 3097) (b) |  | 29.856.449,65 |
| Totale generale c = (a) + (b) |  | ***40.459.094,57*** |
| Pagamenti c/residui | 2.410.541,25 |  |
| Pagamenti c/competenza | 28.670.153,08 |  |
| *Totale* *pagamenti* (Ultimo Mandato n. 3856) (d) |  | 31.080.694,33 |
| Giacenza di cassa finale e = (c) - (d) |  | ***9.378.400,24*** |

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 2024 effettuata dal Collegio dei revisori dei Conti nella seduta del 14 gennaio 2025 (documentazione agli atti).
* del conto del tesoriere 2024 (prot. n. 1239 del 30.01.2025 agli atti dell’ufficio) parificato con decreto dirigenziale 11 febbraio 2025, n. 118. Per quanto concerne il conto del tesoriere 2024 le variazioni

disposte sull'esercizio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario approvato con deliberazione dell’Ufficio di presidenza nel mese di aprile 2025 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 2024 quelle più significative sono le seguenti:

* euro 11.919,10 per la fornitura di arredi e sedute, per gli uffici del Consiglio regionale della Toscana., di cui al capitolo di bilancio n. 20005;
* euro 409.691,15 per l’aggiornamento dell’infrastruttura tecnologica informatica del Consiglio regionale in particolare la realizzazione di un impianto di rete per estensione copertura radiomobile, l’acquisto controller wi-fi e access point, acquisto di 6 PC workstation e 2 switch configurati per gestione dispositivi NDI e AMX per il settore Informatica, Archivio e protocollo, Comunicazione Web, URP del Consiglio regionale, di cui al capitolo di bilancio n. 20013;
* euro 125.976,19 servizi tecnici su immobili ed impianti del consiglio in particolare la redazione diagnosi energetica e Progetto di Fattibilità Tecnico per rifacimento sistema di climatizzazione (VRF) - palazzo Covoni e palazzo Panciatichi (Pegaso) (capitolo 20003);
* euro 656.833,65 per manutenzione immobili di cui al capitolo di bilancio n. 20001 tra cui tra le spese più significative: lavori di manutenzione persiane Palazzo del Pegaso; lavori di sostituzione del pavimento galleggiante e moquette del primo piano di palazzo Bastogi; lavori di restauro superfici decorate di Sala Gonfalone a Palazzo Covoni – Palazzo Pegaso; servizi integrati di manutenzione, conduzione e gestione immobili e impianti lotto 2 a favore di Siram S.p.A; Riqualificazione igienico sanitaria di alcuni servizi igienici di Palazzo Pegaso.
* Euro 542.268,48 (capitolo 20014) per acquisto apparati hardware (fornitura con posa in opera di materiale multimediale per l’allestimento audio video del Salone delle Feste e di Sala Collezioni e adeguamenti alla cabina di regia del Consiglio Regionale della Toscana; acquisto di postazioni di lavoro, dispositivi di storage e materiale informatico; fornitura di materiale multimediale per il nuovo allestimento audio video di sala Calamandrei e upgrade tecnologici per la sale Gonfalone, Fanfani, Affreschi e Sassoli del Consiglio Regionale della Toscana; acquisto di libreria a nastri completa di supporti e armadio di sicurezza; fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) costituite da personal computer, stampanti e dispositivi aggiuntivi; fornitura del materiale multimediale necessario a sostituire quello in uso presso l’Aula, le Sale e la Cabina di regia del Consiglio Regionale;
* Euro 52.671,90 per acquisto attrezzature apparecchiature per le sedi del Consiglio regionale (Capitoli 20006 e 20008);
* euro 510.826,69 (capitolo 20012) per acquisto software e manutenzione evolutiva (es. Fornitura di Avatar e di App in intelligenza artificiale adattativa; Software ThreatLocker per la gestione della sicurezza degli endpoint del Consiglio Regionale: App Concilium per la presentazione degli atti da parte dei Consiglieri e sua integrazione con JoshProtocol e IterLegis; Pacchetti di MEV per la gestione flussi digitali documentali; Acquisto di licenze d’uso SQL Server Microsoft nell’ambito della Convenzione CONSIP denominata “Microsoft Enterprise Agreement 7)
* euro 1.167.100,07 per contributi una tantum per interventi del Consiglio regionale nell’ambito della legge regione Toscana. 4/2024 “Iniziative del Consiglio regionale per il recupero del patrimonio culturale e storico dei comuni danneggiato dagli eventi alluvionali del 2023.” (capitolo 20062);
* € 43.514,65 per sistema antitaccheggio per la biblioteca (capitolo 20058).

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 2024 e le economie di stanziamento registrate a fine esercizio;

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dirigente | Micro capitolo | Numero capitolo | Tipo stanziamento | Descrizione capitolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Economia di stanz. |
| PIOVI MONICA | 175 | 20001 | AVANZO | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 0,00 | 459.995,33 | 187.118,03 | 272.877,30 |
| PIOVI MONICA | 20001 | 20001 | PURO | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 505.430,00 | 494.653,96 | 469.715,62 | 24.938,34 |
| PIOVI MONICA | 157 | 20003 | PURO | SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO | 105.600,00 | 129.199,83 | 125.705,30 | 3.494,53 |
| PIOVI MONICA | 288 | 20003 | REIMP. DA FPV/E | SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO | 0,00 | 270,89 | 270,89 | 0,00 |
| BACCI GRAZIANI  SENIA | 169 | 20005 | AVANZO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO | 0,00 | 2.830,40 | 2.830,40 | 0,00 |
| BACCI GRAZIANI  SENIA | 20005 | 20005 | PURO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO | 19.000,00 | 9.104,41 | 9.088,70 | 15,71 |
| BACCI  GRAZIANI SENIA | 174 | 20006 | AVANZO | ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO | 0,00 | 10.669,60 | 10.669,60 | 0,00 |
| BACCI  GRAZIANI SENIA | 20006 | 20006 | PURO | ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO | 3.000,00 | 1.395,59 | 1.395,59 | 0,00 |
| PIOVI MONICA | 20007 | 20007 | PURO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA/BAR | 500,00 | 500,00 |  | 500,00 |
| PIOVI MONICA | 178 | 20008 | AVANZO | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER  MENSA/BAR | 0,00 | 25.000,00 | 24.659,37 | 340,63 |
| PIOVI MONICA | 20008 | 20008 | PURO | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER  MENSA/BAR | 5.000,00 | 16.500,00 | 15.947,34 | 552,66 |
| CALIANI MAURO | 152 | 20012 | REIMP. DA FPV/E | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 0,00 | 47.372,49 | 47.372,49 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 170 | 20012 | AVANZO | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 0,00 | 172.737,30 |  | 172.737,30 |
| CALIANI MAURO | 20012 | 20012 | PURO | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 503.000,00 | 466.039,41 | 463.454,20 | 2.585,21 |
| CALIANI MAURO | 171 | 20013 | AVANZO | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 0,00 | 250.102,27 | 18.658,68 | 231.443,59 |
| CALIANI MAURO | 217 | 20013 | REIMP. DA FPV/E | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 0,00 | 306.309,47 | 306.309,47 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dirigente | Micro capitolo | Numero capitolo | Tipo stanziamento | Descrizione capitolo | Stanziamento iniziale | Previsione assestata | Impegnato al 31.12.2024 | Economia di stanz. |
| CALIANI MAURO | 20013 | 20013 | PURO | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 94.000,00 | 85.050,00 | 84.723,00 | 327,00 |
| CALIANI MAURO | 172 | 20014 | AVANZO | HARDWARE | 0,00 | 171.174,52 | 120.424,94 | 50.749,58 |
| CALIANI MAURO | 218 | 20014 | REIMP. DA FPV/E | HARDWARE | 0,00 | 211.044,84 | 211.044,83 | 0,01 |
| CALIANI MAURO | 20014 | 20014 | PURO | HARDWARE | 202.000,00 | 210.798,71 | 210.798,71 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 110 | 20030 | AVANZO  (vincolate) | POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 0,00 | 136,25 |  | 136,25 |
| PICONE SAVIO | 20035 | 20035 | PURO | FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE | 30.000,00 | 30.000,00 |  | 30.000,00 |
| CALIANI MAURO | 111 | 20038 | AVANZO  (vincolate) | APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI | 0,00 | 2.935,56 |  | 2.935,56 |
| PIOVI MONICA | 20044 | 20044 | PURO | SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO | 63.100,00 | 27.000,17 | 27.000,17 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 159 | 20050 | PURO | MACCHINARI PER UFFICIO | 1.000,00 | 1.000,00 |  | 1.000,00 |
| PIOVI MONICA | 158 | 20051 | PURO | FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI  INVESTIMENTO | 500,00 | 500,00 |  | 500,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 20052 | 20052 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE -  ACQUISTO ATTREZZATURE | 500,00 | 500,00 |  | 500,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 20053 | 20053 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE  TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE | 500,00 | 500,00 |  | 500,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 20054 | 20054 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE  TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI | 500,00 | 500,00 |  | 500,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 20055 | 20055 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO | 500,00 | 500,00 |  | 500,00 |
| GUERRINI CINZIA | 374 | 20058 | AVANZO | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | 0,00 | 13.000,00 |  | 13.000,00 |
| GUERRINI CINZIA | 20058 | 20058 | PURO | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | 77.000,00 | 61.405,65 | 43.514,65 | 17.891,00 |
| PIOVI MONICA | 20061 | 20061 | PURO | ACCORDI PER INTERVENTI DI RESTAURO CON ENTI PUBBLICI | 5.000,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| BACCI  GRAZIANI SENIA | 330 | 20062 | AVANZO | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI - L.R.  4/2024 | 0,00 | 1.300.000,00 | 1.167.100,07 | 132.899,93 |
|  |  |  |  | **Totale** | **1.616.130,00** | **4.508.726,65** | **3.547.802,05** | **960.924,60** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dirigente | Micro capitolo | Numero capitolo | Tipo stanziamento | Descrizione capitolo | Previsione assestata | Impegnato  al 31.12.2024 | Economia di stanz. |
| PIOVI MONICA | 296 | 91065 | CRONO PROGRAMMA | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 Prog 106 - CAP. 20001  cronoprogramma | 28.276,04 |  | 28.276,04 |
| CALIANI MAURO | 409 | 92033 | AVANZO | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20013 AVANZO | 14.108,08 |  | 14.108,08 |
| CALIANI MAURO | 410 | 92034 | AVANZO | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20014 AVANZO | 131,82 |  | 131,82 |
| CALIANI MAURO | 427 | 92051 | PURO | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20012 PURO | 36.960,59 |  | 36.960,59 |
| CALIANI MAURO | 428 | 92052 | PURO | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20014 PURO | 151,29 |  | 151,29 |
| GUERRINI CINZIA | 429 | 92053 | PURO | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20058 PURO | 15.594,35 |  | 15.594,35 |
|  |  |  |  | Totale parziale | 95.222,17 |  |  |

La previsione definitiva al 31 dicembre 2024 è comprensiva:

* della quota della spesa in conto capitale imputata sul 2024, per effetto dell’operazioni di riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazione Ufficio di presidenza 33/2024;
* della quota di avanzo applicato al bilancio 2024 con deliberazione di assestamento e con successiva delibera di Consiglio n. 89 del 26.11.2024 relativa allo svincolo del Fondo contenzioso a seguito della sentenza della Corte Suprema di Cassazione Sezione Lavoro In data 22 ottobre 2024 n. 1664/2024;
* della quota accantonata al fondo leggi di parte capitale ex art. 49 comma 5 d.lgs. 118/2011 riportata sull’esercizio 2024 per il finanziamento della legge regionale 6 febbraio 2024, n. 4 (Iniziative del Consiglio regionale per il recupero del patrimonio culturale e storico dei comuni danneggiato dagli eventi alluvionali del 2023) per euro 1.300.000,00.
* della quota di fondo pluriennale vincolato in conto capitale in euro 95.222,17 destinato alla copertura degli impegni di spesa esigibili negli esercizi successivi al 2024, a seguito della deliberazione Ufficio di Presidenza n. 117 del 28.11.2024 del riaccertamento ordinario approvato con deliberazione Ufficio di Presidenza seduta di aprile 2025.

### SEZIONE 5 – Economie di spesa target ed indicatori gestionali

Le quote degli stanziamenti di spesa, per le quali non è stato assunto un impegno entro il termine dell’esercizio 2024, costituiscono economie di stanziamento e a tale titolo concorrono a determinare i risultati finali della gestione. Con riferimento all’esercizio 2024 si sono registrate le seguenti economie sul titoli 1 (spesa corrente euro **5.433.657,92**), titolo 2 (spesa in conto capitale euro **960.924,60**), titolo 3 (spesa per incremento attività finanziarie euro zero) e titolo 7 (sulle partite di giro e operazioni per conto terzi pari ad euro **586.064,67** sia in entrata che in uscita). Il totale delle economie, come da rendiconto spesa 2024, è pertanto pari ad euro 6.980.647,19, tale valore è al netto del fondo pluriennale vincolato di spesa determinato in euro 303.823,12 ed ha la seguente rappresentazione:

|  |  |
| --- | --- |
| Riconciliazione | Importo |
| Economie di competenza ECP (Riepilogo generale delle spese) al netto FPV spesa | 6.980.647,19 |
| Minori entrate di competenza (Riepilogo generale della entrate) | -855.770,95 |
| ***Avanzo*** ***di*** ***competenza*** | ***6.124.876,24*** |
| Differenza Riaccertamento residui (R) attivi (segno -) e passivi (segno +) | 89.730,41 |
| ***Risultato*** ***di*** ***amministrazione*** ***al*** ***31.12.2024*** ***(si*** ***rinvia*** ***al*** ***prospetto*** ***dimostrativo*** ***del*** ***risultato*** ***di*** ***amministrazione)*** | ***6.214.606,65*** |

Per il dettaglio delle economie di stanziamento si rinvia all’allegato A22 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).

## INDIVIDUAZIONE TARGET ED INDICATORI GESTIONALI – DATI DI MONITRAGGIO CON RIFERIMENTO AL BILANCIO 2024

Al fine di una più efficacie programmazione della spesa e nell’ottica di una riduzione progressiva dell’avanzo di amministrazione, con delibera dell’Ufficio di presidenza 11 gennaio 2024, n. 2 Bilancio gestionale esercizio finanziario 2024 si è provveduto per ciascun capitolo di competenza assegnato ai singoli Settori del Segretariato generale del Consiglio all’individuazione dei seguenti indicatori e target:

* il parametro finanziario di riferimento è individuato nello stanziamento dei capitoli di spesa e di entrata determinato a seguito dell’approvazione del bilancio 2024 tenuto conto dell’assestamento di bilancio conseguente l’applicazione dei risultati del rendiconto di gestione dell’esercizio finanziario 2023. Il parametro è stato individuato con delibera Ufficio di Presidenza n. 85 del 26 luglio 2024 “10^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026 e conseguente variazione al bilancio gestionale” è rappresentato dallo stanziamento assestato dei capitoli di bilancio.

-individuazione dei capitoli di spesa e di entrata per ciascun Settore per i quali non necessitano ulteriori decisioni/indirizzi dell’Ufficio di presidenza e per i quali deve essere garantito l’impegno/accertamento di almeno il 95% delle risorse entro il 31 dicembre e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 95%, entro il 28 febbraio 2025 (identificati con codice gruppo capitoli “A”);

* individuazione dei capitoli di spesa e di entrata connessi a decisione/indirizzo formale dell’Ufficio di presidenza. La verifica è da ritenersi positiva se entro il termine temporale indicato il dirigente di riferimento ha presentato all’Ufficio di presidenza una proposta operativa contenente le caratteristiche gestionali con la quale ha declinato i tempi e le modalità per garantire l’impegno/accertamento di almeno il 95% delle risorse entro il 31 dicembre e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 95%, entro il 28 febbraio 2024 (identificati con codice gruppo capitoli “B”);

-sono stati esclusi ai fini del raggiungimento del target i capitoli di spesa e di entrata che per loro natura non possono essere direttamente collegati a percentuali di realizzazione di spesa/entrata, (identificati con codice gruppo capitoli “C”);

-sono infine stati esclusi dal raggiungimento del target la quota parte dei capitoli di spesa e di entrata che in sede di riaccertamento ordinario dei residui saranno reimputati all’esercizio finanziario 2024 a causa del differimento del termine di scadenza dell’obbligazione per causa imputabile al creditore/debitore;

* i valori di riferimento per la verifica dei target concernenti gli impegni e gli accertamenti sono quelli risultanti al 31 dicembre 2024 a seguito dall’operazione di riaccertamento ordinario dei residui approvato

con deliberazione Ufficio di presidenza seduta di aprile 2025. I pagamenti e le riscossioni sugli accertamenti e impegni in competenza 2024 sono quelli risultanti alla data del 28 febbraio 2025.

A tal fine si rinvia allegato A23 per l’esito dei dati di monitoraggio con riferimento all’esercizio 2024 dove per ciascun capitolo di bilancio sono rappresentati i dati finanziari dell’esercizio 2024, il codice gruppo capitolo, il parametro di riferimento individuato con delibera ufficio di presidenza n. 85/2024 sopra richiamata e la capacità di impegno e di pagamento

## SEZIONE 6 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

### Residui attivi

I residui attivi da esercizi precedenti comprensivi delle contabilità speciali, cioè le somme accertate ma non riscosse durante l’esercizio, alla data del 1^ gennaio 2024 ammontavano ad euro 188.185,86. Nel corso dell’anno di gestione la riscossione di detti residui attivi ammonta ad euro 181.862,60 e sono state dichiarate minori entrate per euro 5.497,68. Nel corso dell'esercizio 2024 si è avuto, pertanto, uno "smaltimento" dei residui provenienti dalle gestioni precedenti pari al 99,56% dell'importo iniziale complessivo assestato che tiene conto delle minori entrate.

L’ammontare dei residui attivi da esercizi precedenti al 2024 è quindi pari ad euro 825,58 da riportare nell’esercizio 2025, come di seguito dettagliato:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Descrizione | Titolo | N°  acc. | 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 (contratto  cessato) | 83,33 |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 34 | 2021 | LEASYS ITALIA SPA | LEASYS SPA recupero 0,50 sulla Tipo - 6 mesi anno 2021 | 4,47 |
| 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 | LEASYS ITALIA SPA | 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 | 10 | 2022 | LEASE PLAN ITALIA S.P.A. | Trattenuta dello 0,50 % articolo 30, comma 5bis del D.Lgs 50/2016 - Adesione alla Convenzione Consip Veicoli in noleggio 1 Lotto 3 per il noleggio della vettura mod. 3.4, fornita dalla Ditta Leaseplan Italia. Durata 48  mesi. Esercizio 2022. | 4,90 |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 32 | 2022 | LEASYS ITALIA SPA | LEASYS SPA recupero 0,5 sulla Tipo - anno 2022 | 5,04 |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI | ENTRATE | 63 | 2022 | LEASE | Ritenute 0,50% su fatture LeasePlan | 9,73 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Descrizione | Titolo | N°  acc. | Anno | DEBITORE | Descrizione | Importo Mantenimento  a residuo |
|  | E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | EXTRATRIBUTARIE |  |  | PLAN ITALIA  S.P.A. | anno 2022-Opel e Panda-CIG Y942CB3C45 |  |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 161 | 2022 | LEASYS ITALIA SPA | LEASYS SPA ritenuta 0,50% leasys - autoveicoli a noleggio (CIG derivato Y1029F9B78) - Periodo 01/12/2021-  30/11/2022 | 10,51 |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 35 | 2023 | LEASYS ITALIA SPA | LEASYS SPA recupero 0,5 sulla Tipo - anno 2023 | 0,96 |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 72 | 2023 | LEASYS ITALIA SPA | LEASYS SPA accertam Giulia 2023 per applicazione della trattenuta dello 0,50% (periodo 1.12.22-21/7/23)- Restituzione anticipata marzo 2023- vedi decreto 109 del 15.2.2023-Presa d'atto mancata restituzione nel mese di marzo 2023 con dec. 193/2023 e  integraz. accertamento | 0,88 |
| 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 145 | 2023 | LEASYS ITALIA SPA | LEASYS SPA NOLEGGIO 48 MESI PANDA  MODELLO 1.0 70cv S&S Hybrid - TRATTENUTA 0,50% | 0,39 |
|  |  |  |  |  |  | Totale parziale entrate extratributarie -  es. precedenti | 154,19 |
| 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 SERVZIO  ITALGIUREWEB - vedi ultimo decreto  934 del 2024 rinnovo abbonamento | 671,39 |
|  |  |  |  |  |  | Totale parziale entrate c/terzi - es.  precedenti | 671,39 |
|  |  |  |  |  |  | Totale residui attivi esercizi precedenti  mantenuti | 825,58 |

Tabella - residui attivi da esercizi precedenti al 2024 da riportare nell’esercizio 2025 - per titolo di entrata

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Descrizione | Residui iniziali | Riscossione in c/residui | Eliminazione residui attivi | Residui es.  precedenti da riportare |
| 2 | Trasferimenti correnti | 88.025,14 | 88.025,14 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Entrate extratributarie | 58.196,36 | 57.704,49 | -337,68 | 154,19 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 41.964,36 | 36.132,97 | -5.160,00 | 671,39 |
|  | *Totale* *titoli* | *188.185,86* | *181.862,60* | *-5.497,68* | *825,58* |

In residui attivi di competenza formatisi nel corso del 2024 a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario di cui alla delibera dell’Ufficio di presidenza approvata il 17 aprile 2025 ammontano ad euro 251.704,82.

L’ammontare complessivo dei residui attivi da riportare nell’esercizio 2025 è pari pertanto ad euro 252.530,40 (825,58+ 251.704,82).

Si rinvia all’allegato A20 al rendiconto per il dettaglio dei residui attivi da riportare nel 2025 con relative motivazioni espresse dai dirigenti responsabili delle articolazioni organizzative.

### Residui passivi

La consistenza dei residui iniziali a carico della gestione 2024, provenienti dall’esercizio 2024 e precedenti, è pari ad euro 2.742.082,37 (residui). Nel corso del 2024 e in sede di riaccertamento dei residui, sono stati eliminati complessivamente residui passivi afferenti all’esercizio precedente per 95.228,09 (riaccertamento residui) euro per insussistenza e sono stati pagati 2.410.541,25 euro (pagamento residui). La consistenza dei residui passivi esercizi precedenti è pertanto pari ad euro 236.313,03.

In residui passivi di competenza formatisi nel corso del 2024 a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario di cui alla delibera dell’Ufficio di presidenza ammontano ad euro 2.876.187,84.

L’ammontare complessivo dei residui passivi da riportare nell’esercizio 2025 è pari pertanto ad euro 3.112.500,87 (236.313,03+ 2.876.187,84.).

Sulla consistenza hanno inciso principalmente i residui relativi alla spesa per la gestione e manutenzione server, servizio desk e presidio postazioni di lavoro; servizi integrati di manutenzione, conduzione e gestione impianti - contratto fase a regime con RTI SIRAM Spa; servizio di “analisi, integrazione, razionalizzazione e sintesi dei vari filoni di studio e di attività del Consiglio regionale della Toscana nell’ambito del progetto Toscana 2050; per la manutenzione degli immobili e servizi tecnici su impianti; per la fornitura di licenze d’uso software, per l’acquisto del software e manutenzione evolutiva; per lavori di sostituzione del pavimento galleggiante e moquette del primo piano di palazzo Bastogi, sede del CRT; servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro; consumi energia elettrica; servizi di pulizia e portineria per le prestazioni dell’ultimo bimestre; per apparati di telecomunicazione che rientrano nel progetto di Digitalizzazione del Consiglio regionale della Toscana (centro Stella e 2 firewall comprensivi dei servizi necessari per la configurazione e integrazione nella infrastruttura consiliare); fornitura con posa in opera di materiale multimediale per l’allestimento audio video del Salone delle Feste e di Sala Collezioni e adeguamenti alla cabina di regia del Consiglio Regionale della Toscana, per l’Aula, le Sale e la Cabina di regia del Consiglio Regionale della Toscana.

Si rinvia all’allegato A20 al rendiconto per il dettaglio dei residui passivi da riportare al 2025 con le annesse motivazioni espresse dai dirigenti responsabili delle articolazioni organizzative.

Il quadro delle spese dell'esercizio 2024 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 inziali + 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** |
| 2024 | Spese correnti | 100 | 20.623.419,93 | 1.598.491,61 | 22.221.911,54 | 20.719.493,83 | 93,24% |
| 2024 | 400 | 100.000,00 |  | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00% |
| 2024 | 500 | 1.619.890,05 | 206.526,26 | 1.826.416,31 | 1.762.684,43 | 96,51% |
| 2024 | 600 |  |  |  |  |  |
| 2024 | 900 | 13.000,00 | 3.922,18 | 16.922,18 | 8.752,40 | 51,72% |
| 2024 | 1200 | 23.900,00 |  | 23.900,00 | 23.900,00 | 100,00% |
| 2024 | 1400 | 400.893,56 | 159.775,02 | 560.668,58 | 280.841,06 | 50,09% |
| 2024 | 1500 | 80.000,00 |  | 80.000,00 | 80.000,00 | 100,00% |
| 2024 | 1800 | 62.000,00 |  | 62.000,00 | 62.000,00 | 100,00% |
|  | **Totale** |  | **22.923.103,54** | **1.968.715,07** | **24.891.818,61** | **23.037.671,72** | **92,55%** |
| 2024 | Spese in conto capitale | 100 | 2.337.187,33 | 766.867,08 | 3.104.054,41 | 1.802.282,65 | 58,06% |
| 2024 | 500 | 1.210.614,72 |  | 1.210.614,72 | 1.167.100,07 | 96,41% |
|  | **Totale** |  | **3.547.802,05** | **766.867,08** | **4.314.669,13** | **2.969.382,72** | **68,82%** |
| 2024 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 9900 | 5.075.435,33 | 6.500,22 | 5.081.935,55 | 5.073.639,89 | 99,84% |
|  | **Totale** |  | **5.075.435,33** | **6.500,22** | **5.081.935,55** | **5.073.639,89** | **99,84%** |
|  |  | **Tot.** | **31.546.340,92** | **2.742.082,37** | **34.288.423,29** | **31.080.694,33** | **90,64%** |

La velocità di cassa rispetto all’esercizio 2023 passa dal 91,10% al 90,64%.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Anno di bilancio** | **Titolo** | **Missione (codice)** | **Residui al 1 gennaio** | **Riaccertamento residui** | | **Pagamento c/residui** | **Indice di smaltimento** |
| 2024 | Spese correnti | 100 | 1.598.491,61 | - | 75.119,42 | 1.435.862,35 | 94,26% |
| 2024 | 400 |  |  | |  |  |
| 2024 | 500 | 206.526,26 | - | 10.474,96 | 195.689,24 | 99,82% |
| 2024 | 900 | 3.922,18 |  | | 3.922,18 | 100,00% |
| 2024 | 1400 | 159.775,02 |  | | 159.775,02 | 100,00% |
|  | **Totale** | **Somma:** | **1.968.715,07** | **-** | **85.594,38** | **1.795.248,79** | **95,33%** |
| 2024 | Spese in conto capitale | 100 | 766.867,08 | - | 4.473,71 | 615.177,24 | 80,69% |
|  | **Totale** | **Somma:** | **766.867,08** | **-** | **4.473,71** | **615.177,24** | **80,69%** |
| 2024 | Uscite per conto terzi e partite di  giro | 9900 | 6.500,22 | - | 5.160,00 | 115,22 | 8,60% |
|  | **Totale** | **Somma:** | **6.500,22** | **-** | **5.160,00** | **115,22** | **8,60%** |
|  |  |  |  |  | |  |  |
|  |  | **Somma:** | **2.742.082,37** | **-** | **95.228,09** | **2.410.541,25** | **91,07%** |

L’indice di smaltimento dei residui rispetto all’esercizio 2022 passa dal 93,87% al 91,07%.

### 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 2024 la consistenza complessiva dei residui passivi perenti ammonta a zero euro.

### Crediti e Debiti delibera Giunta regionale n.1470 del 9-12-2024

Per l’elenco dei crediti e debiti contabilizzati nel bilancio del Consiglio regionale al 31.12.2024 nei confronti dei soggetti facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Toscana si rinvia all’allegato A25.

### Debiti fuori bilancio

Alla data di chiusura dell’esercizio 2024 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, +/- 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.

Tabella - risultato di gestione

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Situazione** **finanziaria** | **Gestione** **residui** | **Gestione** **competenza** | **Totale** |
| Giacenza di cassa al 01/01/2024 | 10.602.644,92 |  | 10.602.644,92 |
| Riscossioni | 181.862,60 | 29.674.587,05 | 29.856.449,65 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Totale | 10.784.507,52 | 29.674.587,05 | 40.459.094,57 |
| Pagamenti | 2.410.541,25 | 28.670.153,08 | 31.080.694,33 |
| Giacenza di cassa al 31/12/2024 | 8.373.966,27 | 1.004.433,97 | 9.378.400,24 |
| Residui attivi | 825,58 | 251.704,82 | 252.530,40 |
| Totale | 8.404.881,02 | 2.385.949,76 | 10.790.830,78 |
| Residui passivi | 236.313,03 | 2.876.187,84 | 3.112.500,87 |
| Saldo finanziario 2024 (al lordo Fpv e cassa) (a) | 8.138.478,82 | -1.620.049,05 | 6.518.429,77 |
|  | Fondo pluriennale vincolato per spese  correnti - riaccertamento ordinario | | 208.600,95 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese  capitale - riaccertamento ordinario | | 95.222,17 |
|  | Totale fondo pluriennale vincolato (b) | | 303.823,12 |
| **Saldo** **finanziario** **2024** **(al** **netto** **Fpv)** **c** **=** **a-b** | | | **6.214.606,65** |

Al predetto saldo finanziario si perviene anche come segue:

Tabella - risultato di gestione

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Saldo finanziario al 31.12.2023 | a | **7.283.721,07** |
| Fondo pluriennale vincolato in entrata al 1.1.2024 | b | 765.027,34 |
| Risultato gestione competenza | c | -1.620.049,05 |
| Risultato della gestione residui: | d | 89.730,41 |
| (Residui attivi eliminati: - 5.497,68  (Residui passivi eliminati + 95.228,09 |
| Saldo finanziario al 31.12.2024 (al lordo Fpv spesa) | e = a+b+c+d | 6.518.429,77 |
| Fondo pluriennale vincolato spesa corrente al 31 dicembre 2024 | f | 208.600,95 |
| Fondo pluriennale vincolato spesa capitale al 31 dicembre 2024 | g | 95.222,17 |
| **Saldo** **finanziario** **31.12.2024** **(al** **netto** **Fpv** **spesa)** | **h=** **e-f-g** | **6.214.606,65** |

La differenza tra l’avanzo di competenza risultante dal quadro generale riassuntivo (euro 6.124.876,24) e il saldo finanziario (euro 6.214.606,65) rappresenta il risultato della gestione residui in euro 89.730,41.

Rispetto al precedente esercizio il risultato di amministrazione passa da euro **7.283.721,07** **ad** **euro** **6.214.606,65**. Nel valutare la consistenza del risultato di amministrazione occorre però tenere in considerazione la quota di euro 4.456,40 derivante dall’accantonamento nel fondo rischi da contenzioso la cui consistenza è stata ridotta nel corso dell’esercizio 2024 con deliberazione Consiglio 26 novembre 2024,

n. 89, della quota corrente di euro 3.459.500,00 non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione alla data del 31.12.2024 - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 di cui al capitolo 10504, 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 | 2023  al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2023 | 2024  al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2024 |
| Risultato di  amministrazione | 8.236.125,46 | 8.221.202,79 | 7.049.636,90 | 7.283.721,07 | 6.214.606,65 |

Il grafico che segue offre una rappresentazione dell’andamento del risultato di amministrazione nel periodo 2012-2024 (dall’entrata in vigore nell’anno 2015 del d. legislativo 118/2011, è stato riportato l'avanzo al netto del Fondo pluriennale vincolato)



**Migliaia**

9.000,00

8.000,00

7.000,00

6.000,00

5.000,00

4.000,00

3.000,00

2.000,00

1.000,00

0,00

2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024

La consistenza dell’avanzo di amministrazione 2024 così determinato, ai fini della applicazione al bilancio 2025-2026-2027 esercizio 2025 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 1.377.883,68 come da seguente

prospetto dimostrativo. Il tutto coerentemente alla deliberazione dell’Ufficio di Presidenza 9 gennaio 2025,

n. 4 "*Aggiornamento* *del* *risultato* *di* *amministrazione* *presunto* *al* *31/12/2024* *sulla* *base* *del* *pre-* *consuntivo*”4, alla deliberazione del Consiglio regionale 14 gennaio 2025, n. 1 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027. Variazioni conseguenti all’applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell’avanzo presunto di amministrazione 2024 – 1^ variazione" 5 ed alla conseguente deliberazione dell’Ufficio di Presidenza 23 gennaio 2025, n. 9 relativa a “1^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2025-2026-2027 e conseguente variazione al bilancio gestionale”.6.

Invero, al netto delle quote accantonate, vincolate e destinate agli investimenti, la parte disponibile dell’avanzo passa da euro 1.724.960,12 esercizio 2023 ad euro 1.377.883,68 esercizio 2024.

Trend avanzo libero



7.000,00

6.000,00

5.000,00

4.000,00

3.000,00

2.000,00

1.000,00

0,00

Trend avanzo disponibile dal 2010 ad oggi:

2011

2012

2013

2014 (post

riaccertamento…

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **2023** | **2024** |
| **Avanzo** **libero** | 2.996.090,83 | 2.445.201,61 | 1.699.402,79 | 1.724.960,12 | 1.377.883,68 |

Il principio contabile allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 afferma, al punto 9.2.5 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 2024 |  |  |  | 10.602.644,92 |
| RISCOSSIONI PAGAMENTI | (+) (-) | 181.862,60  2.410.541,25 | 29.674.587,05  28.670.153,08 | 29.856.449,65  31.080.694,33 |
|  |  |  |  |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | (=) |  |  | 9.378.400,24 |
|  |  |  |  |  |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non  regolarizzate al 31 dicembre | (-) |  |  | - |
|  |  |  |  |  |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | (=) |  |  | 9.378.400,24 |
|  |  |  |  |  |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 825,58 | 251.704,82 | 252.530,40 |
| *di* *cui* *derivanti* *da* *accertamenti* *di* *tributi* *effettuati* *sulla* *base* *della* *stima* *del* |  |  |  | *-* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *dipartimento* *delle* *finanze* |  |  |  |  |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 236.313,03 | 2.876.187,84 | 3.112.500,87 |
|  |  |  |  |  |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER  SPESE CORRENTI (1) | (-) |  |  | 208.600,95 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER  SPESE IN CONTO CAPITALE (1) | (-) |  |  | 95.222,17 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER  INCREMENTO DI ATTIVITA’ FINANZIARIE | (-) |  |  | 0,00 |
| **RISULTATO** **DI** **AMMINISTRAZIONE** **AL** **31**  **DICEMBRE** **2024** **(A)(2)** | (=) |  |  | **6.214.606,65** |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Composizione** **del** **risultato** **di** **amministrazione** **al** **31** **dicembre** **2024** | | | | |
| **Parte** **accantonata** **(3)** |  |  |  |  |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 **(4)** | | | | - |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni) **(5)** | | | | - |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | |  |
| Fondo perdite società partecipate | | | |  |
| Fondo contenzioso (5) | | | | 4.456,40 |
| 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 | | | | 3.459.500,00 |
| 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 | | | | 0,00 |
| **Totale** **parte** **accantonata** **(B)** | | | | **3.463.956,40** |
| **Parte** **vincolata** | | | |  |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - di cui 136,25 Capitale | | | | 527.639,79 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'art. 5 bis l.r. 4/2008 "Osservatorio legislativo  interregionale" - di cui 2.935,56 di parte capitale | | | | 14.170,88 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti quota trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento  delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire | | | | 39.860,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | |  |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | |  |
| Altri vincoli attribuiti dall'Ente (art. 27 ter l.r. 3/2009) | | | | 169,33 |
|  | **Totale** **parte** **vincolata** **(C)** | | | **581.840,00** |
| Parte destinata agli investimenti |  |  |  | 790.926,57 |
|  | **Totale** **parte** **destinata** **agli** **investimenti** **(** **D)** | | | **790.926,57** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Totale** **parte** **disponibile** **(E=A-B-C-D)** | | | **1.377.883,68** |
|  |  |  | F) di cui Disavanzo da debito |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | autorizzato e non contratto | - |
| **Se** **E** **è** **negativo,** **tale** **importo** **è** **iscritto** **tra** **le** **spese** **del** **bilancio** **di** **previsione** **come** **disavanzo** **da**  **ripianare** | | | |  |

# 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 € **3.463.956,40**, così composta:

* Euro 4.456,40 come fondo rischi da contenzioso. In riferimento al contenzioso dell’anno 2024, la cui consistenza al 1 gennaio 2024 è pari ad euro 3.162.456,40, con deliberazione del Consiglio 89 del 26 novembre 2024 “Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025- 2026 - 8^ variazione”, si è proceduto:
  + a svincolare la somma di euro 3.158.000,00 inerente il contenzioso conclusosi positivamente in virtù della sentenza della Corte Suprema di Cassazione Sezione lavoro del 22 ottobre 2024 n. 1664/2024 che ha definitivamente dichiarato manifestamente infondata la questione di legittimità costituzionale della legge regionale Toscana n. 74/2015 che aveva introdotto il divieto di cumulo tra vitalizi; ed è stato possibile liberare la somma dal vincolo e ricomprendere tale quota nell’avanzo libero di amministrazione (cfr deliberazione Corte dei Conti Sezione controllo per il Veneto n. 148 del 13 ottobre 2022).
  + a mantenere la consistenza del fondo rischi pari ad euro 4.456,40 inerente il contenzioso in essere con il Consiglio regionale a seguito dell’atto di citazione in appello da parte di BFF Bank S.p.A notificato in data 11/10/224 (prot. 15272/2024) avverso la sentenza n. 539 del 2024 a titolo di interessi di mora e spese per tardivo pagamento su fatture del fornitore EDISON ENERGIA SPA.
* Euro 3.459.000,00 parte corrente rappresenta la quota non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011. In particolare con la

deliberazione del Consiglio regionale 1/2025 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027. Variazioni conseguenti all’applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell’avanzo presunto di amministrazione 2024- 1° variazione), è stata approvata la variazione di bilancio per la copertura finanziaria della proposta di legge n. 293 del 2024 (prot. n. 18590/2024) diventata legge 4 febbraio 2025, n. 10 (Interventi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di diritti della persona e di promozione dell’identità territoriale), per l’importo di euro 3.459.000,00 inerente all’annualità 2025 del bilancio 2025 del Consiglio regionale. Con successiva delibera di Consiglio n. 4 dell’11.022025 si è proceduto alla variazione delle risorse sulle missioni programmi di spesa pertinenti ai sensi dell’art. 49 del d.lgs. 118/2011.

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 come di seguito evidenziato.

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 2024 nel **titolo** **2** "Trasferimenti correnti": Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni  c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es.  precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni  competenza | Residui attivi in  c/competenza |
| 2001 | TRASFERIMENTI CORRENTI | TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.500,00 | 22.500,00 | 22.500,00 | 0,00 |
| 2003 | TRASFERIMENTI CORRENTI | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL  CORECOM | 82.821,15 | 82.821,15 | 0,00 | 0,00 | 190.846,81 | 190.846,81 | 108.025,66 | 82.821,15 |
| 2004 | TRASFERIMENTI CORRENTI | RIMBORSO DA GIUNTA REGIONALE PER SERVIZI TIPOGRAFICI | 5.203,99 | 5.203,99 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 55.922,36 | 43.211,89 | 12.710,47 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
|  |  | SVOLTI PRESSO IL CONSIGLIO |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2005 | TRASFERIMENTI CORRENTI | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO  REGIONALE- CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.670.370,00 | 22.448.471,26 | 22.448.471,26 | 0,00 |
| 2006 | TRASFERIMENTI CORRENTI | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.750,00 | 2.750,00 | 0,00 |
|  |  | Totale | 88.025,14 | 88.025,14 | 0,0 | 0,0 | 22.915.716,81 | 22.720.490,43 | 22.624.958,81 | 95.531,62 |

1. Elenco delle entrate al 31 dicembre 2024 nel **titolo** **2** “Trasferimenti correnti”: Tipologia 103 “Trasferimenti correnti da imprese”

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
| 2011 | TRASFERIMENTI CORRENTI | ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE PER INIZIATIVE DIRETTE DEL CRT – PROMOZIONE CULTURA – SPESA  CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 8.600,00 | 8.600,00 | 0,00 |

1. Elenco delle entrate al 31 dicembre 2024 nel **titolo** **2** "Trasferimenti correnti ": Tipologia 104 " Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private"

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 |

Elenco delle entrate stanziate 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 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
| 4003 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 977.630,00 | 977.630,00 | 977.630,00 | 0,00 |
| 4008 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE- ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
| 4010 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | CONTRIBUTI STATALI SU BENI VINCOLATI AI SENSI DEGLI ARTT. 35 E 36  D.LGS. 42/2004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.616.130,00 | 1.577.630,00 | 1.577.630,00 | 0,00 |

Tipologia 500 “Altre entrate in conto capitale”

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni  c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es.  precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni  competenza | Residui attivi in  c/competenza |
| 4009 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | RECUPERO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE |  |  |  |  | 0,00 | 11.174,71 | 0,00 | 11.174,71 |

Le entrate di seguito elencate non richiedono accantonamento, in quanto, per le motivazioni espresse, non sussistono dubbi sulla loro riscossione. Come da documentazione agli atti del Settore Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Servizi di supporto. sono in corso le procedure per la restituzione del contributo da parte del Comune di Villa Basilica a cui si sommano gli interessi sul capitolo 3063.

Elenco delle entrate stanziate 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 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
| 3004 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI | 55,42 | 55,42 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 3.141,73 | 2.252,35 | 889,38 |
| 3048 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONE DI DOCUMENTI D'INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE CONSERVATI PRESSO L'ARCHIVIO DEL  CONSIGLIO REGIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3053 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | ENTRATE DERIVANTI DA CANONI, CONCESSIONI E DIRITTI DI GODIMENTO SU BENI APPARTENENTI ALL'ENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 | 0,00 |
| 3064 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONI FOTOGRAFICHE, CINEMATOGRAFICHE E TELEVISIVE DEI BENI DI INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE APPARTENENTI AL PATRIMONIO  REGIONALE IN USO AL CONSIGLIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 501,47 | 501,47 | 501,47 | 0,00 |
| 3065 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | PROVENTI DERIVANTI DA RIMBORSO SPESE PER RILASCIO DI COPIE E/O ATTI DELIBERAZIONE CONSIGLIO 90/2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Totale | 55,42 | 55,42 | 0,0 | 0,0 | 2.701,47 | 3.823,20 | 2.933,82 | 889,38 |

Tipologia 200 Proventi

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale  riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui  attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale  riscossioni competenza | Residui attivi  in c/competenza |
| 3023 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | PROVENTI DA MULTE. AMMENDE. SANZIONI E PENALI A CARICO DI  IMPRESE - (provveditorato) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tipologia 300: Interessi attivi

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
| 3006 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE (TESORERIA - ECONOMATO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 252.174,82 | 252.174,82 | 252.174,82 | 0,00 |
| 3027 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | INTERESSI ATTIVI SU RECUPERO QUOTE ASSICURATIVE E ALTRE SOMME | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3063 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | INTERESSI ATTIVI SU RECUPERO CONTRIBUTI EROGATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 418,76 | 2.960,30 | 2.275,66 | 684,64 |
|  |  | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 252.613,58 | 255.135,12 | 254.450,48 | 684,64 |

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
| 3001 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER  SPESE CONTRATTUALI - (SETTORI ATTI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3002 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, CORECOM, DIFENSORE CIVICO E GARANTI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3005 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI. RECUPERI VARI. INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI E ALTRE ENTRATE- (INFORMATICA, ARCHIVIO, COMUNICAZIONE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3010 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (RAPPRESENTANZA E TIPOGRAFIA) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3011 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (ASSISTENZA CDAL, COPAS, CPO E AUTORITA' PER LA PARTECIPAZIONE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 14.671,95 | 14.671,95 | 0,00 |
| 3013 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (LOGISTICA VIGILANZA, EVENTI ED ENTI  PARTECIPATI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3016 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME  (provveditorato) | 363,65 | 69,06 | -140,40 | 154,19 | 5.013,33 | 4.907,89 | 4.899,69 | 8,20 |
| 3019 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI DA GIUNTA REGIONALE RECUPERI MENSA QUOTA A CARICO  DIPENDENTI | 56.435,93 | 56.435,93 | 0,00 | 0,00 | 124.557,51 | 78.732,99 | 6.710,00 | 72.022,99 |
| 3020 | ENTRATE | RECUPERI PREMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 40.007,75 | 40.007,75 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Titolo | Descrizione capitolo | Accertamenti residui 1/1 | Totale riscossioni c/residui | Riaccertamento residui | Residui attivi es. precedenti | Assestato definitivo | Accertamenti | Totale riscossioni competenza | Residui attivi in c/competenza |
|  | EXTRATRIBUTARIE | ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art.  24 c. 2 l.r. 3/2009) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3022 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3024 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.500,00 | 36.183,78 | 35.783,78 | 400,00 |
| 3025 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (UFFICIO STAMPA) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3032 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (BIBLIOTECA, CORECOM, DIFENSORE CIVICO E GARANTI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.614,83 | 27.614,83 | 27.614,83 | 0,00 |
| 3034 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME (PERSONALE E FORMAZIONE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 358,50 | 358,50 | 358,50 | 0,00 |
| 3043 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA DA PARTE DEI SOGGETTI RISULTANTI VINCITORI DI GARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.960,00 | 2.144,24 | 2.144,24 | 0,00 |
| 3045 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME AFFERENTI AL SETTORE (LOGISTICA VIGILANZA, EVENTI ED ENTI PARTECIPATI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.036,30 | 1.036,30 | 1.036,30 | 0,00 |
| 3046 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (INFORMATICA, ARCHIVIO, COMUNICAZIONE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.800,00 | 559,41 | 0,00 | 559,41 |
| 3047 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME AFFERENTI AL SETTORE BILANCIO E FINANZE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70,88 | 70,88 | 0,00 |
| 3056 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | ENTRATE PER RESTITUZIONE AVANZO GRUPPI CONSILIARI , ALTRI RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME AFFERENTI AL  SETTORE BILANCIO E FINANZE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.250,00 | 1.250,00 | 1.250,00 | 0,00 |
| 3057 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI | 1.333,82 | 1.136,54 | -197,28 | 0,00 | 2.500,00 | 2.470,56 | 1.189,09 | 1.281,47 |
| 3059 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (RAPPRESENTANZA,  TIPOGRAFIA) | 7,54 | 7,54 | 0,00 | 0,00 | 17.492,49 | 45.627,93 | 45.627,93 | 0,00 |
| 3061 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.100,00 | 10.974,07 | 10.974,07 | 0,00 |
| 3066 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE PER INIZIATIVE DEL CRT – PROMOZIONE CULTURA - SPESA CORRENTE – IVA SU  FATTURA ATTIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.300,00 | 1.892,00 | 1.892,00 | 0,00 |
|  |  | Totale | 58.140,94 | 57.649,07 | -337,68 | 154,19 | 312.800,96 | 268.503,08 | 194.231,01 | 74.272,07 |

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 2024 è relativa alla quota che la Giunta regionale rimborserà alla Giunta regionale come da verifiche effettuate dai competenti uffici di Consiglio e Giunta regionale.

Alla luce di tali considerazioni, nel rendiconto 2024, non è stata stanziata un’apposita posta contabile denominata “Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità”, in quanto, dall’analisi effettuata sulla natura dei crediti e sulla storicità dei crediti passati, non esistono crediti di dubbia e difficile esazione

# Parte vincolata

La parte vincolata del risultato di amministrazione è quantificata in € 581.840,00 così composta

* euro 527.639,79 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 e della nuova convezione stipulata nel 2023, con decorrenza dal 1° gennaio 2023, tra l’Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni, la Regione Toscana ed il Comitato regionale per le comunicazioni della Toscana.
* € 14.170,88 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 2.935,56);
* € 39.860,00 come vincoli derivanti da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentate della Regione Toscana – rete Cobire;
* euro 169,33 altri vincoli attribuiti dall’ente di cui all’art. 27 ter legge regionale 3 /2009 relativi ai risparmi di spesa per fronteggiare emergenze sociali.

# Parte destinata agli investimenti

La quota destinata agli investimenti per un importo di euro 790.926,57 si riferisce alle economie allocate negli appositi capitoli, tenuto conto della deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del 9 gennaio 2024 n. 5 "*Aggiornamento* *risultato* *amministrazione* *presunto* *al* *31* *dicembre* *2024* *sulla* *base* *dei* *dati* *del* *pre-consuntivo* *2024*” e delle risultanze del riaccertamento ordinario di cui alla deliberazione dell’Ufficio di presidenza aprile 2025.

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= 2024)

381

corrent

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Cap. di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa correlato | Tipo stanz | Descrizione | Risorse vinc. nel risultato di amministraz e  al 1/1/ N1 | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amminis | Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amministraz | Cancellaz di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz RS finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellaz nell'es. N di imp finanziati dal Fpv vincolato dopo l'approvaz del rend dell'es N-1 non reimpegnati nell'es N | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N | Risorse vincolate nel risultato di amministrazio ne al 31/12/N | Econom ie sui residui al 1/1 |
|  |  |  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)* | *g)* | *(h)=(b)+(c)*  *-(d)-(e)+(g)* | *(i)=(a) +(c) -(*  *d)-(e)-(f)+(g)* |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10569 | AVANZ O | SPESE POSTALI OLI | 380,53 | 380,53 | - | 380,53 | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10570 | AVANZ O | SPESE TIPOGRAFICHE OLI | 753,62 | 753,62 | - | 753,62 | - | - | - | - | - |  |
| Spese correnti | 3061 | ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - fondo  oneri ex art 27 ter lr 3/2009 | 10720 | PURO | FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER L.R. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE  (vincolato) | - | - | 10.974,07 | 10.804,74 | - | - | - | 169,33 | 169,33 |  |
| Spese correnti | 3061 | ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - fondo  oneri ex art 27 ter lr 3/2009 | 10720 | AVANZO | FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER L.R. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE  (VINCOLATO) | 13.095,26 | 13.095,26 | - | 13.095,26 | - | - | - | - | - |  |
| Spese correnti | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10135 | PURO | SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA  AGCOM | - | - | 28.783,62 | 28.321,32 | - | - | - | 462,30 | 462,30 | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10569 | PURO | SPESE POSTALI OLI | - | - | 600,00 | 600,00 | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10570 | PURO | SPESE TIPOGRAFICHE OLI | - | - | 1.700,00 | 1.700,00 | - | - | - | - | - | 0,00 |
| in conto  capital | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 20030 | AVANZ O | POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 136,25 | 136,25 | - |  | - | - | - | 136,25 | 136,25 |  |
| in conto  capital | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 20038 | AVANZ O | APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI | 2.935,56 | 2.935,56 | - |  | - | - | - | 2.935,56 | 2.935,56 |  |
| Spese  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10682 | PURO | MANUTENZIONE ORDINARIA  SITO WEB OLI - spesa vincolata | - | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | - | - | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Cap. di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa correlato | Tipo stanz | Descrizione | Risorse vinc. nel risultato di amministraz e  al 1/1/ N1 | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amminis | Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amministraz | Cancellaz di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz RS finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellaz nell'es. N di imp finanziati dal Fpv vincolato dopo l'approvaz del rend dell'es N-1 non reimpegnati nell'es N | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N | Risorse vincolate nel risultato di amministrazio ne al 31/12/N | Econom ie sui residui al 1/1 |
|  |  |  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)* | *g)* | *(h)=(b)+(c)*  *-(d)-(e)+(g)* | *(i)=(a) +(c) -(*  *d)-(e)-(f)+(g)* |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10568 | AVANZ O | COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE | 500,00 | 500,00 | - |  | - | - | - | 500,00 | 500,00 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10072 | AVANZ O | SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI | 2.710,14 | 2.710,14 | - |  | - | - | - | 2.710,14 | 2.710,14 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10074 | AVANZ O | RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI | 2.675,18 | 2.675,18 | - |  | - | - | - | 2.675,18 | 2.675,18 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10072 | PURO | SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI | - | - | 2.977,50 |  | - | - | - | 2.977,50 | 2.977,50 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10568 | PURO | COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE | - | - | 1.500,00 |  | - | - | - | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10547 | AVANZ O | FORMAZIONE DEL PERSONALE CORECOM SULLE MATERIE DELEGATE | 4.084,30 | 4.084,30 | - |  | - | - | - | 4.084,30 | 4.084,30 |  |
| Spese correnti | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10622 | PURO | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA  DELEGATE | - | - | 4.000,00 | 521,29 | - | - | - | 3.478,71 | 3.478,71 | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10133 | AVANZ O | CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE | 242.226,15 | 242.226,15 | - |  | - | - | - | 242.226,15 | 242.226,15 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10597 | AVANZ O | CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 1.943,94 | 1.943,94 | - |  | - | - | - | 1.943,94 | 1.943,94 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10624 | AVANZ O | CORECOM - ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM | 8.363,61 | 8.363,61 | - |  | - | - | - | 8.363,61 | 8.363,61 |  |
| Spese corrent  i | 2001 | TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE | 10341 | AVANZ O | ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE | 21.880,00 | 21.880,00 | - | 4.520,00 | - | - | - | 17.360,00 | 17.360,00 |  |
| Spese  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10136 | AVANZ O | CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM | 92.207,09 | 92.207,09 | - | 25.000,00 | 25.000,00 | - | - | 42.207,09 | 42.207,09 | 0,00 |

382

corrent

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Cap. di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa correlato | Tipo stanz | Descrizione | Risorse vinc. nel risultato di amministraz e  al 1/1/ N1 | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amminis | Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amministraz | Cancellaz di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz RS finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellaz nell'es. N di imp finanziati dal Fpv vincolato dopo l'approvaz del rend dell'es N-1 non reimpegnati nell'es N | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N | Risorse vincolate nel risultato di amministrazio ne al 31/12/N | Econom ie sui residui al 1/1 |
|  |  |  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)* | *g)* | *(h)=(b)+(c)*  *-(d)-(e)+(g)* | *(i)=(a) +(c) -(*  *d)-(e)-(f)+(g)* |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10507 | AVANZ O | CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 3.354,30 | 3.354,30 | - |  | - | - | - | 3.354,30 | 3.354,30 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10654 | AVANZ O | CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 62.136,69 | 62.136,69 | - |  | - | - | - | 62.136,69 | 62.136,69 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10508 | AVANZ O | CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 11.495,00 | 11.495,00 | - | 3.454,40 | - | - | - | 8.040,60 | 8.040,60 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10531 | AVANZ O | CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 3.700,00 | 3.700,00 | - |  | - | - | - | 3.700,00 | 3.700,00 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10687 | AVANZ O | CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 4.000,00 | 4.000,00 | - | 377,65 | - | - | - | 3.622,35 | 3.622,35 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 92030 | AVANZ O | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 10136 AVANZO VINCOLATO | 25.000,00 | 25.000,00 | - |  | - | - | - | 25.000,00 | 25.000,00 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10133 | PURO | CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 86.490,00 | 36.077,70 | - | - 4.661,98 | - | 50.412,30 | 55.074,28 | 4.661,9  8 |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10136 | PURO | CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM | - | - | 29.560,24 |  | - | - | - | 29.560,24 | 29.560,24 |  |
| Spese corrent  i | 2001 | TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE | 10341 | PURO | ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE | - | - | 22.500,00 | - | - | - | - | 22.500,00 | 22.500,00 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10507 | PURO | CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 1.950,00 | 104,28 | - | - | - | 1.845,72 | 1.845,72 | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10508 | PURO | CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 13.707,95 |  | - | - | - | 13.707,95 | 13.707,95 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10531 | PURO | CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 1.000,00 |  | - | - | - | 1.000,00 | 1.000,00 |  |

383

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo | Cap. di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa correlato | Tipo stanz | Descrizione | Risorse vinc. nel risultato di amministraz e  al 1/1/ N1 | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amminis | Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'es o da quote vincolate del risultato di amministraz | Cancellaz di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz RS finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellaz nell'es. N di imp finanziati dal Fpv vincolato dopo l'approvaz del rend dell'es N-1 non reimpegnati nell'es N | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N | Risorse vincolate nel risultato di amministrazio ne al 31/12/N | Econom ie sui residui al 1/1 |
|  |  |  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)* | *g)* | *(h)=(b)+(c)*  *-(d)-(e)+(g)* | *(i)=(a) +(c) -(*  *d)-(e)-(f)+(g)* |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10654 | PURO | CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 24.000,00 | 9.697,42 | - | - | - | 14.302,58 | 14.302,58 | 0,00 |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10687 | PURO | CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 1.000,00 |  | - | - | - | 1.000,00 | 1.000,00 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10598 | AVANZ O | IRAP CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE | 1.227,73 | 1.227,73 | - |  | - | - | - | 1.227,73 | 1.227,73 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10605 | AVANZ O | CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE | 810,00 | 810,00 | - | - | - | - | - | 810,00 | 810,00 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10077 | AVANZ O | IRAP SU COMPETENZE - OLI | 230,00 | 230,00 | - |  | - | - | - | 230,00 | 230,00 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10606 | AVANZ O | ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE - OLI | 170,00 | 170,00 | - |  | - | - | - | 170,00 | 170,00 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10077 | PURO | IRAP SU COMPETENZE - OLI | - | - | 127,50 | - | - | - | - | 127,50 | 127,50 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10598 | PURO | IRAP CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE | - | - | 255,00 | - | - | - | - | 255,00 | 255,00 |  |
| Spese corrent  i | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL COREM | 10605 | PURO | CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE | - | - | 100,00 |  | - | - | - | 100,00 | 100,00 |  |
| Spese corrent  i | 2010 E  2006 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI E DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEGMBLEE LEGISLATIVE PER ADESONI OLI | 10606 | PURO | ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE - OLI | - | - | 345,00 | - | - | - | - | 345,00 | 345,00 |  |

384

Dettaglio parte destinata agli investimenti (N= 2024)

385

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Capitolo di entrata | Descriz. | Cap. di spesa | Descriz. | 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 plurien. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'es. o da quote destinate del risultato di amminis. | Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinaz su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione RS) | Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N |
|  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)=(a) +(b) -( c)-*  *(d)-(e)* |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20005 | ACQUISTO MOBILI E ARREDI  -SPESE DI INVESTIMENTO | - | 2.830,40 | 2.830,40 |  |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli  investimenti | 20006 | ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO | - | 10.669,60 | 10.669,60 |  |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20062 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI - L.R. 4/2024 | - | 1.300.000,00 | 1.167.100,07 |  | 132.899,93 | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20005 | ACQUISTO MOBILI E ARREDI  -SPESE DI INVESTIMENTO | - | 9.104,41 | 9.088,70 |  |  | 15,71 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20006 | ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO | - | 1.395,59 | 1.395,59 |  |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20012 | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | - | 47.372,49 | 47.372,49 |  |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20050 | MACCHINARI PER UFFICIO | - | 1.000,00 |  |  |  | 1.000,00 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20012 | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 1.737,30 | 171.000,00 |  |  |  | 172.737,30 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20013 | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 102,24 | 250.000,03 | 18.658,68 |  |  | 231.443,59 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20014 | HARDWARE | 6.914,45 | 164.260,07 | 120.424,94 |  |  | 50.749,58 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20013 | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | - | 306.309,47 | 306.309,47 |  |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte | 20014 | HARDWARE | - | 211.044,83 | 211.044,83 |  | -0,01 | 0,01 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Capitolo di entrata | Descriz. | Cap. di spesa | Descriz. | 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 plurien. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'es. o da quote destinate del risultato di amminis. | Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinaz su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione RS) | Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N |
|  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)=(a) +(b) -( c)- (d)-(e)* |
|  | capitale contributi agli investimenti |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 92033 | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20013 AVANZO | - | 14.108,08 |  | 14108,08 |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli  investimenti | 92034 | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20014 AVANZO | - | 131,82 |  | 131,82 |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 92051 | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20012 PURO | - | 36.960,59 |  | 36960,59 |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli  investimenti | 92052 | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20014 PURO | - | 151,29 |  | 151,29 |  | - |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20012 | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | - | 466.039,41 | 463.454,20 |  | -4205,92 | 6.791,13 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli  investimenti | 20013 | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | - | 85.050,00 | 84.723,00 |  |  | 327,00 |
| 4003 e  4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20014 | HARDWARE | - | 210.798,71 | 210.798,71 |  |  | - |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli  investimenti | 20058 | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | 13.000,00 | - |  |  |  | 13.000,00 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 92053 | FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20058 PURO | - | 15.594,35 |  | 15594,35 |  | - |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20058 | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | - | 61.405,65 | 43.514,65 |  |  | 17.891,00 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20003 | SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO | - | 129.199,83 | 125.705,30 |  |  | 3.494,53 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20051 | FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI | - | 500,00 |  |  |  | 500,00 |

386

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Capitolo di entrata | Descriz. | Cap. di spesa | Descriz. | 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 plurien. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'es. o da quote destinate del risultato di amminis. | Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinaz su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione RS) | Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N |
|  |  |  |  | *(a)* | *(b)* | *(c)* | *(d)* | *(e)* | *(f)=(a) +(b) -( c)- (d)-(e)* |
|  |  |  | INVESTIMENTO |  |  |  |  |  |  |
| 4003 e  4010 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli  investimenti | 20001 | MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO | 168.535,21 | 291.460,12 | 187.118,03 |  |  | 272.877,30 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20008 | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR | - | 25.000,00 | 24.659,37 |  |  | 340,63 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20003 | SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO | - | 270,89 | 270,89 |  |  | - |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 91065 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG 106 TIT 2 (CRONOPROGRAMMA CAP.  20001) | - | 28.276,04 |  | 28.276,04 |  | - |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale e contributi statali su beni vincolati ai sensi art. 35 e 36  dlgs 42/20004 | 20001 | MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO | - | 488.153,96 | 469.715,62 |  | - | 18.438,34 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20007 | ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA/BAR | - | 500,00 |  |  |  | 500,00 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte  capitale contributi agli investimenti | 20008 | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR | - | 16.500,00 | 15.947,34 |  |  | 552,66 |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20044 | SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO | - | 27.000,17 | 27.000,17 |  |  | - |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte  capitale contributi agli investimenti | 20061 | ACCORDI PER INTERVENTI DI RESTAURO CON ENTI PUBBLICI | - | - |  |  |  | - |
| 4003 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contributi agli investimenti | 20001 | MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO | - | - |  |  | -267,79 | 267,79 |

387

Dettaglio parte accantonata

388

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Capitolo di spesa | descrizione | Risorse accantonate al 1/1/ 2024 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024  (con segno -1) | Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto  (con segno +/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024 |
|  |  | (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 | 3.162.456,40 | -3.162.456,40 | 4.456,40 | - | 4.456,40 |
|  | Totale Fondo contenzioso | 3.162.456,40 | -3.162.456,40 | 4.456,40 | - | 4.456,40 |
|  | 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 | 0,00 |  |  |  |  |
| 10504 | Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare - spese correnti - avanzo | 400.000,00 | -400.000,00 | 3.459.500,00 | 0,00 | 3.459.500,00 |
| 20056 | Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare - spesa investimento - avanzo | 1.300.000,00 | -1.300.000,00 | 0,00 |  | 0,00 |
|  | Totale Altri accantonamenti | 1.700.000,00 | -1.700.000,00 | 3.459.500,00 | 0,00 | 3.459.500,00 |
|  | **Totale** | 4.862.456,40 | -4.862.456,40 | 3.463.956,40 | 0,00 | 3.463.956,40 |

## SEZIONE 8 - VARIAZIONI ALLE PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026, è stato approvato con deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2023, n. 92. 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 2024 (allegato A16 al rendiconto) è riportato nelle seguenti tabelle.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| SPESA (codifica d.lgs. 118/2011) | Previsione iniziale deliberazione del Consiglio  regionale 22/12/2023, n.92 | Totale complessivo variazione | Previsione assestata |
| Miss. 1 Progr. 1 Tit. 1 | 16.276.996,04 | 998.651,89 | 17.275.647,93 |
| Miss. 1 Progr. 2 Tit. 1 | 23.000,00 | 0,00 | 23.000,00 |
| Miss. 1 Prog. 3 Tit. 1 | 3.035.463,58 | -132.962,19 | 2.902.501,39 |
| Miss. 1 Progr. 3 Tit. 2 | 30.000,00 | 38.500,00 | 68.500,00 |
| Miss. 1 Progr. 3 Tit. 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 1 Progr. 5 Tit. 1 | 275.500,00 | 15.000,00 | 290.500,00 |
| Miss. 1 Progr. 6 Tit. 1 | 331.450,00 | 19.000,00 | 350.450,00 |
| Miss. 1 Progr. 6 Tit. 2 | 679.130,00 | 460.266,22 | 1.139.396,22 |
| Miss. 1 Progr. 8 Tit. 1 | 1.230.625,53 | 158.634,22 | 1.389.259,75 |
| Miss. 1 Progr. 8 Tit. 2 | 800.000,00 | 1.176.052,60 | 1.976.052,60 |
| Miss. 1 Progr. 10 Tit. 1 | 174.906,07 | 10.813,23 | 185.719,30 |
| Miss. 1 Progr. 11 Tit. 1 | 17.110,00 | 2.755,32 | 19.865,32 |
| Miss. 1 Progr. 11 Tit. 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 4 Progr. 7 Tit. 1 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Miss. 5 Progr. 1 Tit. 1 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Miss. 5 Progr. 1 Tit. 2 | 0,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| Miss. 5 Progr. 2 Tit. 1 | 1.305.266,10 | 559.617,65 | 1.864.883,75 |
| Miss. 5 Progr. 2 Tit. 2 | 77.000,00 | 13.000,00 | 90.000,00 |
| Miss. 6 Progr. 1 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 6 Progr. 2 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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. 9 Progr. 8 Tit. 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 11 Progr. 2 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 12 Progr. 1 Tit. 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 12 Progr. 2 Tit. 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 12 Progr. 7 Tit. 1 | 11.100,00 | 13.095,26 | 24.195,26 |
| Miss. 12 Progr. 8 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 12 Progr. 10 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 14 Progr. 1 Tit. 1 | 65.000,00 | 49.983,31 | 114.983,31 |
| Miss. 14 Progr. 2 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| SPESA (codifica d.lgs. 118/2011) | Previsione iniziale deliberazione del Consiglio  regionale 22/12/2023, n.92 | Totale complessivo variazione | Previsione assestata |
| Miss. 14 Progr. 3 Tit. 1 | 150.000,00 | 150.000,00 | 300.000,00 |
| Miss. 15 Progr. 2 Tit. 1 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Miss. 18 Progr. 1 Tit. 1 | 62.000,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| Miss. 18 Progr. 2 Tit. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 20 Progr. 1 Tit. 1 | 60.000,00 | -5.000,00 | 55.000,00 |
| Miss. 20 Progr. 3 Tit. 1 | 0,00 | 3.463.956,40 | 3.463.956,40 |
| Miss. 20 Progr. 3 Tit. 2 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| *Totale* *parziale* | **24.847.947,32** | **8.321.363,91** | **33.169.311,23** |
| Miss. 99 Progr. 1 Tit. 7 | 5.661.500,00 | 0,00 | 5.661.500,00 |
| *Totale* *partite* *di* *giro* *e* *c/terzi* | **5.661.500,00** | **0,00** | **5.661.500,00** |
| *Totale* *complessivo* | **30.509.447,32** | **8.321.363,91** | **38.830.811,23** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ENTRATA (codifica d.lgs.  118/2011) | Previsione iniziale  deliberazione del Consiglio regionale 22/12/2023, n.92 | Totale complessivo variazione | Previsione assestata |
| Fondo pluriennale vincolato parte  corrente | 0,00 | 200.029,65 | 200.029,65 |
| Fondo pluriennale vincolato parte  capitale | 0,00 | 564.997,69 | 564.997,69 |
| Avanzo esercizio precedente | 0,00 | 7.283.721,07 | 7.283.721,07 |
| Titolo 2 Tipologia 101 | 22.741.901,31 | 173.815,50 | 22.915.716,81 |
| Titolo 2 Tipologia 103 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Titolo 2 Tipologia 104 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 |
| Titolo 3 Tipologia 100 | 2.200,00 | 501,47 | 2.701,47 |
| Titolo 3 Tipologia 200 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| Titolo 3 Tipologia 300 | 217.020,00 | 35.593,58 | 252.613,58 |
| Titolo 3 Tipologia 500 | 265.096,01 | 47.704,95 | 312.800,96 |
| Titolo 4 Tipologia 200 | 1.616.130,00 | 0,00 | 1.616.130,00 |
| Titolo 4 Tipologia 300 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Tipologia 500 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Totale* *parziale* | **24.847.947,32** | **8.321.363,91** | **33.169.311,23** |
| Titolo 9 Tipologia 100 | 5.529.500,00 | 0,00 | 5.529.500,00 |
| Titolo 9 Tipologia 200 | 132.000,00 | 0,00 | 132.000,00 |
| Totale partite di giro e c/terzi | **5.661.500,00** | **0,00** | **5.661.500,00** |
| *Totale* *complessivo* | **30.509.447,32** | **8.321.363,91** | **38.830.811,23** |

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 **38.830.811,23** con un incremento di euro **8.321.363,23** rispetto alla previsione iniziale, dovuto principalmente:

* al riaccertamento ordinario e alla reimputazione delle obbligazioni esigibili sull'esercizio 2024 con deliberazione UP n. 33 del 2024 “*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 2024 del risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 pari ad euro **7.283.721,07**, con deliberazione del Consiglio 50 del 2024 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 Assestamento”, e tenuto conto della delibera di Consiglio 26 novembre 2024, n. 89 “Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 - 8^ variazione” relativa allo svincolo del fondo rischi da contenzioso.

Nella tabella seguente sono riportate le spese correnti non ricorrenti finanziate ed impegnate con utilizzo del risultato di amministrazione e impegnate al 31.12.2024 e valorizzate nel prospetto degli equilibri:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Tipo stanziamento | Descrizione capitolo | Impegnato al 31.12.2024 |
| 10733 | AVANZO | COMPARTECIPAZIONI A FAVORE DEI COMUNI - L.R.3/2024 | 200.000,00 |
| 10734 | AVANZO | CONTRIBUTO A FAVORE DI ISTITUTI STORICI E ALTRI  SOGGETTI PRIVATI SENZA SCOPO DI LUCRO - L.R.3/2024 | 100.000,00 |
| 10735 | AVANZO | INIZIATIVE DIRETTE DEL CONSIGLIO REGIONALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONIN SOCIALI PRIVATE - L.R.3/2024 | 30.000,00 |
| 10740 | AVANZO | INIZIATIVE DIRETTE DEL CONSIGLIO REGIONALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI - L.R. 3/2024 | 10.000,00 |

L'elenco delle deliberazioni e atti di variazione dell'esercizio 20247 è riportato nelle tabelle seguenti: Deliberazioni del Consiglio regionale

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Numero | Data | Oggetto |
| 1 | 16/01/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026. Variazioni conseguenti all’applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell’avanzo  presunto di amministrazione 2023 – 1^ variazione. |
| 6 | 13/02/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 -  2^ variazione. |
| 17 | 27/03/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 -  3^ variazione. |
| 29 | 21/05/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 -  4^ variazione. |
| 50 | 23/07/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026.  5 ^ variazione. Assestamento delle previsioni di bilancio. |
| 51 | 23/07/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 -  6 ^ variazione. Riequilibrio di bilancio. |

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 |
| 88 | 26/11/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 -  7^ variazione. |
| 89 | 26/11/2024 | Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 -  8^ variazione. |

Deliberazioni dell’Ufficio di Presidenza

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Numero | Data | Oggetto |
| 11 | 25/01/2024 | 1^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 19 | 08/02/2024 | 2^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 23 | 27/02/2024 | 3^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 40 | 04/04/2024 | 4^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 44 | 23/04/2024 | 5^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 48 | 10/05/2024 | 6^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 54 | 27/05/2024 | 7^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 57 | 27/06/2024 | 8^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 71 | 18/07/2024 | 9^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-2026  e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 85 | 26/07/2024 | 10^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-  2026 e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 97 | 02/10/2024 | 11^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-  2026 e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 105 | 30/10/2024 | 12^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-  2026 e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 107 | 14/11/2024 | 13^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-  2026 e conseguente variazione al bilancio gestionale. |
| 117 | 28/11/2024 | 14^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2024-2025-  2026 e conseguente variazione al bilancio gestionale. |

Decreti del Segretario generale

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Numero | Data | Oggetto |
| 264 | 02/04/2024 | Variazioni compensative tra capitoli/articoli all’interno del medesimo macro-  aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2024-2025-2026 |
| 1090 | 17/11/2024 | Variazioni compensative tra capitoli/articoli all’interno del medesimo macro-  aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2024-2025-2026. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1124 | 03/12/2024 | Variazioni compensative tra capitoli/articoli all’interno del medesimo macro-  aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2024-2025-2026. |
| 1130 | 05/12/2024 | Variazioni compensative tra capitoli/articoli all’interno del medesimo macro-  aggregato di spesa - Bilancio di previsione 2024-2025-2026. |

Non sono state deliberate variazioni alle previsioni di bilancio relative agli attingimenti dal fondo di riserva spese impreviste nel corso dell’esercizio 2024 come si seguito rappresentato:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero capitolo | Descrizione capitolo | Fondo inziale 2024 | Variazione | Fondo al 31.12.2024 |
| 10331 | Fondo di riserva per spese impreviste -  spese correnti | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 20035 | Fondo per spese impreviste in c/capitale | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |

## 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 nuova convenzione quinquennale, stipulata nel 2023, con decorrenza dal 1° gennaio 2023, 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. 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 2024 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 |  |  |  |
| *(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)* | 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 2024 hanno una previsione di spesa assestata di euro 3.635,00 a cui non corrisponde nessun impegno di spesa per l’anno 2024. 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 mail del dirigente del Settore organizzazione e personale. Formazione, del 31 ottobre 2023 e relativa alle previsioni di bilancio 2024-2026 (depositata agli atti d’ufficio).

Tirocini Consiglio

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Tipo stanziamento** | **Descrizione capitolo** | **Stanziamento iniziale 2024** | **Previsione assestata 2024** | **Impegnato 2024** | **Disponibilità sul capitolo** | **Pagamenti c/competenza** | **Residui in conto competenza** |
| EMANUELA CECCARELLI | 10068 | PURO | RIMBORSI SPESE E PREMI PER TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | 10.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 10069 | PURO | IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | 850,00 | 255,00 | 0,00 | 255,00 | 0,00 | 0,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 10070 | PURO | INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL  CONSIGLIO REGIONALE | 380,00 | 380,00 | 0,00 | 380,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | | **Totale tirocini - risorse proprie** | **11.230,00** | **3.635,00** | **0,00** | **3.635,00** | **0,00** | **0,00** |

Tirocini Consiglio – risorse Corecom gestione deleghe

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Tipo stanziamento** | **Descrizione capitolo** | **Stanziamento iniziale 2024** | **Previsione assestata 2024** | **Impegnato 2024** | **Disponibilità sul capitolo** | **Pagamenti c/competenza** | **Residui in conto competenza** |
| EMANUELA CECCARELLI | 10510 | AVANZO | RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EMANUELA CECCARELLI | 10510 | PURO | RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI  CORECOM - RISORSE AGCOM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 10511 | AVANZO | IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 10512 | AVANZO | INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 10511 | PURO | IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MASCAGNI FABRIZIO | 10512 | PURO | INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | | **Totale tirocini risorse AGCOM** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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  € -  GIA' ESCLUSA  € 1.988.263,670  € 99.802,960  € 2.364.311,740  € 1.182.155,870  **€** **394.051,957**  € 1.484.126,123  € 394.051,957  **€** **1.090.074,167** |
|  |  | | SOGEI INAIL | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |
|  | | |  | | SPESA D'INVESTIMENTO | | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |
|  | | | | |  | | CONSIP + SOGGETTI AGGREGATORI | | | | | | | | | |  | |  | |  |  |
|  | | | | | | |  | | CONNETTIVITA' | | | |  | |  | |  | |  | |  |  |
|  | | | | | | | | |  | | SPESA CORRENTE | | | | | |  | |  | |  |  |
|  | | | | | | | | | | |  | | 50% | |  | |  | |  | |  |  |
|  | | RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| DETERMINAZIONE TETTO DI | | | | | | SPESA | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| SPESA ICT | SU BASE ANNUA | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |
| RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA | | | | | | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |
| **TETTO** **DI** **SPESA** **2021** | | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |

Le risultanze finali dell’attività di monitoraggio a chiusura dell’esercizio 2024 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 320.469,41.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Descrizione capitolo** | **Numero impegno** | **Oggetto** | **Impegnato** | **Numero atto** | **Data atto** |
| BACCI GRAZIANI SENIA | 10239 | NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA | 1851 | Incentivi tecnici 2024 (CIG 91869341C5) - Impegno di spesa a favore della Regione  Toscana - Giunta regionale. | 378,56 | 1191 | 12/12/2024 |
| BACCI GRAZIANI SENIA | 10239 | NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA | 1853 | Incentivi tecnici 2024 (CIG 91869341C5) - Impegno di spesa a favore della Regione  Toscana - Giunta regionale. | 1.693,37 | 1191 | 12/12/2024 |
|  |  |  |  | Non dichiarato come spesa ICT (incentivi) | **2.071,93** |  |  |
| CALIANI MAURO | 10219 | SERVIZI DI CONNETTIVITA' | 1071 | Adesione Accordo Quatro tra Giunta regionale e Telecom Italia Spa per Servizi di connettevità SPC-RTRT4 Lotto 1 - CIG originario 7577245C5F - CIG derivato  9976924224. annualità 2024 | 18.302,91 | 716 | 07/08/2023 |
| CALIANI MAURO | 10219 | SERVIZI DI CONNETTIVITA' | 1875 | Differimento del termine di scadenza del contratto Consip SPC-2 dal 31/12/23 al | 22.098,24 | 1205 | 15/12/2023 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Descrizione capitolo** | **Numero impegno** | **Oggetto** | **Impegnato** | **Numero atto** | **Data atto** |
|  |  |  |  | 31/12/24, ovvero fino all’attivazione del nuovo contratto quadro SPC-3. CIG madre 5133642F61. CIG derivato YC03133C32.  Assunzione impegni di spesa e liquidazione CTR a Consip |  |  |  |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO | 423 | Acquisto tramite MEPA di materiale inform, periferiche, hardware per gli uffici del CR da ADPARTNERS S.r.l., TOOLBOX S.r.l., DATAMAT S.r.l.s., MAGITEK S.r.l. CIG: B13CF01B30, B13CEE0FF3, B13CEC2734,  B13CEEFC55. Assunzione dei relativi impegni di spesa. | 1.392,02 | 324 | 12/04/2024 |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMATICO  CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO | 427 | Acquisto tramite MEPA n.6 supporto pc+  n.50 mouse ottico | 499,71 | 324 | 12/04/2024 |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO | 429 | Acquisto tramite MEPA di materiale inform, periferiche, hardware per gli uffici del CR da ADPARTNERS S.r.l., TOOLBOX S.r.l., DATAMAT S.r.l.s., MAGITEK S.r.l. CIG: B13CF01B30, B13CEE0FF3, B13CEC2734,  B13CEEFC55. Assunzione dei relativi impegni di spesa. | 3.273,06 | 324 | 12/04/2024 |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO | 817 | Ordinativo a completamento dell’adesione per l’acquisto di postazioni di lavoro, dispositivi di storage e materiale informatico nell’ambito della Convenzione tra GRT e RTI FLEETeam 2020L1. CIG originario  8364264900. CIG derivato 95528350D4. | 1.926,12 | 598 | 07/07/2023 |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO | 940 | Acquisto tramite MEPA di uno di n. 45 toner e n. 8 drum per le stampanti di proprietà del Consiglio regionale, dalla Società PUNTO CART SRL. Assunzione impegno di spesa.  CIG: B2DD9C8477. | 6.642,90 | 780 | 28/08/2024 |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMATICO CONSUMABILI E ALTRI  BENI DI CONSUMO | 1135 | Acquisto tramite MEPA di hardware, materiale informatico e licenze d’uso per software per gli uffici del Consiglio regionale | 0,00 | 996 | 31/10/2024 |
| CALIANI MAURO | 10269 | SERVIZI DI SUPPORTO ALLE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE | 615 | Gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) per il periodo dal 01.12.2021 al  21.06.2026 (annualità 2024) a favore di RTI FLEETeam 2020L1 | 120.021,93 | 440 | 13/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 136 | Acquisto di un servizio di monitoraggio e assistenza per stampanti dalla società Xerox SPA - periodo 01/03-31/12/2024 | 3.095,57 | 143 | 23/02/2024 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 137 | Acquisto di un servizio di monitoraggio e assistenza per stampanti dalla società Xerox SPA - Periodo 01/03-31/12/2024 | 404,63 | 143 | 23/02/2024 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 167 | Imp. Reimp. n. 675 del 2023 - Acquisto tramite MEPA di un servizio di manutenzione  per plotter dalla società Effelle Office SaS. - ex dec n.476/2023 | 575,39 | 33 | 21/03/2024 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 397 | Acquisto tramite MEPA della licenza software gestione contenuti multimediali- streaming – Wowza Streaming engine CIG  B10DBD17E1 | 3.635,60 | 267 | 29/03/2024 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 450 | Acquisto MEPA canone per Manutenzione ed Assistenza (AUP) per n. 370 licenze utente dell’applicativo JoshProtocol! e di un Sigillo elettronico qualificato per le annualità 2024 e 2025 da IT CONSULT SRL.CIG  B1523C4FC8. Assunzione impegni di spesa. | 7.231,20 | 347 | 18/04/2024 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 616 | Servizio di assistenza e manutenzione degli orologi marcatempo per le sedi del Consiglio regionale per il periodo dal 01.01.2022 al  31.12.2024 (annualità 2024) - Scali Orologi S.n.c. | 4.140,19 | 440 | 13/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1059 | Servizio MAC Esteso Open Norma (assistenza piattaforma) per il periodo dal 1gennaio 2024 al 31 dicembre 2024 | 8.740,08 | 702 | 01/08/2023 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1077 | Acquisto, tramite MEPA, di un servizio biennale di manutenzione ordinaria (dal 1° novembre 2024 al 31 ottobre 2026) del software di gestione dell’inventario dei beni  mobili consiliari CMDBuild | 1.329,63 | 971 | 23/10/2024 |
| CALIANI | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA | 1231 | Acquisto, tramite MEPA, di attrezzature | 1.019,68 | 826 | 28/10/2022 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Descrizione capitolo** | **Numero impegno** | **Oggetto** | **Impegnato** | **Numero atto** | **Data atto** |
| MAURO |  | MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE |  | 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 |  |  |  |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1308 | Acquisto tramite Mepa, del servizio di assistenza per il software alfresco enterprise periodo dal 12 maggio 2024 al 11.11.2024 | 12.077,08 | 902 | 11/10/2023 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1310 | Adesione all’Accordo Quadro CONSIP denominato “Public Cloud SaaS - Produttività Individuale e Collaboration” -– Lotto 1 per l’acquisto del servizio Google workspace per gli uffici del Consiglio regionale. CIG originario: 89910186C4 - Periodo 6/11/24-5/11/25 pagamento  anticipato | 9.458,95 | 909 | 18/10/2023 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1333 | Servizio di manutenzione ordinaria del software di gestione inventario beni mobili CMDBuild dal 01/11/2023 al 31/10/2024. | 6.309,64 | 927 | 20/10/2023 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1369 | Acquisto di n.73 Licenze Utente (LUT) per la piattaforma software Josh Enterprise e relativo canone per Manutenzione ed Assistenza (AUP) e di n.10 Licenze Utente  (LUT) dell’applicativo JoshProtocol! e relativo canone per AUP | 5.807,20 | 1125 | 18/11/2024 |
| CALIANI MAURO | 10272 | SERVIZI DI SICUREZZA | 132 | Acquisto tramite MEPA del software di sicurezza e protezione dati del server di  posta elettronica Trend Micro ScanMail Suite for Microsoft Exchange 2019 | 3.166,12 | 140 | 23/02/2024 |
| CALIANI MAURO | 10272 | SERVIZI DI SICUREZZA | 1616 | Adesione all’Accordo Quadro Consip “Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 4” dal 1° gennaio  2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione apparati di sicurezza | 1.631,52 | 1018 | 19/12/2022 |
| CALIANI MAURO | 10272 | SERVIZI DI SICUREZZA | 1854 | Acquisto tramite MEPA del servizio di sicurezza informatica per alcune postazioni di lavoro del Consiglio regionale della Toscana dalla PMB TECNO SRL, partita IVA/codice fiscale 02628300424.  Assunzione del relativo impegno di spesa.  CIG: B4C4F77E95. | 14.912,76 | 1193 | 12/12/2024 |
| CALIANI MAURO | 10277 | SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE | 1617 | Adesione all’Accordo Quadro Consip “Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 4” dal 1° gennaio  2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione reti locali | 57.720,18 | 1018 | 19/12/2022 |
| CALIANI MAURO | 10280 | NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE | 602 | Adesione alla convenzione Consip “Servizi di print & copy management 3” affidata alla TT Tecnosistemi S.p.A., CIG derivato 87744633EE di cui al DD n° 513/21 e  riduzione degli impegni es 2022 e 2023 | 50.969,80 | 419 | 09/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10280 | NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE | 614 | Servizio di print & copy management per il periodo dal 02.08.2021 al 01.08.2026  (annualità 2024) - TT Tecnosistemi S.p.A | 3.000,00 | 440 | 13/06/2022 |
| 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 | 2.796,83 | 826 | 28/10/2022 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 375 | Acquisto tramite MePA Modulo Utenti Aggiuntivi per licenza software gestione ed invio newsletter del Consiglio regionale dalla società MailUp SpA - p. Iva 09480090159 , Via Pola 9 - 20124 - Milano (MI) . CIG  B0DC68E61F. Assunzione impegno di spesa. | 265,20 | 225 | 18/03/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 452 | Acquisto MEPA canone per Manutenzione ed Assistenza (AUP) per n. 370 licenze utente dell’applicativo JoshProtocol! e di un Sigillo elettronico qualificato per le annualità 2024 e 2025 da IT CONSULT SRL.CIG  B1523C4FC8. Assunzione impegni di spesa. | 115,31 | 347 | 18/04/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 609 | Acquisto soluzioni di sicurezza del sistema  informatico del Consiglio regionale per il periodo dal 01.01.2022 fino al 31.12.2024 | 16.259,43 | 440 | 13/06/2022 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Descrizione capitolo** | **Numero impegno** | **Oggetto** | **Impegnato** | **Numero atto** | **Data atto** |
|  |  |  |  | (annualità 2024) - Itech Projects and Consulting S.r.l. |  |  |  |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 824 | Acquisto tramite MEPA di n. 4 licenze d’uso Red Hat Server per n. 4 core per la infrastruttura ICT del CR da PLURIMEDIA  S.r.l. P.I. 03835650106.Variazione art. 15 RIAC e assunzione impegni di spesa. CIG  B28BB7EB90 | 9.658,01 | 701 | 25/07/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 944 | Acquisto tramite MEPA licenza software per assistenza remota alle postazioni di lavoro  del Consiglio regionale per 36 mesi | 5.404,60 | 794 | 30/08/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 1137 | Acquisto tramite MEPA di hardware, materiale informatico e licenze d’uso per  software per gli uffici del Consiglio regionale | 1.372,37 | 996 | 31/10/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 1379 | Acquisto tramite MEPA del Software Cloud4Wifi per la gestione delle reti wifi del  Consiglio Regionale della Toscana | 42.700,00 | 1136 | 03/12/2024 |
| 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 | 114.521,90 | 975 | 12/12/2022 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 1856 | Acquisto tramite MEPA dei software VEEAM 10 licenze per 2 anni per il backup delle Virtual Machine del Consiglio Regionale  della Toscana, dalla società EDIST ENGINEERING SRL | 2.238,24 | 1194 | 13/12/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 1869 | Acquisto tramite MEPA dei software Pleasant e Observium per la gestione delle password e dei log della rete informatica del Consiglio Regionale della Toscana - società  Otherbase S.r.l. - P.IVA 10172540964, con sede in Piazzale Susa 1 20133 Milano (MI) | 5.006,88 | 1198 | 12/12/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 2017 | Acquisto del Software M365 Copilot Sub Add-on nell’ambito della Convenzione CONSIP denominata ˝Microsoft Enterprise Agreement 7. Assunzione del relativo  impegno di spesa. CIG originario 9013132FCE. CIG derivato B4FC3FCC4F | 19.685,43 | 1233 | 13/12/2024 |
| CALIANI MAURO | 10281 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 2018 | Acquisto tramite MEPA del software antivirus TrendMicro Vision One per la gestione della sicu-rezza degli endpoint e dei Server del  Consiglio Regionale della Toscana Società WETECH'S SPA SB | 41.449,50 | 1236 | 16/12/2024 |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | 131 | Servizio di n. 2 caselle di posta elettronica certificata in uso al Consiglio regionale e al Difensore Civico e relativo spazio di archiviazione aggiuntivo per il periodo  29/02/2024 – 03/04/2024 | 12,20 | 138 | 22/02/2024 |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | 611 | Attivazione del Servizio di posta elettronica certificata per i consiglieri del Consiglio della Regione Toscana periodo 1 maggio 2021  fino al 31 marzo 2024 (annualità 2024) - Namirial Spa | 158,60 | 440 | 13/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | 613 | Servizio di posta elettronica certificata in uso al Consiglio regionale per la durata di 48 mesi (fino al 28.02.2024), ANNUALITA' 2024  - NAMIRIAL SPA | 12,20 | 440 | 13/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | 777 | Acquisto tramite MEPA di n. 13 certificati con OTP per la firma remota ARUBA per  Consiglio Regionale della Toscana, dalla Società GT50 S.r.l. C.F./P.I. 10707081005 | 539,24 | 714 | 29/07/2024 |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | 852 | Adesione alla proroga del contratto di Giunta regionale per il Servizio di posta elettronica certificata in uso al Consiglio regionale  (periodo 11/08/2024 - 03/04/2025) | 562,83 | 747 | 05/08/2024 |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | 958 | Adesione all’Accordo Quadro di RT “Servizi qualificati di certificazione - PKI”-CIG dell’AQ 9552884941, per la fornitura dei servizi per il  CR.CIG derivato: A061792059.Assunzione impegno di spesa | 322,08 | 811 | 05/09/2024 |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 1360 | Adesione all’ Accordo Quadro Consip “Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni. Progetto di  Migrazione al nuovo Dominio Active Directory. Assunzione impegno di spesa. | 10.712,31 | 1115 | 21/11/2024 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Descrizione capitolo** | **Numero impegno** | **Oggetto** | **Impegnato** | **Numero atto** | **Data atto** |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 1618 | Adesione all’Accordo Quadro Consip “Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 4” dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione server, servizio desk e  presidio | 251.247,69 | 1018 | 19/12/2022 |
| CALIANI MAURO | 10578 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE | 644 | Acquisto mediante MEPA del servizio di assistenza biennale all’impianto di videosorveglianza installato presso le sedi consiliari - annualità 2024 (1° gennaio - 30  giugno 2024) | 12.135,34 | 505 | 30/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10578 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE | 693 | Acquisto tramite MEPA di un servizio di monitoraggio, assistenza e manutenzione per l’impianto di video-sorveglianza del  Consiglio regionale, per la durata di 12 mesi, dal 1° luglio 2024 al 30 giugno 2025, | 12.212,20 | 566 | 17/06/2024 |
| CALIANI MAURO | 10578 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE | 1619 | Adesione all’Accordo Quadro Consip “Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 4” dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e  manutenzione centrali telefoniche | 35.303,54 | 1018 | 19/12/2022 |
| CALIANI MAURO | 10632 | NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA | 1815 | impegno di spesa concentratore agenzie di stampa anno 2024, CIG Z5B3DA260D | 6.239,45 | 1147 | 11/12/2023 |
| PIOVI MONICA | 10582 | SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE | 472 | 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 2024 | 31.901,28 | 231 | 30/03/2022 |
|  |  |  |  | SPESA CORRENTE ICT NON SOGGETTA | **992.214,77** |  |  |
| BACCI GRAZIANI SENIA | 10239 | NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA | 753 | Servizi di assistenza, manutenzione e locazione, di apparecchiature per la stampa digitale˛ CIG 91869341C5 con decorrenza 1 luglio 2023 per 60 mesi (30 giugno 2028)-  Impegno di spesa anno 2024 | 184.341,58 | 511 | 13/06/2023 |
| BACCI GRAZIANI SENIA | 10240 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E  MACCHINARI (tipografia) | 1377 | Servizio di manutenzione, assistenza tecnica e fornitura di materiale di consumo per le attrezzature varie in dotazione alla tipografia  - durata 48 mesi (1 novembre 2023/31 ottobre 2027) annualità 2024 | 7.435,16 | 957 | 30/10/2023 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1075 | Affidamento diretto con richiesta di offerta,di un servizio di modifica alla programmazione del sistema Creston per la gestione dell’aula  consiliare | 1.120,00 | 946 | 14/10/2024 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1146 | Affidamento diretto fornitura di attrezzatura hardware per l’implementazione della tecnologia RFID nella gestione inventariale dei beni mobilie dei relativi servizi di  manutenzione per 5 anni | 11.653,44 | 728 | 28/09/2022 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1202 | 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 | 6.312,28 | 802 | 14/10/2022 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA 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 | 19.036,99 | 903 | 28/11/2022 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | 1518 | 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. | 16.630,43 | 928 | 30/11/2022 |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 168 | Imp. Reimp. n. 1317 del 2023 - Saldo ritenuta 050 posticipato al 2024 in seguito a differimento termine contrattuale per proroga tecnica servizio di assistenza alla cabina di  regia per lo svolgimento di sedute ed eventi del Consiglio regionale-periodo 1.1.2021- | 1.184,89 | 33 | 21/03/2024 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dirigente** | **Numero capitolo** | **Descrizione capitolo** | **Numero impegno** | **Oggetto** | **Impegnato** | **Numero atto** | **Data atto** |
|  |  |  |  | 31.12.2023-IMpegno di spesa anno 2023 |  |  |  |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 610 | Servizio di progettazione, realizzazione, gestione operativa e sviluppo evolutivo di un Sistema Cloud della Toscana (SCT) per il periodo dal  01.03.2021 fino al 29.02.2024 (annualità 2024) - R.T.I costituito da TELECOM ITALIA SPA (MANDATARIA) | 1.548,10 | 440 | 13/06/2022 |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 699 | Affidamento del servizio di assistenza alla cabina di regia per lo svolgimento di sedute ed eventi del Consiglio regionale per la durata di 24 mesi dal 1 luglio 2024. CIG B0BC86351E: assunzione impegni di spesa  in favore di Expomeeting S.r.l. anno 2024 | 31.789,17 | 612 | 28/06/2024 |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 1295 | Affidamento diretto con richiesta di offerta del servizio POC per la gestione centralizzata della configurazione delle postazioni di lavoro per le strutture consiliari | 0,00 | 1035 | 15/11/2024 |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | 1872 | Proroga tecnica dal 01/01/2024 al 30/06/2024 del contratto “Servizio di assistenza alla cabina di regia per lo svolgimento delle sedute ed eventi del CR” affidato ad Expomeeting S.r.l. con dd n.  805/2020. CIG 8181805F10. Assunzione impegno di spesa. | 34.848,51 | 1201 | 14/12/2023 |
| 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. | 3.568,86 | 394 | 31/05/2022 |
| CALIANI MAURO | 10682 | MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB  OLI - spesa vincolata | 1110 | Affidamento diretto con richiesta di offerta relativo alla fornitura di giornate di manutenzione ordinaria per la piattaforma di gestione contenuti del sito web del Consiglio  regionale – risorse OLI | 1.000,00 | 982 | 23/10/2024 |
|  |  |  |  | **SPESA** **CORRENTE** **ICT** **SOGGETTA** | **320.469,41** |  |  |
|  |  |  |  | **Totale** **impegnato** **2024** | **1.314.756,11** |  |  |

La spesa sul capitolo 10532 relativa all’antitaccheggio per l’anno 2024 è pari ad euro 8.305,86 (decreto 1256 del 19.12.2024).

## 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 2024, sono lo Stato patrimoniale e il Conto economico.

### Stato patrimoniale esercizio 2024

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 2024 è rappresentato nell’allegato A5 al rendiconto 2024.

## 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 2024 per i beni che vi sono assoggettati, il fondo ammortamento degli esercizi precedenti e quindi il valore residuo da iscrivere nello stato patrimoniale.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Tipologia*** ***beni*** | ***Coefficiente*** ***annuo*** | ***Tipologia*** ***beni*** | ***Coefficiente*** ***annuo*** |
| *Mezzi* *di* *trasporto* *stradali* *leggeri* | 20% | *Equipaggiamento* *e* *vestiario* | 20% |
| *Mezzi* *di* *trasporto* *stradali* *pesanti* | 10% |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Tipologia*** ***beni*** | ***Coefficiente*** ***annuo*** | ***Tipologia*** ***beni*** | ***Coefficiente*** ***annuo*** |
| *Automezzi* *ad* *uso* *specifico* | 10% | *Mobili* *e* *arredi* *per* *ufficio* | 10% |
| *Mezzi* *di* *trasporto* *aerei* | 5% |
| *Mezzi* *di* *trasporto* *marittimi* | 5% | *Mobili* *e* *arredi* *per* *alloggi* *e* *pertinenze* | 10% |
| *Macchinari* *per* *ufficio* | 20% | *Mobili* *e* *arredi* *per* *locali* *ad* *uso* *specifico* | 10% |
| *Impianti* *e* *attrezzature* | 5% | *Strumenti* *musicali* | 20% |
| *Hardware* | 25% | *Opere* *dell’ingegno* *–* *Software* *prodotto* | 20% |
| *Fabbricati* *civili* *ad* *uso* *abitativo* *commerciale* *istituzionale* | 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.

Conseguentemente occorre segnalare che nel corso dell’esercizio 2023 si è proceduto ad una nuova ricognizione straordinaria dei beni dell’inventario

Per quanto riguarda i beni librari, come da comunicazione del Settore competente, si segnala che le operazioni di revisione inventariale sono state avviate il 07.01.2025 e che tale attività proseguirà, presumibilmente, per tutta l’annualità 2025.

*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 € 1.222.358,33 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 € 1.994.270,24 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, di € 189.751,43 dell’esercizio 2022, di € 389.926,93 dell’esercizio 2023 e aumentata delle spese di competenza dell’esercizio 2024 di € 486.590,95. 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 straordinarie 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 € 2.284.988,52 è composta dai seguenti elementi:

* + 1. € 886.847,97relativi alla raccolta “Biblioteca dell’Identità Toscana”;
    2. € 1.368.140,55 relativi ai fondi librari di interesse storico culturale.
    3. € 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 28.02.2025 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

€ 2.106.708,85 incluso nella voce B.III.2.99 “Altri Beni materiali” (di valore complessivo di € 2.106.837,25), 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 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.

In data 27.03.2025 questo Settore Bilancio e finanze ha ricevuto dal “Settore Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Servizi di supporto” (quale settore competente nella gestione della fondazione) il bilancio consuntivo con i relativi allegati dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 della Fondazione “A. Ballini”.

In ottemperanza al paragrafo 6.1.3 Immobilizzazioni finanziarie dell’allegato allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011 si è proceduto ad aggiornare il valore della partecipazione con il metodo del patrimonio netto, utilizzando la stessa la modalità di calcolo utilizzata dalla Giunta regionale nell’anno 2022 ed utilizzata anche da questo CRT lo scorso anno in sede di rendiconto 2023. Dal suddetto calcolo il valore della partecipazione risulta dello stesso valore dello scorso esercizio ovvero euro 48.203,56 in quanto, come si evince dai documenti contabili trasmessi, il patrimonio netto risulta invariato rispetto all’esercizio precedente (pagina n. 13 della “Relazione di missione al bilancio d’esercizio chiuso al 31.12.2024). Il valore della partecipazione trova poi apposita copertura nella voce f) “Altre riserve indisponibili” del Patrimonio netto.

Come stabilito dall’art. 4 comma 2 della Legge regionale n. 79/2020 e dall’art. 5 della Convenzione stipulata tra il CRT e la fondazione “A. Ballini”, il CRT conferisce un contributo annuo per le spese di

funzionamento nel limite massimo di euro 100.000,00. A norma dell’art.5 della citata convenzione l’importo del contributo è liquidato in due quote: una quota di anticipo dell’ottanta per cento (80%) alla presentazione del programma delle attività formative e una quota a saldo del venti per cento (20%) posteriormente alla presentazione del rendiconto corredato dalla relazione sulla gestione. Con il decreto dirigenziale n. 767 del 22.08.2024 del dirigente del Settore Iniziative istituzionali e Contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Servizi di supporto” si è preso atto del bilancio consuntivo relativo all’esercizio 2023, approvato dal Consiglio di amministrazione della Fondazione Alessia Ballini e si è stabilito di non procedere alla liquidazione della quota a saldo del venti per cento (20%) sul finanziamento concesso di euro 100.000,00 corrispondente alla parte non realizzata del programma di attività formative 2023 e quindi, richiamata la delibera dell’U.P. n. 73 del 18.07.2024, si è disposto di dare atto che sul cap/art. di bilancio n. 10652, anno 2024, con riferimento all’impegno n. 1296/2024 assunto in favore della stessa Fondazione, si verifica un’economia di spesa pari ad euro 20.000,00.

Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, nel corso dell’esercizio 2024 il CRT ha conferito un contributo di euro 80.000,00 e tale spesa è inclusa nella somma iscritta nel conto economico di questa Amministrazione alla voce B.12.a - Trasferimenti correnti. Nel bilancio consuntivo della fondazione tale contributo è confluito alla voce *A.1)* *Proventi* *da* *quote* *associative* *e* *apporti* *dei* *fondatori* come dettagliato anche nella Relazione di missione al bilancio d’esercizio a pagina 20.

### 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 € 252.530,40 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 € 156.109,40 (recuperi vari nei confronti di soggetti terzi), mentre € 95.531,62 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 01.01.2024 di € 10.602.644,92 e dai successivi incassi e pagamenti effettuati durante l’esercizio che determinano l’importo di € 9.378.400,24 al 31.12.2024. Tale dato trova riscontro con la giacenza di cassa per la Tesoreria dell’Amministrazione al 31.12.2024.

*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 € 5.918,74 iscritta tra i risconti attivi è stata determinata sulla base della spesa sostenuta in via anticipata delle polizze assicurative stipulate nel corso del 2024 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 € 373.582,05.

Altra voce rilevante è rappresentata dai debiti per trasferimenti e contributi per € 253.383,51 composta da:

* debiti verso altre amministrazioni pubbliche per € 43.234,06;
* debiti nei confronti di altri soggetti per € 210.149,45;

Vi sono poi altri debiti per € 2.485.535,31 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 € 3.112.500,87 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 € 4.249.940,95 risulta così articolato:

* € 208.600,95 Fondo pluriennale vincolato per spese correnti;
* € 3.459.500,00 Fondo speciale per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi per spesa corrente in corso di approvazione – art. 49 comma 5 del D.lgs. 118/2011;
* € 527.639,79 Avanzo vincolato derivante da leggi e principi contabili e trasferimenti CORECOM;
* € 14.170,88 Avanzo vincolato art 5 bis L.R. 4/2008 “Osservatorio legislativo interregionale;
* € 39.860,00 Avanzo vincolato derivante da trasferimenti a copertura delle spese del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana – rete Cobire;
* € 169,33 altri vincoli attribuiti dall’Ente di cui all’art. 27 ter L.r. 3/2009.

Si precisa inoltre che in continuità con gli esercizi precedenti e d’intesa con gli uffici della Giunta regionale:

* il FPV in conto capitale non è oggetto di risconto passivo e il suo valore viene inserito nei conti d’ordine dello Stato passivo dello Stato Patrimoniale come impegni su esercizi futuri, in ossequio al principio contabile di cui all’allegato 4/3 del Dlgs 118/2011 paragrafo 7.1 in quanto trattasi di “….*fatti* *che* *non* *hanno* *ancora* *interessato* *il* *patrimonio* *dell'ente,* *cioè* *che* *non* *hanno* *comportato* *una* *variazione* *quali-quantitativa* *del* *patrimonio,* *e* *che,* *di* *conseguenza,* *non* *sono* *stati* *registrati* *in* *contabilità* *generale* *economico-* *patrimoniale,* *ovvero* *nel* *sistema* *di* *scritture* *finalizzato* *alla* *determinazione* *periodica* *della* *situazione* *patrimoniale,* *finanziaria* *ed* *economica* *dell'ente”*
* il ricavo per contributi agli investimenti ricevuto dalla GR è imputato tutto a conto economico e non sono effettuati risconti per sterilizzazioni in quanto il contributo non finanzia investimenti determinati. Quindi anche l’avanzo di amministrazione destinato agli investimenti non è oggetto di risconto passivo in quanto il contributo non finanzia investimenti determinati.

## 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 9.877.134,95 e dei risultati economici degli esercizi precedenti 1.058.029,57 e aggiunto il risultato economico dell’esercizio di € 1.273.123,96 determinano un Patrimonio netto di **€** **12.739.648,84.**

In merito al risultato economico di euro 1.273.123,96, di importo rilevante rispetto agli esercizi precedenti, occorre segnalare che concorre alla sua determinazione lo svincolo del fondo rischi di contenzioso per effetto del quale si è registrato in questo esercizio una diminuzione della voce dello stato patrimoniale passivo e un aumento dei componenti positivi della gestione (come descritto anche nella sezione dedicata “Fondo per rischi e oneri”) .

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:

1. fondo di dotazione
2. riserve;
3. 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 € 9.828.931,39. Inoltre è stata istituita anche la voce “altre riserve indisponibili” di € 48.203,56 a copertura del valore della partecipazione alla Fondazione “A. Ballini” presente nelle immobilizzazioni finanziarie.

## 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 alla voce “Fondi per rischi e oneri – Altri” che al termine dell’esercizio 2023 ammontava a € 3.162.456,40. Tale accantonamento era stata effettuato 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. In attesa della pronuncia del tribunale, 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. Con deliberazione 26 novembre 2024, n.89 dell’Ufficio di Presidenza è stato deliberato di svincolare la somma di euro 3.158.000,00 a seguito della sentenza della Corte Suprema di Cassazione-Sezione Lavoro in data 22 ottobre, n. 1664/2024 che ha definitivamente rigettato il ricorso. Con tale deliberazione è stato dato atto, altresì, che la quota accantonata a fondo rischi da contenzioso del risultato di amministrazione 2023 approvato con deliberazione consiliare del 12 giugno 2024, n. 33 risulta essere pari ad euro 4.456,40 e che conseguentemente la parte disponibile risulta pari ad euro 3.158.000,00 da ricomprendere nell’avanzo libero di amministrazione. Il riflesso della suddetta operazione nella contabilità economico-patrimoniale porta a registrare la diminuzione del fondo rischi ed oneri (voce B.3 dello - stato patrimoniale passivo) di euro 3.158.000,00 e aumentare di pari importo le componenti positivi della gestione (voce A.8 Altri ricavi e proventi diversi – conto economico). Conseguentemente nel fondo rimane l’importo residuale di euro 4.456,40.

### Conto economico esercizio 2024

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 2024, 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 **€** **1.273.123,96**.

I **componenti** **positivi** **della** **gestione** (codice stampa **A** prospetto conto economico) sono pari a **€** **25.909.825,47** e comprendono le seguenti voci:

* **€** **20.877.768,55** per **proventi** **da** **trasferimenti** **e** **correnti** (codice stampa **A.3.a** prospetto conto economico) al cui interno sono compresi i seguenti valori, opportunamente rettificati secondo i criteri di iscrizione stabiliti dall’allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011:
* **1.577.630,00** per **contributi** **agli** **investimenti** (codice stampa **A.3.c** prospetto conto economico)
* **3.823,20** per **ricavi** **e** **proventi** **dalla** **prestazione** **di** **servizi** (codice stampa **A.4.c** prospetto conto economico)
* **€** **3.450.603,73** per **altri** **ricavi** **e** **proventi** **diversi** opportunamente rettificati secondo i criteri di iscrizione stabiliti dall’allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011 (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). Occorre evidenziare che in tale voce è confluito l’importo di euro 3.158.000,00 derivante dallo svincolo del fondo rischi da contenzioso (vedi anche la sezione “Fondo rischi ed oneri” della presente relazione);

I **componenti** **negativi** **della** **gestione** (codice stampa **B** prospetto conto economico) sono pari a **€** **24.077.865,00** e comprendono le seguenti voci:

* **€** **153.465,04** 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.
* **€** **17.037.829,29** 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:
  + **€** **12.425.474,63** per indennità e rimborsi a componenti degli organismi istituzionali e gli importi erogati agli aventi diritto all’assegno vitalizio;
  + **€** **4.612.354,66** per altri servizi tra cui *facility* *management*, servizio di sorveglianza, servizio mensa, utenze, spese per formazione …
* **€** **570.163,81** 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* …
* **€** **4.894.717,70** 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;
* **€** **152.221,08** per **personale** (codice stampa **B.13** prospetto conto economico) prevalentemente per il costo del servizio mensa;
* **€** **908.234,56** per **ammortamenti** **e** **svalutazioni** (codice stampa **B.14** prospetto conto economico) che include tutte le quote di ammortamento dell’anno 2024 relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte nello stato patrimoniale;
* **€** **361.260,52** per **oneri** **diversi** **di** **gestione** (codice stampa **B.18** prospetto conto economico) che si articola in:
  + **€** **250.642,70** per imposte, tasse e tariffe a carico dell’ente (ad esclusione dell’IRAP);
  + **€** **44.971,23** per premi assicurativi;
  + **€** **65.646,59** per rimborsi alla Giunta regionale per spese di personale e altri costi di gestione;

I **proventi** **e** **oneri** **finanziari** (codice stampa **C** prospetto conto economico) comprendono i componenti positivi e negativi di reddito riferiti alla gestione finanziaria e presentano un importo di **255.135,12.**

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 **€** **83.206,72** che risulta così articolato:

* **€** **91.231,47** 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)

### € 8.024,75 per oneri straordinari (codice stampa E.25 prospetto conto economico) che si compone di sopravvenienze passive e/o insussistenze dell’attivo che comprendono:

* + **€** **5.497,68** per altre sopravvenienze passive e insussistenze dell’attivo (diminuzioni sui residui attivi).
  + **€** **2.527,07** per minusvalenze relative a dismissioni di beni mobili nel corso dell’esercizio 2024;

Il conto **Imposte** (codice stampa **E.26** prospetto conto economico) presenta un valore di **€** **897.178,35** e riporta l’IRAP corrisposta dall’ente durante l’esercizio 2024.

Di seguito si riportano i dati di sintesi relativi dello Stato patrimoniale nell’esercizio 2024 e 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **PATRIMONIO** **AL** **31/12/2024**  ***(patrimonio*** ***risultante*** ***al*** ***termine*** ***della*** ***gestione*** ***dell'esercizio*** ***2024)*** | **PATRIMONIO** **AL** **31/12/2023**  ***(patrimonio*** ***risultante*** ***al*** ***termine*** ***della*** ***gestione*** ***dell'esercizio*** ***2023)*** |
| ***A.*** ***IMMOBILIZZAZIONI***  ***(immobilizzazioni*** ***immateriali*** ***-*** ***software;*** ***immobilizzazioni*** ***materiali*** ***-*** ***beni*** ***mobili*** ***e*** ***beni***  ***demaniali-*** ***immobilizzazioni*** ***finanziarie)*** | **€** **10.469.697,68** | **€** **8.814.038,84** |
| ***B.*** ***CREDITI*** ***E*** ***RISCONTI*** ***ATTIVI***  ***(residui*** ***attivi*** ***-*** ***giacenza*** ***di*** ***cassa-risconti***  ***attivi)*** | **€** **9.636.849,38** | **€** **10.797.285,99** |
| ***C.*** ***DEBITI*** ***E*** ***RISCONTI*** ***PASSIVI***  ***(residui*** ***passivi*** ***-risconti*** ***passivi)*** | **€** **7.362.441,82** | **€** **5.148.127,37** |
| ***D.*** ***FONDO*** ***PER*** ***RISCHI*** ***E*** ***ONERI*** | **€** **4.456,40** | **€** **3.162.456,40** |
| ***PATRIMONIO*** ***NETTO*** ***(A+B-C-D)*** | ***€*** ***12.739.648,84*** | ***€*** ***11.300.741,06*** |

Infine si riporta la sintesi del risultato economico dell’esercizio 2024 dettagliata nelle sue principali componenti:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTO** **ECONOMICO** **DELL'ESERCIZIO** **2024** | | | | | |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** |  |
| **RICAVI** | **ALTRI** **PROVENTI** | **COSTI** | **ALTRI** | **IMPOSTE** | **RISULTATO** |
| ***(fra*** ***cui*** ***trasferimento*** ***della*** ***Giunta*** ***regionale*** ***e*** ***altri*** ***ricavi*** ***e*** ***proventi*** ***diversi)*** | ***(fra*** ***cui*** ***diminuzioni*** ***sui*** ***residui*** ***passivi*** ***e*** ***sopravvenienze*** ***attive*** ***e*** ***insussistenze*** ***del*** ***passivo*** ***e*** ***proventi*** ***finanziari)*** | ***(fra*** ***cui*** ***acquisto*** ***di*** ***beni*** ***e*** ***servizi,*** ***indennità*** ***e*** ***vitalizi,*** ***contributi*** ***a*** ***soggetti*** ***terzi,*** ***quote*** ***di*** ***ammortamento*** ***per*** ***l'anno*** ***2024)*** | **ONERI**  ***(fra*** ***cui*** ***diminuzioni*** ***sui*** ***residui*** ***attivi*** ***e*** ***dismissioni*** ***beni*** ***mobili,*** ***rettifiche*** ***di*** ***valore*** ***attività*** ***finanziarie*** ***e*** ***oneri*** ***straordinari)*** | ***(IRAP)*** | **DELL'ESERCIZIO** **2024**  **(A+B-C-D-E)** |
| ***€*** ***25.909.825,47*** | ***€*** ***346.366,59*** | ***€*** ***24.077.865,00*** | ***€*** ***8.024,75*** | ***€*** ***897.178,35*** | ***€*** ***1.273.123,96*** |