



Regione Toscana

***RELAZIONE TECNICA PIANO TRIENNALE 2024-2026 DI
RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA
SPESA,
RIORDINO E RISTRUTTURAZIONE AMMINISTRATIVA,
SEMPLIFICAZIONE E DIGITALIZZAZIONE,
RIDUZIONE DEI COSTI DELLA POLITICA E DI
FUNZIONAMENTO***



INDICE

PREMESSA

4

5

MISURE DI RAZIONALIZZAZIONE AL 2024

1. SPESA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA DELLA GIUNTA E DEL CONSIGLIO REGIONALE, DELLE AGENZIE ED ENTI REGIONALI, DELLA SOCIETÀ CONTROLLATA SVILUPPO TOSCANA SPA

Sintesi della misura 8

Dati Analitici 10

2. SPESA RELATIVA AI SERVIZI ASSICURATIVI DELLA GIUNTA REGIONALE: COPERTURE ASSICURATIVE

Sintesi della misura 10

Dati Analitici 15

3. SPESA PER LA GESTIONE DEI SERVIZI ASSICURATIVI DELLA GIUNTA REGIONALE: BROKERAGGIO

Sintesi della misura 16

Dati Analitici 18

4. SPESE RELATIVE AL TRATTAMENTO SPETTANTE AL PERSONALE REGIONALE PER TRASFERTA

Sintesi della misura 19

Dati Analitici 22

5. SPESE PER L'ACQUISTO E NOLEGGIO STAMPANTI DELLA GIUNTA REGIONALE E DI ARTI

Sintesi della misura 23

Dati Analitici 26

6. SPESE PER PROGETTAZIONE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI DI CONNETTIVITÀ PER LA RETE TELEMATICA REGIONALE

Sintesi della misura 27

Dati Analitici 29



7. SPESE PER LO SVOLGIMENTO IN MODALITÀ TELEMATICA DELLE SESSIONI DI ESAME PER L'ISCRIZIONE AL RUOLO DEI CONDUCENTI DEI VEICOLI O NATANTI PER L'ESERCIZIO DEGLI AUTOSERVIZI PUBBLICI NON DI LINEA30

Sintesi della misura30

Dati Analitici33

8. SPESA RELATIVA AI CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA PER IL COMPLESSO BASTOGI E34

34

Sintesi della misura34

Dati Analitici39

9. SPESA RELATIVA AI CONSUMI DI GAS NATURALE PER IL COMPLESSO BASTOGI39

Sintesi della misura39

Dati Analitici43

CONCLUSIONE44



PREMESSA

Contesto normativo

Il presente documento costituisce la Relazione Tecnica 2024 relativa al Piano di Razionalizzazione 2024-2026, approvato con deliberazione n.327 del 25/03/2024 e redatto in conformità con l'articolo 16, commi 4, 5 e 6 del decreto-legge 6 luglio 2011 n. 98, convertito dalla Legge n.111/11. Tale normativa consente a tutte le Amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. del 30 marzo 2001, n. 165, di adottare, entro il **31 marzo** di ogni anno, specifici **Piani triennali** di:

- **razionalizzazione e riqualificazione della spesa;**
- **riordino e ristrutturazione amministrativa;**
- **semplificazione e digitalizzazione;**
- **riduzione dei costi della politica e di funzionamento**, compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

La Relazione Tecnica 2024 ha l'obiettivo di **analizzare i risparmi stimati nel Piano di Razionalizzazione della Spesa 2024-2026 con i risparmi effettivamente realizzati nell'anno 2024**. Tale documento fornisce un dettaglio delle misure adottate, dei costi sostenuti e dei benefici ottenuti, al fine di verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e quantificare i risparmi effettivamente conseguiti per l'anno finanziario 2024.

Di seguito si riporta una tabella sintetica dei risparmi pianificati all'interno del Piano di Razionalizzazione 2024-2026 per l'anno 2024:



Risparmi pianificati (DGRT 327/2024)			
Misura piano di razionalizzazione	Spesa anno di raffronto	Spesa stimata 2024	Risparmio stimato anno 2024
1. Gestione del servizio di tesoreria e cassa	425.414,00 €	239.120,00 €	186.294,00 €
2. Gestione servizi assicurativi GR (coperture assicurative)	959.566,20 €	756.669,21 €	202.896,99 €
3. Gestione servizi assicurativi GR (brokeraggio)	18.750,00 €	- €	18.750,00 €
4. Gestione spese di missione	534.609,00 €	288.000,00 €	246.609,00 €
5. Acquisto e noleggio stampanti GR e ARTI	317.764,31 €	78.343,38 €	239.420,93 €
6. Servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale (SPC-RTRT4)	2.600.289,70 €	1.067.500,00 €	1.532.789,70 €
7. Svolgimento degli esami per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio di autoservizi pubblici non di linea	14.408,20 €	11.773,00 €	2.635,20 €
8. Contenimento consumi energia elettrica per chiusura complesso Bastogi	249.931,38 €	83.978,64 €	55.985,76 €
9. Contenimento consumi gas per chiusura complesso Bastogi	62.578,26 €	30.895,92 €	20.597,28
10. Intervento di "relamping"	16.870,00 €	2.989,30 €	13.881,00 €
Totale	5.200.182,05 €	2.559.269,45 €	2.519.859,86

Tabella 1

Contesto operativo e stesura della relazione tecnica

Il presente documento riporta una classificazione delle misure incluse nel Piano di Razionalizzazione 2024-2026, analizzate prioritariamente all'interno dei singoli capitoli di bilancio, anziché analizzando il capitolo nel suo complesso. Questo approccio è stato adottato considerando che un singolo capitolo di bilancio può comprendere più voci di spesa, non tutte necessariamente associate a misure di razionalizzazione.

Per ciascuna misura, si riportano i dati a consuntivo 2024, come attestato dalle direzioni competenti. Ai fini dell'analisi e del monitoraggio dei risparmi ottenuti, sono stati individuati specifici indicatori chiave di prestazione (KPI), di natura sia finanziaria sia qualitativa.

La selezione dei KPI è avvenuta attraverso un'analisi delle misure del Piano di Razionalizzazione, individuando degli indicatori finanziari applicabili trasversalmente, ai quali si aggiungono KPI specifici per la valutazione di interventi mirati, in base alla tipologia di azione intrapresa.

Di seguito si riportano gli indicatori, una relativa descrizione e le formule di calcolo.



KPI		
Titolo	Formula	Descrizione
1 Percentuale di riduzione della spesa operativa	$(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$	Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
2 Risparmio razionalizzazione e della spesa	$(\text{Spesa iniziale} - \text{Spesa ridotta dopo la razionalizzazione})$	Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.
3 Scostamento di Spesa	$(\text{Spesa stimata} - \text{Spesa effettiva})$	Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.
4 Percentuale di risparmio effettivo	$(\text{Risparmio effettivo} / \text{Spesa di confronto}) \times 100$	Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.
5 Return on Investment (ROI)	$(\text{Risparmio ottenuto} / \text{Investimento effettuato}) \times 100$	Dividendo il risparmio ottenuto per l'investimento effettuato e moltiplicandolo per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto in relazione all'investimento iniziale.
6 Indice di efficienza assicurativa	$[(\text{Sinistri annui} / \text{Premi versati annui}) - (\text{Sinistri annui anno di confronto} / \text{Premi versati annui anno di confronto})] \times 100.000$	Sottraendo al rapporto tra i sinistri annui e i premi versati annui il rapporto tra i sinistri annui dell'anno di confronto e i premi versati annui nell'anno di confronto, si misura in modo diretto la differenza tra l'attuale rapporto sinistri/premi e quello dell'anno precedente, evidenziando l'andamento della gestione dei sinistri rispetto ai premi versati.
7 Efficacia nella gestione delle risorse umane	$[(\text{RS utilizzate} / \text{RS totali}) - (\text{RS utilizzate anno di confronto} / \text{RS totali anno di confronto})] \times 100$	Calcola il rapporto tra le risorse impiegate per lo svolgimento delle sessioni di esame in modalità telematica, dopo l'intervento di razionalizzazione, e il totale delle risorse disponibili della Direzione, rispetto alla situazione precedente all'intervento.
8 Indice di riduzione delle trasferte	$(\text{Numero trasferte anno di confronto} - \text{Numero trasferte dopo la razionalizzazione}) / \text{Numero trasferte anno di confronto}$	Calcolando la differenza tra il numero di trasferte dell'anno di confronto e quello dopo la razionalizzazione, divisa per il numero di trasferte dell'anno di confronto, si ottiene la percentuale di trasferte ridotte grazie alle riunioni online.
9 Consumo per area (KWh o m³/m²)	$\text{Consumo totale dell'area (KWh o m}^3) / \text{Superficie dell'area (m}^2)$	Dividendo il consumo totale dell'area (in KWh o m ³) per la superficie dell'area (in m ²), si ottiene il consumo energetico medio per metro quadro di un'area.
10 Consumo per persona (KWh o m³/persona)	$\text{Consumo totale (KWh o m}^3) / \text{Numero medio di persone che usano l'area}$	Dividendo il consumo totale (KWh o m ³) per il numero medio di persone che usano l'area, si ottiene il consumo energetico medio per persona in quella determinata area.
11 Risparmio energetico (KWh o m³)	$(\text{Consumo precedente} - \text{Consumo attuale}) / \text{Consumo precedente}$	Calcolando la differenza tra il consumo all'anno di confronto e il consumo post razionalizzazione, divisa per il consumo di confronto, si



		ottiene la percentuale di energia risparmiata grazie all'implementazione della misura.
--	--	--

Tabella 2

Di seguito si specifica l'applicabilità degli indicatori alle misure previste nel Piano di Razionalizzazione 2024-2026:

- **I primi quattro indicatori** sono applicabili a tutte le misure.
- **Il KPI n. 5** è applicabile alle seguenti misure:
 - *Spese per l'acquisto e noleggio stampanti della Giunta Regionale e di ARTI*
- **I KPI n. 6** è applicabili alla misura:
 - *Spesa relativa ai servizi assicurativi della Giunta Regionale: coperture assicurative*
- **Il KPI n. 7** è applicabile alla misura:
 - *Spese per lo svolgimento in modalità telematica delle sessioni di esame per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea*
- **Il KPI n. 8** è applicabile alla misura:
 - *Spese relative al trattamento spettante al personale regionale per trasferta*
- **I KPI n. 9 e 10** sono applicabili alle misure:
 - *Spesa relativa ai consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi*
 - *Spesa relativa ai consumi di gas naturale per il complesso Bastogi*
 - *Spesa relativa all'efficientamento energetico di Palazzo Bastogi tramite intervento diffuso di "relamping"*
- **Il KPI n. 11** è applicabile alla misura:
 - *Spesa relativa all'efficientamento energetico di Palazzo Bastogi tramite intervento diffuso di "relamping"*
 - *Spesa relativa ai consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi*
 - *Spesa relativa ai consumi di gas naturale per il complesso Bastogi*



MISURE DI RAZIONALIZZAZIONE AL 2024

1. Spesa per la gestione del servizio di tesoreria e cassa della Giunta e del Consiglio regionale, delle Agenzie ed Enti regionali, della società controllata Sviluppo Toscana Spa

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
Riordino e ristrutturazione amministrativa
Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Programmazione e Bilancio

Risparmio: Contenimento della spesa per la gestione del servizio di tesoreria e cassa

Risultati al 2024: Nel contesto della razionalizzazione della spesa, l'obiettivo fissato era ridurre i costi attraverso una procedura unitaria per l'individuazione di un nuovo soggetto bancario per il servizio di tesoreria e cassa per il quinquennio 2023/2027. La procedura, conclusa nel 2022, ha visto l'aggiudicazione a Banco BPM S.p.A., con decorrenza dal 1° gennaio 2023, proiettando un risparmio del 43,79% rispetto al precedente affidamento. Il nuovo contratto ha determinato un costo annuale di 239.120,00 €, rispetto ai 425.414,00 € precedenti, con un risparmio di 186.294,00 €. Questo risparmio è stato reso possibile grazie all'ottimizzazione della gestione e dell'informatizzazione del servizio.

A consuntivo la spesa effettivamente sostenuta nel 2024 è di 239.120,00 €, con un risparmio di 186.294,00 €, perfettamente allineato con l'obiettivo inizialmente previsto. I risultati ottenuti sono stati analizzati attraverso i KPI individuati, i quali hanno confermato l'efficacia delle azioni intraprese.

In particolare, i risultati ottenuti, in base ai KPI individuati, sono i seguenti:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo: $(186.294,00 \text{ €} / 186.294,00 \text{ €}) \times 100$



➤ Risultato: 100%

La percentuale di riduzione dei costi operativi, pari al 100%, evidenzia come il risparmio effettivo sia stato interamente in linea con quanto stimato, attestando l'efficacia delle misure adottate nel processo di razionalizzazione della spesa.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.

➤ Formula: (Spesa iniziale - Spesa ridotta dopo la razionalizzazione)

➤ Calcolo: (425.414,00 € - 239.120,00 €)

➤ Risultato: 186.294,00 €

Il risparmio conseguito, pari a 186.294,00 €, conferma l'efficacia della razionalizzazione della spesa di funzionamento. La riduzione dei costi operativi ottenuta riflette il pieno raggiungimento dell'obiettivo prefissato.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.

➤ Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)

➤ Calcolo: (239.120,00 € - 239.120,00 €)

➤ Risultato: 0 €

Lo scostamento di spesa pari a 0 € indica che la spesa effettiva è in linea con quella stimata, senza variazioni.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.

➤ Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x100

➤ Calcolo: (186.294,00 € / 425.414,00 €) x100

➤ Risultato: 44%



La percentuale di risparmio effettivo, pari al 44%, rappresenta la riduzione dei costi rispetto alla spesa iniziale, quantificando l'impatto della razionalizzazione adottata.

Dati Analitici

Tabella riepilogo:

Per la spesa effettiva sul capitolo 71582 "Compensi per lo svolgimento del servizio di tesoreria" è stato considerato il valore liquidato che corrisponde al valore impegnato.

Contenimento della spesa per la gestione del servizio di tesoreria e cassa							
Misura 1	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Gestione del servizio di tesoreria e cassa	71582	425.414,00 €	239.120,00 €	186.294,00 €	239.120,00 €	186.294,00 €	- €
Totali		425.414,00 €	239.120,00 €	186.294,00 €	239.120,00 €	186.294,00 €	- €

Tabella 3

La seguente tabella riporta l'estratto del capitolo 71582 relativamente agli impegni che costituiscono l'oggetto della presente misura di risparmio:

AA. Bil.	AA. Es.	Nr. Impegno	Importo Iniziale	Importo Variazioni def.	Nr. Variazioni def.	Importo Variazioni pren.	Assestato	Importo Liquidazioni	Oggetto
2023	2022	2533	425.414,00	-	-	-	425.414,00	425.414,00	IMPEGNO DI SPESA in favore dell'aggiudicatario Banco BPM SpA per oneri servizi di tesoreria e cassa anno 2022
2025	2024	10104	239.120,00	-	-	-	239.120,00	239.120,00	IMPEGNO DI SPESA a favore della società Banco BPM S.p.A. per prestazione servizi di tesoreria regionale e servizi di cassa Enti dipendenti, EAUT e Sviluppo Toscana S.p.A.

Tabella 4

2. Spesa relativa ai servizi assicurativi della Giunta Regionale: coperture assicurative

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro

Risparmio: Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione dei servizi assicurativi della Giunta Regionale: coperture assicurative

Risultati al 2024: Nel contesto della razionalizzazione delle spese assicurative, l'obiettivo fissato durante la stesura del Piano è stato perseguito tramite una nuova procedura per l'affidamento dei Servizi Assicurativi, avviata con il decreto dirigenziale n. 5710 del 22/03/2023 e conclusa con l'aggiudicazione efficace disposta con decreto dirigenziale n. 20689 del 28/09/2023. Rispetto alla precedente gara, il numero di enti coinvolti è aumentato da 15 a 17, includendo anche due società in-house della Regione Toscana. Inoltre, sono state introdotte varianti migliorative nelle condizioni di polizza, che hanno permesso di ottimizzare i costi.

La scelta di confermare la procedura in forma aggregata è stata operata in piena aderenza con le Linee Guida ANAC di cui alla Deliberazione n. 618 dell'8 giugno 2016 "Linee guida operative e clausole contrattuali-tipo per l'affidamento di servizi assicurativi" e con l'obiettivo altresì di rafforzare l'azione di razionalizzazione della spesa negli ambiti individuati dal D.L. 98/2011 convertito in legge 111/2011.

Nel sottostante prospetto riepilogativo sono evidenziati, per i lotti aggiudicati di interesse della Giunta Regionale, i risparmi conseguiti a seguito della procedura di gara ponendo a confronto i premi annui delle singole coperture assicurative in vigore dal 30/09/2023 fino al 30/09/2027 rispetto a quelli aggiudicati nella precedente procedura conclusasi nel 2019 e relativa al quadriennio 2019/2023. Il risparmio complessivo annuo stimato si attesta a € 202.896,99.

Lotti	Premio annuo 2019-2023 Decreto n. 5572/2019	Premio annuo 2023-2027 Decreto n. 20689/2023	variazioni
ALL RISKS	301.619,00	268.099,34	33.519,66
FINE ART	5.320,24	6.961,17	- 1.640,93
INFORTUNI	7.025,50	11.939,00	- 4.913,50
INFORTUNI E RC VOLONTARI	10.338,00	17.073,75	- 6.735,75
KASKO DIP. MISS.	7.834,85	4.895,31	2.939,54
RCA L. MATRICOLA	123.638,53	50.100,64	73.537,89
RCTO	503.790,08	397.600,00	106.190,08
	959.566,20	755.926,06	202.896,99

Tabella 5

Occorre precisare che la spesa per assicurazioni è composta oltre che dalla voce premi assicurativi anche dalle voci relative a franchigie su sinistri e alle regolazioni annuali a seguito delle variazioni dei



parametri, che costituiscono comunque un costo variabile e non predeterminabile a differenza del premio annuo che invece è una voce costante del contratto di appalto.

A consuntivo 2024, la spesa totale è stata di 759.122,43 €, suddivisa tra i capitoli 71045 (709.764,94 €) e 71208 (49.357,49 €). Il risparmio ottenuto è stato di 200.443,77€, leggermente inferiore al risparmio previsto di 202.896,99 €.

È inoltre necessario precisare che il capitolo 71045 riguarda le polizze RCT, ALL RISKS, INFORUNI, KASKO, FINE ART e VOLONTARI SCR, mentre il capitolo 71208 è relativo alla RCAuto.

Dai KPI selezionati, risulta che:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo 71045: $(126.162,73 \text{ €} / 129.359,10 \text{ €}) \times 100$
 - Calcolo 71208: $(74.281,04 \text{ €} / 73.537,89 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: 97,5% per il capitolo 71045 e del 101% per il capitolo 71208

Tali risultati confermano che il risparmio stimato è stato sostanzialmente raggiunto, con una più che completa realizzazione dell'obiettivo per il capitolo 71208 e un valore molto prossimo al target per il capitolo 71045.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Spesa iniziale} - \text{Spesa ridotta dopo la razionalizzazione})$
 - Calcolo 71045: $(835.927,67 \text{ €} - 709.764,94 \text{ €})$
 - Calcolo 71208: $(123.639,53 \text{ €} - 49.357,49 \text{ €})$
 - Risultato: 126.162,73 € nel capitolo 71045 e di 74.281,04 € nel capitolo 71208



Sebbene il risparmio ottenuto sia significativo, si registra un lieve scostamento rispetto alla previsione iniziale di 129.359,10 € per il capitolo 71045. Tale differenza, pari a 3.196,37 €, è attribuibile a un incremento imprevisto della spesa dovuto all'ampliamento di una polizza, che ha comportato un parziale ridimensionamento del beneficio economico atteso.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.
 - Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)
 - Calcolo 71045: (706.568,57 € - 709.764,94 €)
 - Calcolo 71208: (50.100,64 € - 49.357,49 €)
 - Risultato: è stato di -3.196,37 € nel capitolo 71045, mentre e di +743,15 € nel capitolo 71208

Lo scostamento di spesa registrato di -3.196,37 € nel capitolo 71045 è da attribuire a un aumento imprevisto legato all'ampliamento di una polizza, che ha comportato un superamento dell'obiettivo prefissato. Questo incremento, purtroppo, ha determinato una differenza negativa rispetto al risparmio previsto di 202.896,99 € per il 2024. In particolare, l'ampliamento della polizza ha comportato un aumento dei costi, influenzando sulla capacità di raggiungere il risparmio stimato, nonostante gli altri aspetti della razionalizzazione siano stati efficaci.

Per quanto concerne il capitolo 71208, invece si registra uno scostamento positivo di 743,15 € poiché durante il 2024 la dismissione di alcuni mezzi dell'autoparco ha comportato il venir meno di una parte dei premi RCA da sostenere e conseguentemente le relative risorse impegnate sul 2024 sono state economizzate in sede di riaccertamento.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.
 - Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x100
 - Calcolo 71045: (126.162,73 € / 835.927,67 €) x100
 - Calcolo 71208: (74.281,04€ / 123.639,53 €) x100
 - Risultato: 15% nel capitolo 71045 e del 61% nel capitolo 71208



L'analisi evidenzia una significativa riduzione dei costi, con un risparmio più marcato nel capitolo 71208. Il minor impatto percentuale registrato nel capitolo 71045 è riconducibile alla necessità di sostenere costi aggiuntivi derivanti dall'ampliamento della polizza.

- **Indice di efficienza assicurativa:** Questo indice misura la capacità di un'assicurazione di mantenere sotto controllo i costi relativi ai sinistri rispetto ai premi versati. Il suo calcolo confronta l'efficienza dell'anno attuale con quella dell'anno di riferimento, indicando se la compagnia sta migliorando o peggiorando rispetto all'anno precedente.
 - Formula: $[(\text{Sinistri annui} / \text{Premi versati annui}) - (\text{Sinistri annui anno di confronto} / \text{Premi versati annui anno di confronto})] * 100.000$
 - Calcolo 71045: $[(233 / 709.764,94 \text{ €}) - (213 / 835.927,67\text{€})] * 100.00$
 - Calcolo 71208: $[(12 / 49.357,49 \text{ €}) - (10 / 123.639,53\text{€})] * 100.000$
 - Risultato: 7 % nel capitolo 71045 e del 16 % nel capitolo 71208

Il calcolo dei capitoli 71045 e 71208 ha portato rispettivamente ai valori del 7% e del 16%. Va precisato che questi valori non rappresentano una percentuale standard, ma una versione amplificata dei risultati. Infatti, si è scelto di moltiplicare la differenza per 100.000 per rendere i valori più visibili e facilmente interpretabili.

Nel caso del capitolo 71045 (Premi ed oneri assicurativi e responsabilità civile verso terzi), sebbene il numero di sinistri sia aumentato (233 contro 213 dell'anno precedente), si osserva una significativa riduzione dei premi versati (da 835.927,67 € a 709.764,94 €). Nonostante l'incremento dei sinistri, il miglioramento del rapporto tra sinistri e premi versati ha portato a un indice di efficienza migliore rispetto all'anno precedente. Il risultato finale è positivo, con una riduzione dell'indice, che evidenzia un miglioramento nell'efficienza complessiva della gestione assicurativa.

Nel capitolo 71208 (Spese per assicurazioni autoveicoli), tale miglioramento risulta ancora più evidente, infatti, pur registrando un aumento del numero di sinistri (12 rispetto ai 10 dell'anno precedente), i premi versati sono molto più bassi (da 123.639,53 € a 49.357,49 €). In questo caso, i premi sono stati ridotti e, l'incremento dei sinistri non ha causato impatti sull'efficienza, l'indice indica, infatti, un'efficienza migliore rispetto all'anno di confronto 2022.



Dati Analitici

Tabella riepilogo:

Per la spesa effettiva sul capitolo 71045 “Premi ed oneri assicurativi e responsabilità civile verso terzi (L.R. 6.4.95 N.38 e DLGS 626/94)” e sul capitolo 71208 “Spese per assicurazioni autoveicoli soggette all'art. 6, comma 14 del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010” è stato preso in considerazione l'importo impegnato¹

Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione dei servizi assicurativi della GR: coperture assicurative							
Misura 2	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Gestione dei servizi assicurativi della GR: coperture assicurative	71045	835.927,67 €	706.568,57 €	129.359,10 €	709.764,94 €	126.162,73 €	-3.196,37 €
	71208	123.639,53 €	50.100,64 €	73.537,89 €	49.357,49 €	74.281,04 €	743,15 €
Totali		959.566,20 €	756.669,21 €	202.896,99 €	759.122,43 €	200.443,77 €	-2.453,22 €

Tabella 6

Le seguenti tabelle riportano l'estratto dei capitoli 71045 e 71208 relativamente agli impegni che costituiscono l'oggetto della presente misura di risparmio:

¹ Si evidenzia che l'impegno 8122 (polizza assicurativa All Risks) è stato variato in diminuzione di € 134.049,67 in ragione del recesso del fornitore Generali Italia S.p.A., con decorrenza 30/09/2024. La stessa somma è stata però impegnata nuovamente in forza della proroga del contratto disposta con il decreto n. 20810/2024. L'impegno specifico assunto è il n. 8284 (impegno a copertura proroga 6 mesi polizza ALL RISKS). La stima iniziale complessiva di euro 706.568,57 rimane confermata. Si conferma altresì la spesa aggiuntiva di 3.196,50 €, formalizzata con apposita variazione dell'impegno n. 8127 (Polizza Assicurativa INFORTUNI), a produrre una spesa liquidata complessiva di € 709.764,94



Capitolo 71045

AA. Bil.	AA. Es.	Nr. Impegno	Importo Iniziale	Importo Variazioni def.	Importo Variazioni pren.	Assestato	Importo Liquidazioni	Disponibilità a liquidare	Oggetto
2022	2022	3008	7.834,85	-14,85	0	7.820,00	7.820,00	0	Polizza Kasko Auto propria Premi 2019 2023
2022	2022	3009	301.619,00	0	0	301.619,00	301.619,00	0	Polizza All Risk Premi 2019 2023
2022	2022	3011	503.790,08	0	0	503.790,08	503.790,08	0	Polizza RCTO Premi 2019 2023
2022	2022	3017	7.025,50	0	0	7.025,50	7.025,50	0	Polizza Infortuni Premi 2019 2023
2022	2022	3018	5.320,24	0	0	5.320,24	5.185,12	135,12	Polizza Fine Art Premi 2019 2023
2022	2022	3021	10.338,00	0	0	10.338,00	10.338,00	0	Polizza Volontari Servizio Civile Regionale Premi 2019 2023
			835.927,67			835.912,82	835.777,70		
2024	2024	8134	4.895,31	-0,01	0	4.895,30	4.895,30	0	30/09/2023-30/09/2027 con HDI Assicurazioni SpA - annualita' 2024
2024	2024	8122	268.099,34	-134.049,67	0	134.049,67	134.049,67	0	Polizza Assicurativa ALL RISKS - adesione contratto periodo 30/09/2023-30/09/2027 con GENERALI ITALIA SPA annualità 2024
2024	2024	8137	397.600,00	-	0	397.600,00	397.600,00	0	30/09/2023-30/09/2027 con Lloyd's Insurance Company S.A. - annualita' 2024
2024	2024	8127	11.939,00	3.196,50	0	15.135,50	15.135,50	0	30/09/2023-30/09/2027 con SANDRETTI SAS - SOC.REALE MUTUA - annualita' 2024
2024	2024	8123	6.961,17	0	0	6.961,17	6.961,17	0	Polizza Ass.va ALL RISKS FINE ART - adesione contratto periodo 30/09/2023-30/09/2027 con Lloyd's Ins. Co. S.A. - annualita' 2024
2024	2024	8130	17.073,75	-0,12	0	17.073,63	17.073,63	0	periodo 30/09/2023-30/09/2027 con AXA Assicurazioni SpA - annualita' 2024
2024	2024	8284	134.049,67	0	0	134.049,67	134.049,67	0	impegno a copertura proroga 6 mesi polizza ALL RISKS periodo dal 30/09/2024 al 31/03/2025
			706.568,57			709.764,94	709.764,94		

Tabella 7

Capitolo 71208

AA. Bil.	AA. Es.	Nr. Impegno	Importo Iniziale	Importo Variazioni def.	Importo Variazioni pren.	Assestato	Importo Liquidazioni	Oggetto
2022	2022	3020	123.638,53	0	0	123.638,53	123.638,53	Polizza RC Auto Premi 2019 2023
2024	2024	8136	50.100,64	-743,15	0	49.357,49	49.357,49	Polizza Ass.va RCA LIBRO MATRICOLA - adesione contratto periodo 30/09/2023-30/09/2027 con HDI Assicurazioni SpA - annualita' 2024

Tabella 8

3. Spesa per la gestione dei servizi assicurativi della Giunta regionale: brokeraggio

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento



Direzione Responsabile: Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro

Risparmio: Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione del servizio di brokeraggio assicurativo

Risultati al 2024: La Direzione Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza Sedi di Lavoro si era prefissata di razionalizzare i costi del servizio di brokeraggio tramite una gara per l'affidamento del Servizio di Brokeraggio e Consulenza Assicurativa a 18 amministrazioni, indetta con DD 11926/2022. La gara è stata aggiudicata alla società Marsh S.p.A., con la quale Regione Toscana ha stipulato un Accordo Quadro all'interno della quale si specifica che l'espletamento del servizio non comporterà oneri diretti, presenti o futuri, per le Amministrazioni aderenti, per compensi o per rimborsi. Prima dell'adesione all'Accordo Quadro, Regione Toscana pagava un corrispettivo annuo di 18.750,00 € lordi per il servizio di brokeraggio.

A consuntivo 2024, l'impegno effettivo liquidato è stato di 0,00 €, comportando un risparmio di spesa di 18.750,00 € rispetto all'esercizio 2022.

Dai KPI selezionati, risulta che:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo: $(18.750,00 \text{ €} / 18.750,00 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: 100%

La percentuale di riduzione dei costi operativi, pari al 100%, evidenzia come il risparmio effettivo sia stato interamente in linea con quanto stimato, attestando l'efficacia delle misure adottate nel processo di razionalizzazione della spesa.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Spesa iniziale} - \text{Spesa ridotta dopo la razionalizzazione})$
 - Calcolo: $(18.750,00 \text{ €} - 0,00 \text{ €})$
 - Risultato: 18.750,00 €



Il risparmio conseguito, pari a 18.750,00 €, conferma l'efficacia della razionalizzazione della spesa di funzionamento. La riduzione dei costi operativi ottenuta riflette il pieno raggiungimento dell'obiettivo prefissato.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.
 - Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)
 - Calcolo: (0,00 € - 0,00 €)
 - Risultato: 0 €

Lo scostamento di spesa pari a 0 € indica che la spesa effettiva è in linea con quella stimata, senza variazioni.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.
 - Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x 100
 - Calcolo: (18.750,00 € / 18.750,00 €) x100
 - Risultato: 100%

La percentuale di risparmio effettivo, pari al 100%, rappresenta una completa eliminazione dei costi rispetto alla spesa iniziale, indicando che l'intero importo previsto è stato risparmiato.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Per la spesa effettiva sul capitolo 71045 "Premi ed oneri assicurativi e responsabilità civile verso terzi (L.R. 6.4.95 N.38 e DLGS 626/94)" è stato preso in considerazione il valore liquidato che corrisponde al valore impegnato.



Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione del servizio di brokeraggio assicurativo							
Misura 3	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Gestione dei servizi assicurativi della GR: brokeraggio	71045	18.750,00 €	0,00 €	18.750,00 €	- €	18.750,00 €	- €
Totali		18.750,00 €	0,00 €	18.750,00 €	- €	18.750,00 €	- €

Tabella 9

La seguente tabella riporta l'estratto del capitolo 71045 relativamente agli impegni che costituiscono l'oggetto della presente misura di risparmio:

AA. Bil.	AA. Es.	Nr. Impegno	Importo Iniziale	Importo Variazioni def.	Importo Variazioni pren.	Assestato	Importo Liquidazioni	Oggetto
2022	2022	2825	9.375,00	0	0	9.375,00	9.375,00	Pagamento Corrispettivo Brokeraggio Marsh semestralità 2022.
2022	2022	3447	9.375,00	0	0	9.375,00	9.375,00	Marsh S.p.A.-Impegno pag.to servizio di Brokeraggio e Consulenza ass.va 2018 2022 (CIG variato con lettera prot. 0203809 del 20/05/2019) ex dd n. 7017/2018
			18.750,00				18.750,00	
2024	2024	1676	1.067,76	-1.067,76	0	0	0	Adesione AQ servizi Brokeraggio assicurativo - quota incentivi funzioni tecniche di competenza anno 2024

Tabella 10

4. Spese relative al trattamento spettante al personale regionale per trasferta

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
Riordino e ristrutturazione amministrativa
- ✓ Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro

Risparmio: Contenimento della spesa inerente al trattamento spettante al personale regionale per trasferta

Risultati al 2024: La Direzione Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro si era prefissata di contenere la spesa riguardante il trattamento di trasferta del personale regionale, disciplinato dall'art. 57 del CCNL Funzioni Locali. L'obiettivo era ridurre i costi aggiuntivi sostenuti dall'Amministrazione per i rimborsi delle spese di viaggio e pasti, attraverso il ripensamento delle modalità



di svolgimento delle attività di servizio. Questo è stato realizzato implementando il lavoro a distanza e utilizzando piattaforme di collaborazione digitali, in linea con quanto previsto dal CCNL Funzioni Locali. Prima dell'implementazione di queste misure, la spesa per le missioni in Italia nel 2019 ammontava a 459.379,00 €, mentre per le missioni all'estero era di 75.230,00 €. L'obiettivo era ridurre queste spese a 250.000,00 € per le missioni in Italia e a 38.000,00 € per le missioni all'estero nel 2024. Si precisa che, per le missioni in Italia, come base di riferimento per l'anno 2019, sono state considerate, oltre alle spese registrate nel capitolo 71010, anche quelle relative ai giornalisti e all'agenzia informativa, che in passato prevedevano stanziamenti separati e che, ad oggi, sono interamente confluiti nel suddetto capitolo.

A consuntivo 2024, l'importo effettivo liquidato è stato di 288.035,24 € per le missioni in Italia e di 50.215,27 € per le missioni all'estero. Nonostante il risparmio stimato per le spese relative alle missioni in Italia fosse stato fissato a 209.379 €, il risparmio effettivo è stato di 171.343,76 €, un risultato significativo considerando che la spesa nell'anno di raffronto 2019 ammontava a 459.379 €.

Per quanto riguarda le missioni all'estero, il risparmio stimato per il 2024 era stato fissato a 37.230 €, mentre il risparmio effettivo è stato di 25.014,73 €. Anche in questo caso, si è comunque ottenuto un risparmio rispetto alla spesa dell'anno di raffronto, pari a 75.230 €.

Dai KPI selezionati, risulta che:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo 71010: $(171.343,76 \text{ €} / 209.379,00 \text{ €}) \times 100$
 - Calcolo 71011: $(25.014,73 \text{ €} / 37.230,00 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: 82% per il capitolo 71010 e del 67% per il capitolo 71011

Nel caso del capitolo 71010, il risparmio effettivo di 171.343,76 € rispetto al risparmio stimato di 209.379,00 € porta a una percentuale di raggiungimento del target dell'82%, indicando un buon livello di realizzazione rispetto agli obiettivi previsti. Nel capitolo 71011, invece, il risparmio effettivo di 25.014,73 € rispetto al risparmio stimato di 37.230,00 € genera una percentuale di raggiungimento del target del 67%, evidenziando un margine inferiore di risparmio rispetto a quanto previsto inizialmente. Tali risultati sono stati ottenuti grazie all'utilizzo delle diverse



piattaforme digitali che hanno consentito lo svolgimento di riunioni da remoto, riducendo la necessità di trasferte.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.

- Formula: (Spesa iniziale - Spesa ridotta dopo la razionalizzazione)
- Calcolo 71010: (459.379,00 € - 288.035,24 €)
- Calcolo 71011: (75.230,00 € - 50.215,27€)
- Risultato: 171.343,76 € nel capitolo 71010 e di 25.014,73 € nel capitolo 71011

Nel capitolo 71010, la riduzione della spesa operativa è pari a 171.343,76 €, mentre nel capitolo 71011 è di 25.014,73 €. Questi risultati evidenziano un abbattimento significativo dei costi, con un impatto positivo sui risultati complessivi della razionalizzazione, grazie anche all'utilizzo delle diverse piattaforme digitali che hanno consentito lo svolgimento di riunioni da remoto, riducendo la necessità di trasferte.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.

- Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)
- Calcolo 71010: (250.000,00 € - 288.035,24 €)
- Calcolo 71011: (38.000,00 € - 50.215,27 €)
- Risultato: è stato di -38.035,24 € nel capitolo 71010, e di -12.215,27 € nel capitolo 71011

Nel capitolo 71010, lo scostamento negativo è pari a -38.035,24 €, mentre nel capitolo 71011 lo scostamento è di -12.215,27 €. Questi scostamenti evidenziano che la spesa effettiva è stata superiore rispetto alla previsione, nonostante l'utilizzo delle diverse piattaforme digitali abbia consentito lo svolgimento di riunioni da remoto, contribuendo a ridurre la necessità di trasferte.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.

- Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x100



- Calcolo 71010: (171.343,76 € / 459.379,00 €)
- Calcolo 71011: (€ 25.014,73 € / 75.230,00 €)
- Risultato: 37% nel capitolo 71010 e del 33% nel capitolo 71011

Nel capitolo 71010, il risparmio effettivo rappresenta il 37% della spesa di confronto anno 2019, mentre nel capitolo 71011 si attesta al 33%. Questi risultati riflettono una riduzione dei costi operativi, con il capitolo 71010 che mostra una performance leggermente superiore rispetto al capitolo 71011, grazie all'utilizzo delle diverse piattaforme digitali, che hanno reso possibile lo svolgimento di riunioni da remoto, riducendo la necessità di trasferte.

- **Indice di riduzione delle trasferte:** Il rapporto tra la riduzione del numero di trasferte e il numero di trasferte nell'anno di riferimento consente di quantificare l'impatto delle misure di razionalizzazione adottate, evidenziando l'effettiva contrazione della mobilità del personale.
 - Formula: $(\text{Numero trasferte anno di confronto} - \text{Numero trasferte dopo la razionalizzazione}) / \text{Numero trasferte anno di confronto} \times 100$
 - Calcolo 71010: $((14.320 - 8020) / 14.320) \times 100$
 - Calcolo 71011: $((121 - 57) / 121) \times 100$
 - Risultato: 44% per il capitolo 71010 (Italia) e 53% per il capitolo 71011 (Estero)

L'analisi dell'indice di riduzione delle trasferte conferma l'efficacia delle misure di razionalizzazione adottate. La contrazione del 44% per le trasferte nazionali e del 53% per quelle internazionali riflette un significativo contenimento della mobilità, contribuendo alla riduzione dei costi operativi. Questo risultato è stato possibile anche grazie all'utilizzo delle diverse piattaforme digitali, che hanno consentito la possibilità di riunioni da remoto, riducendo la necessità di spostamenti senza compromettere l'operatività complessiva.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Per la spesa effettiva sui capitoli 71010 "oneri trasferte personale nel territorio nazionale - M/P 0110" e 71011 "oneri trasferte personale estero - M/P 0110" sono stati presi in considerazione i valori liquidati.

Si precisa che la spesa riguarda tutte le missioni effettuate nel 2024 e liquidate sul bilancio di previsione 2024 ai capitoli 71010 e 71011 per gli impegni dell'anno, nonché sul bilancio di previsione 2025 ai



medesimi capitoli per i residui del 2024. Questo è dovuto ai tempi di rimborso, che avvengono generalmente dopo due mesi per le missioni in Italia e tre mesi per quelle all'estero.

Spese relative al trattamento spettante al personale regionale per trasferta							
Misura 4	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2019	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Gestione spese di missione	71010- Missioni in Italia	459.379,00 €	250.000,00 €	209.379,00 €	288.035,24 €	171.343,76 €	-38.035,24 €
	71011- Missioni all'Estero	75.230,00 €	38.000,00 €	37.230,00 €	50.215,27 €	25.014,73 €	-12.215,27 €
Totali		534.609,00 €	288.000,00 €	246.609,00 €	338.250,51 €	196.358,49 €	-50.250,51 €

Tabella 11

5. Spese per l'acquisto e noleggio stampanti della Giunta Regionale e di ARTI

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione

Risparmio: Riduzione della spesa di noleggio stampanti ad uso della Giunta Regionale e di ARTI

Risultati al 2024: La Direzione Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione aveva pianificato di razionalizzare le spese relative all'acquisto e al noleggio di stampanti, attraverso una graduale eliminazione dei contratti di noleggio delle apparecchiature, considerati costosi e inefficienti, mediante l'acquisto di nuove stampanti di proprietà. L'obiettivo per il 2024 era di non stipulare nuovi contratti di noleggio, grazie agli investimenti effettuati nel 2022 per l'acquisto di nuove stampanti. Nel 2022, erano attivi contratti di noleggio per un importo annuo pari a 143.011,63 € (IVA inclusa) e sono state acquistate nuove stampanti per un importo pari a 174.752,68 € (IVA inclusa), generando una spesa totale (tra noleggi e acquisti) di 317.764,31 €. La Direzione SIITI aveva stimato per il 2024 una riduzione della spesa pari a 78.343,38 €, generando quindi un risparmio di 239.420,93 €.

Tuttavia, a consuntivo 2024, sebbene si sia ottenuto un risparmio di 87.332,93 € per il noleggio e di 110.341,32 € per l'acquisto, per un totale di 197.674,25 €, questo risparmio è stato inferiore rispetto a quello stimato. Ciò è dovuto alla necessità di procedere con l'acquisto di nuove stampanti per sostituire quelle guaste durante l'anno.



I risultati ottenuti sono stati analizzati attraverso i KPI individuati, i quali hanno confermato l'efficacia delle azioni intraprese. In particolare, i risultati ottenuti, in base ai KPI individuati, sono i seguenti:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo 71252 e 72062: $(87.332,93 \text{ €} / 84.668,25 \text{ €}) \times 100$
 - Calcolo 71071: $(110.341,32 \text{ €} / 154.752,68 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: è stato del 103% per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio) e del 71% per il capitolo 71071 (acquisto)

Tali risultati confermano che il risparmio effettivo ha superato le aspettative per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio), con un risparmio aggiuntivo di 2.664,68 € rispetto a quanto stimato. Per il capitolo 71071 (acquisto), il risparmio ottenuto è stato del 71%, molto vicino al target previsto, indicando un buon livello di raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Spesa iniziale} - \text{Spesa ridotta dopo la razionalizzazione})$
 - Calcolo 71252 e 72062: $((64.808,61 \text{ €} + 78.203,02 \text{ €}) - 55.678,70 \text{ €})$
 - Calcolo 71071: $(174.752,68 \text{ €} - 64.411,36 \text{ €})$
 - Risultato: è di 87.332,93 € per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio) e di 110.341,32 € per il capitolo 71071 (acquisto)

Sebbene il risparmio ottenuto sia significativo, si registra un lieve scostamento rispetto alla previsione iniziale di 154.752,68 € per il capitolo 71071, con una differenza di 44.411,36 €. Questo scostamento è attribuibile alla necessità di sostituire le stampanti guaste durante l'anno, che ha comportato costi aggiuntivi non previsti.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.



- Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)
- Calcolo 71252 e 72062: (58.343,38 € - 55.678,70 €)
- Calcolo 71071: (20.000,00 € - 64.411,36 €)
- Risultato: è stato di +2.664,68 € per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio) e di -44.411,36 € per il capitolo 71071 (acquisto)

Per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio), si è riusciti a contenere i costi in misura maggiore rispetto alle previsioni, dimostrando una gestione efficiente delle risorse. Tuttavia, per il capitolo 71071 (acquisto), la spesa è stata superiore a quella stimata, raggiungendo 64.411,36 € rispetto ai 20.000,00 € previsti, riflettendo l'influenza di fattori imprevedibili occorsi durante l'anno 2024. Nonostante questi imprevedibili, la Direzione ha dimostrato una buona capacità di adattamento, garantendo comunque un significativo risparmio complessivo.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.
 - Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x100
 - Calcolo 71252 e 72062: (87.332,93 € / (64.808,61 € + 78.203,02 €) x100
 - Calcolo 71071: (110.341,32 € / 174.752,68 €) x100
 - Risultato: è stato del 61% per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio) e del 63% per il capitolo 71071 (acquisto)

L'analisi evidenzia una significativa riduzione dei costi rispetto all'anno 2022, dimostrando l'efficacia delle misure di razionalizzazione implementate. Il risparmio ottenuto per i capitoli 71252 e 72062 (noleggio) ha superato le aspettative, mentre per il capitolo 71071 (acquisto), nonostante gli imprevedibili, si è comunque raggiunto un risparmio consistente.

- **Return on Investment (ROI):** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.
 - Formula: (Risparmio ottenuto / Investimento effettuato) x100
 - Calcolo: (110.341,32 € / 174.752,68 €) x100

➤ Risultato: 63%

Il ROI (Return on Investment) ottenuto, pari al 63%, indica che per ogni euro investito nell'iniziativa, si è generato un ritorno economico di 0,63 € in risparmio. In altre parole, l'investimento effettuato nel 2022 pari a 174.752,68 €, a consuntivo 2024, ha prodotto un risparmio complessivo pari 110.341,32 €, dimostrando una performance positiva in termini di efficienza e gestione delle risorse. Questo valore riflette l'efficacia delle misure adottate, evidenziando un ritorno economico significativo rispetto all'impegno finanziario inizialmente previsto.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Per la spesa effettiva sui capitoli 71252 (noleggio) "Gestione corrente dei sistemi di elaborazione centrale della regione toscana e dei sistemi di elaborazione e calcolo e relative periferiche - noleggi materiali informatici", 72062 (noleggio) "Gestione corrente dei sistemi di elaborazione centrale di arti e dei sistemi di elaborazione e calcolo e relative periferiche - noleggi materiali informatici", e 71071 (acquisto) "Progettazione, acquisizione di componenti tecnologiche ed applicative per la realizzazione del sistema informativo regionale anche con riferimento ai sistemi di sicurezza ed archivi. acquisto di sistemi di elaborazione e calcolo e relative periferiche - hardware" sono stati presi in considerazione i valori liquidati.

Riduzione della spesa di noleggio stampanti ad uso della Giunta Regionale e di ARTI							
Misura 5	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Acquisto e noleggio stampanti di GR e ARTI	71252 (noleggio)	64.808,61 €	58.343,38 €	84.668,25 €	55.678,70 €	87.332,93 €	2.664,68 €
	72062 (noleggio)	78.203,02 €					
	71071 (acquisto)	174.752,68 €	20.000,00 €	154.752,68 €	64.411,36 €	110.341,32 €	-44.411,36 €
Totali		317.764,31 €	78.343,38 €	239.420,93 €	120.090,06 €	197.674,25 €	-41.746,68 €

Tabella 12

La tabella sottostante riporta l'estratto dei capitoli indicati per gli anni 2022 e 2024, relativamente agli impegni che costituiscono l'oggetto della presente misura di risparmio. Si precisa che per quanto riguarda gli acquisti del 2022 gli impegni indicati sono riferiti agli ordini effettuati. Gli ordini di stampanti rappresentano pertanto un di cui dell'ordine complessivo. Gli ordini complessivi rappresentano un di cui del totale dell'impegno.

L'importo degli acquisti delle stampanti sulla competenza 2022, calcolati a suo tempo ed inseriti nella

delibera n. 327/24, è pari ad euro 174.752,68. Tale importo, per mero errore materiale, risulta essere non corrispondente alla spesa effettivamente sostenuta, pari a € 186.029,66 e rintracciabile nei capitoli e negli impegni di bilancio corrispondenti. Per linearità con quanto dichiarato nella delibera 327/2024, ai fini del calcolo del risparmio si è comunque preso in considerazione l'importo riportato nella delibera stessa di € 174.752, 68.

	capitolo	Impegno 2022	Importo effettivo 2022	2022		capitolo	Impegno 2024	Importo effettivo 2024	2024	
Noleggio	71252	2158	10.897,63	143.011,63	55.678,70	72062	2714	9.311,86	64.411,36	
	72062	2769	36.741,52			71252	4543	2.296,35		
	71252	7545	16.354,53			71252	19095	10.008,00		
	72062	2860	28.408,72			71252	14061	13.875,69		
	72062	2714	13.052,78			71252	4224	20.186,80		
	71252	1955	8.788,00			Acquisto	71071	7054	12.882,27	120.090,06
	71252	1461	13.875,79				71071	7054	51.529,09	
	71252	71	8.433,70							
	71252	8219	6.458,96							
Acquisto	41236	7140	18.153,23	186.029,66						
	71071	7141	119.161,02							
	41236	7140	43.703,04							
	41236	7140	5.012,37							
			329.041,29							

Tabella 13

6. Spese per progettazione ed erogazione dei servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione

Risparmio: Riduzione della spesa per i canoni di servizio di connettività a carico delle Giunta Regionale rispetto al precedente contratto

Risultati al 2024: La Direzione Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione aveva pianificato la razionalizzazione delle spese relative ai servizi di connettività, in quanto, a valle della scadenza del precedente contratto tra Regione Toscana e la Società Telecom Italia SpA, Regione Toscana ha provveduto ad affidare tramite procedura di gara, con decreto n. 21071 del 16/09/2024, l'erogazione dei servizi di connettività alla società aggiudicataria TIM SpA, in quanto quest'ultima ha presentato un'offerta nettamente inferiore rispetto a quella del precedente contratto. Per questo, rispetto alla spesa



sostenuta con il precedente fornitore per il 2022, pari a 2.600.289,70 €, la Direzione aveva stimato una spesa per l'anno 2024 pari a 1.067.500,00 €; dunque, generando un risparmio pari a 1.532.789,70 €.

A consuntivo 2024, l'impegno effettivo liquidato è stato di 948.752,78 €, generando un risparmio di 1.651.536,92 €, che ha superato l'obiettivo inizialmente previsto. Questo risultato è stato possibile grazie a una ulteriore riduzione del numero di connessioni attive sulle sedi regionali.

Dai KPI selezionati, risulta che:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo $(1.651.536,92 \text{ €} / 1.532.789,70 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: 108 %

Tale risultato conferma che il risparmio effettivo ha superato le aspettative, generando un risparmio aggiuntivo di 118.747,22 € rispetto a quanto stimato, grazie a un'ulteriore diminuzione del numero di connessioni attive sulle sedi regionali.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Spesa iniziale} - \text{Spesa ridotta dopo la razionalizzazione})$
 - Calcolo: $((68.320,00 \text{ €} + 391.000,00 \text{ €} + 736.821,65 \text{ €} + 1.404.148,05 \text{ €}) - 948.752,78 \text{ €})$
 - Risultato: 1.651.536,92 €

Tale risultato evidenzia una drastica riduzione dei costi operativi, passando da 2.600.289,70 € nel 2022 a 948.752,78 € nel 2024, superando significativamente l'obiettivo inizialmente previsto.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.
 - Formula: $(\text{Spesa stimata} - \text{Spesa effettiva})$



- Calcolo: (1.067.500,00 € - 948.752,78 €)
- Risultato: +118.747,22 €

Nel 2024, lo scostamento di spesa è stato di 118.747,22 €, indicando che la spesa effettiva è stata inferiore a quella stimata.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.
 - Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x100
 - Calcolo: (1.651.536,92 € / (68.320,00 € + 391.000,00 € + 736.821,65 € + 1.404.148,05 €)) x100
 - Risultato: 64%

Nel 2024, la percentuale di risparmio ottenuto è stata del 64% rispetto al costo sostenuto nell'anno 2022 pari a 2.600.289,70 € quando la Società Telecom Italia SpA aveva la gestione del servizio di connettività ad un'offerta di gara meno vantaggiosa rispetto all'attuale fornitore TIM Spa. Inoltre, il risparmio effettivo a consuntivo 2024 pari a 1.651.536,92 € è stato ottenuto anche grazie alla riduzione del numero di connessioni attive sulle sedi regionali.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Per la spesa effettiva sui capitoli 14009 "Rete telematica regionale toscana - Gestione delle infrastrutture e servizi", 62439 "Spese per servizi ict e fonia per le sedi dei centri per l'impiego", 71235 "Sistemi e piattaforme per i servizi telematici ed informatici della g.r. presso il tix e intranet regionale - Assist. e manut. hw e sw di sistemi di elaboraz. centrale e relative periferiche" e 24037 "Spese per la gestione e il potenziamento delle infrastrutture di supporto al sistema informativo sanitario regionale" sono stati presi in considerazione i valori liquidati. In riferimento alla spesa dell'anno di confronto, 2022, sono stati considerati due impegni che afferiscono alla sanità e pertanto riferendosi a canoni 2022 della connettività sono stati pagati sulla competenza 2022.



Riduzione della spesa per i canoni di servizio di connettività a carico delle Giunta Regionale rispetto al precedente contratto							
Misura 6	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale (SPC-RTRT4)	14009	68.320,00 €	1.067.500,00 €	1.532.789,70 €	948.752,78 €	1.651.536,92 €	118.747,22 €
	62439	391.000,00 €					
	71235	736.821,65 €					
	24037	1.404.148,05 €					
Totali		2.600.289,70 €	1.067.500,00 €	1.532.789,70 €	948.752,78 €	1.651.536,92 €	118.747,22 €

Tabella 14

La seguente tabella riporta l'estratto dei capitoli indicati, relativamente agli impegni che costituiscono l'oggetto della presente misura di risparmio:

	capitolo	anno impegno	n°impegno	importo effettivo 2022	capitolo	anno competenza	n°impegno	importo effettivo 2024
(*)	24037	2021	6176	549,00	71235	2024	14015	234.520,27
(*)	24037	2021	5631	334.612,43	71066	2024	15208	63.000,00
	14009	2022	5632	68.320,00	62439	2024	746	292.800,00
	71235	2022	5633	736.821,65	71235	2024	747	355.867,15
(**)	24037	2022	5631	842.717,65	14009	2024	15226	2.565,36
	62439	2022	5902	391.000,00				948.752,78
(**)	24037	2022	5903	226.268,97				
				2.600.289,70				

Tabella 15

7. Spese per lo svolgimento in modalità telematica delle sessioni di esame per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
Riordino e ristrutturazione amministrativa
- ✓ Semplificazione e digitalizzazione

Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Mobilità, Infrastrutture e Trasporto pubblico locale

Risparmio: Contenimento spese per lo svolgimento in modalità telematica delle sessioni di esame per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea

Risultati al 2024: La Direzione Mobilità, Infrastrutture e Trasporto pubblico locale ha introdotto sessioni d'esame telematiche per i conducenti di veicoli o natanti, inizialmente a causa delle limitazioni imposte dalla pandemia, successivamente adottando questa modalità come ordinaria in base alla D.G.R. n. 652 del 13 giugno 2022. La razionalizzazione dei costi, prevista per il 2024, stimava un risparmio di 2.635,20 € rispetto al 2020, anno in cui le sessioni si svolgevano in presenza (spesa di 14.408,20 €). Tuttavia, la spesa effettiva registrata consuntivo 2024 è risultata pari a 14.183,11 €, con un risparmio effettivo di 225,09 €, inferiore al previsto. Questo risultato è dovuto all'incremento, assolutamente non prevedibile, delle domande di partecipazione agli esami, a seguito anche dell'aumento dell'interesse da parte della utenza di riferimento e confermato altresì dalla modifica normativa nazionale che ha introdotto l'effettuazione di sessioni d'esame con cadenza almeno mensile (D.L. n. 104 del 10 agosto 2023, convertito con legge n. 136 del 9 ottobre 2023). Ciò ha comportato costi superiori rispetto alle previsioni iniziali.

Dai KPI selezionati, risulta che:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo: $(225,09 \text{ €} / 2.635,20 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: 9%

La percentuale di raggiungimento del target, pari al 9%, indica che solo una parte del risparmio stimato è stata effettivamente realizzata. Infatti, rispetto al risparmio stimato di 2.635,20 €, il risparmio effettivo è stato di 225,09 €. Questo risultato evidenzia un divario significativo tra quanto previsto e quanto ottenuto, suggerendo che le dinamiche operative hanno influito sui costi.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale, è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.



- Formula: (Spesa iniziale - Spesa ridotta dopo la razionalizzazione)
- Calcolo: (14.408,20 € - 14.183,11 €)
- Risultato: 225,09 €

Questo risultato, sebbene positivo, non rispetta appieno le aspettative di risparmio iniziali, che erano state stimate in 2.635,20 €. Questo risultato è dovuto all'incremento, assolutamente non prevedibile, delle domande di partecipazione agli esami, a seguito anche dell'aumento dell'interesse da parte della utenza di riferimento e confermato altresì dalla modifica normativa nazionale che ha introdotto l'effettuazione di sessioni d'esame con cadenza almeno mensile (D.L. n. 104 del 10 agosto 2023, convertito con legge n. 136 del 9 ottobre 2023). Ciò ha comportato costi superiori rispetto alle previsioni iniziali.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.
 - Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)
 - Calcolo: (11.773,00 € - 14.183,11 €)
 - Risultato: -2.410,11 €

Lo scostamento di spesa, pari a -2.410,11 €, indica che la spesa effettiva (14.183,11 €) ha superato quella stimata (11.773,00 €). Questo risultato è dovuto all'incremento, assolutamente non prevedibile, delle domande di partecipazione agli esami, a seguito anche dell'aumento dell'interesse da parte della utenza di riferimento e confermato altresì dalla modifica normativa nazionale che ha introdotto l'effettuazione di sessioni d'esame con cadenza almeno mensile (D.L. n. 104 del 10 agosto 2023, convertito con legge n. 136 del 9 ottobre 2023). Ciò ha comportato costi superiori rispetto alle previsioni iniziali.

Percentuale di risparmio effettivo: Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.

- Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x 100
- Calcolo: (225,09 € / 14.408,20 €) x100
- Risultato: 2%



La percentuale di risparmio effettivo, pari al 2%, indica che, nonostante l'aumento dei costi, il risparmio ottenuto rispetto alla spesa iniziale (14.408,20 €) è stato contenuto. Questo risparmio, pari a 225,09 €, rappresenta una riduzione limitata rispetto ai costi precedenti

- **Efficacia nella gestione delle risorse umane:** Calcola il rapporto tra le risorse impiegate per lo svolgimento delle sessioni di esame in modalità telematica, dopo l'intervento di razionalizzazione, e il totale delle risorse disponibili della Direzione, rispetto alla situazione precedente all'intervento
 - Formula: $[(RS \text{ utilizzate} / RS \text{ totali}) - (RS \text{ utilizzate anno di confronto} / RS \text{ totali anno di confronto})] \times 100$
 - Calcolo: $[(24 / 42) - (16 / 30)] \times 100$
 - Risultato: 3,81%

Per questo KPI si è deciso di prendere come riferimento l'annualità 2022, poiché l'anno 2020, utilizzato nel Piano di Razionalizzazione e Riqualficazione della Spesa 2024-2026, non è adeguato a causa delle condizioni legate al Covid-19, che richiesero un maggior impiego di risorse per il controllo e la vigilanza. Il rapporto tra le risorse impiegate per le sessioni di esame telematiche, dopo l'intervento di razionalizzazione, evidenzia una variazione del 3,81% rispetto alla situazione precedente. Nel 2024, le risorse umane impiegate sono 24 su un totale di 42, mentre nel 2022 erano 16 su 30.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Per la spesa effettiva sul capitolo 32104 "Modalità svolgimento esami per iscrizione al ruolo conducenti taxi e ncc" è stato preso in considerazione il valore liquidato che corrisponde all'impegno.

Contenimento spese per lo svolgimento in modalità telematica delle sessioni di esame per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea							
Misura 7	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2020	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
Svolgimento degli esami per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio di autoservizi pubblici non di linea	32104	14.408,20 €	11.773,00 €	2.635,20 €	14.183,11 €	225,09 €	-2.410,11 €
Totali		14.408,20 €	11.773,00 €	2.635,20 €	14.183,11 €	225,09 €	-2.410,11 €

Tabella 16

La seguente tabella riporta l'estratto del capitolo 32104, relativamente agli impegni che costituiscono l'oggetto della presente misura di risparmio:

AA. Bil.	AA. Es.	Nr. Impegno	Importo Iniziale	Importo Variazioni def.	Importo Variazioni pren.	Assestato	Importo Liquidazioni	Oggetto
2020	2020	6113	8.186,20	0	0	8.186,20	8.186,20	TEATRO TENDA S.R.L. - Locazione e allestimento locale del giorno 29/07/2020 per l'espletamento della prova scritta inerente la prima sessione di esame 2020 per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio degli autoservizi pubblici non di linea di cui alla legge n. 21 del 1992 e alla L.R. 67/1993
2020	2020	6948	12.019,20	-5.797,20	0	6.222,00	6.222,00	Servizio di assistenza e supporto tecnico per la gestione di tre sessioni di esame per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio degli autoservizi non di linea
							14.408,20	14.408,20
2024	2024	9238	1.296,86	0	0	1.296,86	1.296,86	Servizio di "Assistenza e supporto tecnico per la gestione 4 sessioni di esame 2024-2025, per iscrizione ruolo conducenti - ulteriore modifica contrattuale ai sensi dell'art. 106, comma 1 lett. a), del D.Lgs. 50/2016
2024	2024	13153	11.773,00	1.113,25	0	12.886,25	12.886,25	Aggiudicazione efficace Servizio di assistenza e supporto tecnico per la gestione di un totale complessivo di n. 4 (quattro) sessioni di esame per l'iscrizione al ruolo dei conducenti - CIG: 9880269FE5 in favore di Merito s.r.l
							14.183,11	14.183,11

Tabella 17

8. Spesa relativa ai consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi

e

10. Spesa relativa all'efficientamento energetico di Palazzo Bastogi tramite intervento diffuso di "relamping"

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Consiglio Regionale di Regione Toscana

Risparmio: Contenimento dei consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi e contenimento dei consumi tramite intervento di "relamping" uffici



Risultati al 2024: Si è scelto di unire le due misure, "Spesa relativa all'efficientamento energetico di Palazzo Bastogi tramite intervento diffuso di 'relamping'" (misura 10) e "Spesa relativa ai consumi di energia elettrica per il Complesso Bastogi" (misura 8), poiché l'impegno di spesa per il 2024 è unico per entrambe, in quanto entrambe poggiano sul medesimo capitolo di bilancio (1052) e riguardano il risparmio energetico.

La misura di razionalizzazione proposta dal Consiglio Regionale mirava a ridurre i costi energetici del Complesso Bastogi, prevedendo la chiusura della sede due giorni a settimana (lunedì e venerdì) e riducendo così i giorni di apertura da cinque a tre. Il parametro di misurazione del contenimento dei consumi era il consumo medio giornaliero e settimanale di energia elettrica, basato sui kWh effettivi consumati.

Nel 2022, con gli uffici a pieno regime, il consumo totale di energia elettrica era di 463.894 kWh, con una spesa complessiva di 249.931,38 €. Il piano di razionalizzazione per il 2024 considerava non solo la chiusura dei due giorni settimanali, ma anche il costo unitario del kWh, basandosi sul valore del 2023, stimato in linea con quello previsto per il 2024. Nel 2023, il consumo di energia elettrica per il Complesso Bastogi è stato di 82.332,17 €.

Nel 2024, il consumo totale di energia elettrica stimato, senza la chiusura della sede, sarebbe stato di 139.964,40 €. Con la misura in atto, il consumo effettivo per il 2024 ammonta a 115.045,81 €, con un risparmio annuale di 24.918,59 € rispetto ai consumi del 2022. In termini di kWh, il risparmio è di 45.111 kWh.

Relamping: Il Consiglio Regionale ha attuato un intervento di razionalizzazione delle spese energetiche, sostituendo a dicembre 2023 l'illuminazione esistente con lampade a tecnologia LED, più efficienti rispetto alle precedenti lampade alogene. L'intervento ha comportato un investimento di 9.963,74 € e ha ridotto il consumo giornaliero di energia da 177,77 kWh a 31,5 kWh, con un risparmio annuale di 13.881,00 €.

Reminder: I KPI sono da interpretarsi sulla base di un calcolo più accurato della spesa finale, che tiene conto del consumo effettivo di energia elettrica per il Complesso Bastogi nel 2023, pari a 82.332,17 €, al netto delle oscillazioni di prezzo. Il risparmio è stato calcolato utilizzando un costo unitario giornaliero di apertura stimato in 548,88 €, considerando 150 giornate di apertura nel 2023. Questo approccio ha permesso di confrontare la spesa effettiva con quella di un contesto di apertura standard su 5 giorni settimanali, escludendo le variazioni di prezzo dell'energia. Con questa metodologia, il costo settimanale per una sede aperta 5 giorni è stato stimato in 2.744,40 €, mentre per una sede aperta 3 giorni è stato pari a 1.646,64 €. Senza la chiusura del palazzo, la spesa per energia elettrica prevista per il 2024 sarebbe stata di 139.964,40 €, permettendo di misurare con maggiore precisione l'effettivo risparmio rispetto a uno scenario senza razionalizzazione.

Dai KPI selezionati, risulta che:



- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo: $(24.918,59 \text{ €} / (55.985,76 \text{ €} + 13.881,00 \text{ €})) \times 100$
 - Risultato: 36%

La percentuale di riduzione dei costi operativi, pari al 36%, indica che il risparmio effettivo ottenuto è stato inferiore rispetto alle previsioni iniziali. In particolare, a fronte di un risparmio stimato di 69.866,76 € (risparmio stimato per misura 8 “Spesa relativa ai consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi” pari a 55.985,76 € e per la misura 10 “Intervento di “relamping” pari a 13.881,00 €), il risparmio effettivamente conseguito è stato di 24.918,59 €. Possiamo così attestare che il Consiglio Regionale della Toscana con la concessione del lavoro agile del Palazzo, palazzina Bastogi e foresteria il lunedì ed il venerdì, ha realizzato un risparmio per il 2024: € 139.964,40 (riferimento stima consumi 2024 al netto delle oscillazioni dei prezzi senza chiusura palazzo prevista nel piano di razionalizzazione) - € 115.045,81 (effettivi consumi calcolati – liquidato 2024 mesi gennaio – dicembre 2024) = € 24.918,59 risparmio effettivo per il 2024 rispetto al 2022 sulla base del liquidato.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale², è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Spesa iniziale} - \text{Spesa ridotta dopo la razionalizzazione})$
 - Calcolo: $((139.964,40 \text{ €}) - 115.045,81 \text{ €})$
 - Risultato: 24.918,59 €

Il risparmio ottenuto dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento ammonta a 24.918,59 €, calcolato sottraendo la spesa finale dopo la razionalizzazione, pari a 115.045,81 € alla spesa iniziale di 139.964,40 € (stima consumi 2024 al netto delle oscillazioni dei prezzi senza la chiusura del Palazzo Bastogi). Questo risultato evidenzia l'efficacia delle misure adottate, che hanno

² Spesa energia elettrica stimata per il 2024 al netto delle oscillazioni dei prezzi senza la chiusura di Palazzo Bastogi



consentito una significativa riduzione della spesa operativa e un miglioramento dell'efficienza energetica.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.

- Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)
- Calcolo: $((83.978,64 \text{ €} + 2.989,30 \text{ €}) - 115.045,81 \text{ €})$
- Risultato: -28.077,87 €

Lo scostamento di spesa relativo ai consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi, calcolato sottraendo la spesa effettiva (115.045,81 €) dalla spesa stimata (86.967,94 €), risulta pari a -28.077,87 €. Questo valore negativo indica che la spesa effettiva ha superato la previsione iniziale, evidenziando una variazione che suggerisce che la misura non ha completamente raggiunto le aspettative di razionalizzazione dei consumi energetici.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.

- Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Spesa di confronto}) \times 100$
- Calcolo: $(24.918,59 \text{ €} / (139.964,40 \text{ €})) \times 100$
- Risultato: 18%

La percentuale di risparmio effettivo, calcolata dividendo il risparmio effettivo di 24.918,59 € per la spesa di confronto di 139.964,40 € (stima consumi 2024 al netto delle oscillazioni dei prezzi senza la chiusura del Palazzo Bastogi), risulta pari al 18%. Questo risultato indica che, rispetto al costo che sarebbe stato sostenuto senza la razionalizzazione, è stato ottenuto un risparmio del 18%, evidenziando parziale ottimizzazione dei costi derivante dall'adozione delle due misure.

- **Consumo per area (KWh/m²):** Dividendo il consumo totale di energia (KWh) per la superficie dell'area (m²), si ottiene il consumo energetico medio per metro quadrato, utile per valutare l'efficienza energetica dello spazio considerato.

- Formula: $(\text{Consumo totale dell'area (KWh)} / \text{Superficie dell'area (m}^2\text{)})$
- Calcolo: $(418.783 \text{ KWh} / 6.847,82 \text{ m}^2)$



- Risultato: 61,16 KWh/m²

Tale risultato indica che, per ogni metro quadrato dell'area, sono stati consumati 61,16 KWh di energia elettrica. Il valore, calcolato dividendo il consumo totale di 418.783 KWh per la superficie di 6.847,82 m², consente di quantificare l'efficienza energetica media per unità di superficie. Esso offre un indicatore utile per valutare il rendimento energetico complessivo e la sostenibilità delle misure adottate per l'area considerata. Si dimostra infatti che senza la misura di razionalizzazione il consumo di energia elettrica per metro quadro sarebbe stato superiore: $463.894 \text{ KWh} / 6.847,82 \text{ m}^2 = 67,74 \text{ KWh/m}^2$

- **Consumo per persona (KWh/persona):** Dividendo il consumo totale di energia (KWh) per il numero medio di persone che utilizzano l'area, si ottiene il consumo medio di energia per persona in quella determinata area.
 - Formula: (Consumo totale di energia (KWh) / Numero medio di persone che utilizzano l'area)
 - Calcolo: (418.783 KWh / 118)
 - Risultato: 3.549,01 KWh/persona

Tale risultato indica che, in media, ogni persona che utilizza l'area consuma 3.549,01 KWh di energia elettrica. Considerando un consumo totale di 418.783 KWh e un numero medio di 118 persone, questo valore fornisce una misura utile per valutare l'efficienza energetica per individuo nell'area, evidenziando quanto energia viene utilizzata per persona in base al numero di utenti effettivi. Senza la misura di razionalizzazione il consumo pro-capite sarebbe stato pari a $463.894 \text{ KWh} / 118 = 3.931,05 \text{ KWh a persona}$

- **Risparmio energetico:** Dividendo la differenza tra il consumo precedente e il consumo attuale per il consumo precedente, si ottiene la percentuale di risparmio energetico rispetto ai valori precedenti.
 - Formula: (Consumo precedente (KWh) - Consumo attuale (KWh)) / Consumo precedente (KWh)
 - Calcolo: $((463.894 \text{ KWh} - 418.783 \text{ KWh}) / 463.894 \text{ KWh})$
 - Risultato: 10%

Il risultato del 10% indica che nel 2024, in seguito alla razionalizzazione, vi è stato un risparmio energetico significativo nei consumi di energia elettrica rispetto al consumo dell'anno di

raffronto 2022. Questo valore è stato calcolato sottraendo il consumo attuale di 418.783 KWh dal consumo precedente di 463.894 KWh, ottenendo una riduzione nei consumi di gas che riflette un miglioramento nell'efficienza energetica.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Contenimento dei consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi ed efficientamento energetico tramite intervento diffuso di "relamping"								
Misure 8 e 10	CAPI-TOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Stima spesa 2024 al netto delle oscillazioni senza chiusura	Spesa stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24 (Risparmio al netto delle oscillazioni)	Delta risparmio
8.Contenimento consumi energia elettrica per chiusura complesso Bastogi	10251	249.931,38 €	139.964,40 €	83.978,64 €	55.985,76 €	115.045,81 €	24.918,59 €	- 44.948,17 €
10.Intervento di "relamping"		16.870,00 €		2.989,30 €	13.881,00 €			
Totali		266.801,38 €	139.964,40 €	86.967,94 €	69.866,76 €	115.045,81 €	24.918,59 €	- 44.948,17 €

Si evidenzia che il risparmio stimato non può essere calcolato da una mera differenza tra il liquidato nel 2022 rispetto al liquidato nel 2024, in quanto i prezzi dell'energia elettrica hanno subito una forte oscillazione dovuta a cause esterne. Pertanto, il risparmio è calcolato sull'effettiva misura di razionalizzazione ovvero il consumo di energia elettrica che è passata da un totale di 5/5 gg (nel 2022) a 3/5gg (nel 2024).

Per la spesa effettiva sul capitolo 10251 "Consumo energia elettrica" è stato preso in considerazione il valore liquidato.

Tabella 18

9. Spesa relativa ai consumi di gas naturale per il complesso Bastogi

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento



Direzione Responsabile: Consiglio Regionale di Regione Toscana

Risparmio: Contenimento dei consumi di gas naturale per il complesso Bastogi

Risultati al 2024: Nel contesto della razionalizzazione dei consumi di gas naturale per il complesso Bastogi, l'obiettivo fissato durante la stesura del piano è stato perseguito mediante la chiusura della sede due giorni a settimana (lunedì e venerdì), con conseguente interruzione dell'impianto di riscaldamento in questi giorni. Questa misura ha avuto l'intento di ridurre in modo significativo i consumi energetici e ottimizzare i costi associati al consumo di gas naturale.

A consuntivo 2024, la spesa effettiva per il gas naturale è stata di 21.281,48 €, a fronte di una spesa stimata di 30.895,92 €, con un risparmio effettivo di 30.211,72 € rispetto alla spesa senza la misura di razionalizzazione, che sarebbe stata di 51.493,20 €. Questo risultato è stato ottenuto riducendo il consumo di gas naturale, che è passato da 50.924 m³ nel 2022 a 22.573 m³ nel 2024.

Il risparmio effettivo di 30.211,72 € supera il risparmio che era stato inizialmente stimato in 20.597,28 €, indicando che la misura di razionalizzazione ha avuto un impatto ancora più positivo rispetto alle previsioni; infatti, il risparmio effettivo conferma il successo della strategia adottata e l'efficacia della chiusura settimanale della sede per il contenimento dei consumi di gas naturale.

Dai KPI selezionati, risulta che:

- **Percentuale di riduzione dei costi operativi:** Il rapporto percentuale tra il risparmio effettivo ottenuto e quello stimato consente di valutare quanto del risparmio previsto è stato concretamente realizzato, offrendo una misura chiara del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione.
 - Formula: $(\text{Risparmio effettivo} / \text{Risparmio stimato}) \times 100$
 - Calcolo: $(30.211,72 \text{ €} / 20.597,28 \text{ €}) \times 100$
 - Risultato: 147%

La percentuale di riduzione dei costi operativi, pari al 147%, evidenzia che il risparmio effettivo ha superato in modo significativo le previsioni iniziali. Rispetto al risparmio stimato per il 2024, pari a 20.597,28 €, il risparmio effettivamente conseguito è stato di 30.211,72 €, con una differenza positiva di 9.614,44 €. Questo risultato è da attribuire a un'efficienza maggiore del previsto nella gestione degli impianti e a un'ottimizzazione dell'uso degli spazi durante i giorni di apertura. La chiusura della sede due giorni a settimana ha consentito non solo di ridurre i



consumi di gas naturale, ma anche di massimizzare l'efficacia della misura, portando a una riduzione dei costi superiore alle stime iniziali.

- **Risparmio derivante dalla razionalizzazione della spesa di funzionamento:** Sottraendo la spesa dopo la razionalizzazione dalla spesa iniziale (stima consumi 2024 senza chiusura palazzo Bastogi), è possibile determinare l'entità della riduzione della spesa operativa ottenuta grazie alla razionalizzazione.

- Formula: (Spesa iniziale - Spesa ridotta dopo la razionalizzazione)

- Calcolo: (51.493,20 € - 21.281,48 €)

- Risultato: 30.211,72 €

Il risparmio di 30.211,72 €, derivante dalla riduzione della spesa operativa da 51.493,20 € a 21.281,48 €, conferma il successo della misura di razionalizzazione. L'efficacia dell'intervento è da attribuire all'ottimizzazione dell'uso degli impianti e alla chiusura settimanale della sede, che hanno garantito una riduzione strutturale dei consumi, superando le previsioni iniziali.

- **Scostamento di spesa:** Sottraendo la spesa effettiva da quella stimata, è possibile valutare la differenza tra la spesa preventivata e la spesa reale, evidenziando eventuali variazioni.

- Formula: (Spesa stimata - Spesa effettiva)

- Calcolo: (30.895,92 € - 21.281,48 €)

- Risultato: +9.614,44 €

Lo scostamento di spesa positivo di 9.614,44 €, dato dalla differenza tra la spesa stimata di 30.895,92 € e la spesa effettiva di 21.281,48 €, evidenzia un'ottimizzazione superiore alle previsioni. Questo risultato conferma l'efficacia delle misure adottate, che hanno permesso una riduzione dei consumi e dei costi operativi oltre le aspettative iniziali.

- **Percentuale di risparmio effettivo:** Dividendo il risparmio effettivo per la spesa di confronto e moltiplicando per 100, si ottiene la percentuale che rappresenta il risparmio ottenuto rispetto al costo precedente.

- Formula: (Risparmio effettivo / Spesa di confronto) x100

- Calcolo: (30.211,72 € / 51.493,20 €) x100

- Risultato: 59%



La percentuale di risparmio effettivo del 59%, calcolata sulla spesa iniziale (stima consumi 2024 senza chiusura Palazzo Bastogi) di 51.493,20 €, riflette un risparmio di 30.211,72 €. Questo risultato conferma l'efficacia della misura di razionalizzazione, ottenuta grazie alla riduzione dei consumi di gas naturale e alla chiusura programmata della sede, che hanno permesso di contenere i costi operativi fino a una spesa effettiva di 21.281,48 €.

- **Consumo per area (mc/m²):** Dividendo il consumo totale di gas naturale (mc) per la superficie dell'area (m²), si ottiene il consumo energetico medio per metro quadrato, utile per valutare l'efficienza energetica dello spazio considerato.
 - Formula: (Consumo totale dell'area (KWh o mc) / Superficie dell'area (m²))
 - Calcolo: (22.573 mc / 6.847,82 m²)
 - Risultato: 3,30 mc/m²

Il risultato di 3,30 mc/m² indica che per ogni metro quadrato dell'area, sono stati consumati 3,30 mc di gas naturale. Considerando un consumo totale di 22.573 mc e una superficie di 6.847,82 m², questo valore permette di quantificare il consumo energetico medio per unità di superficie, offrendo un indicatore utile per valutare l'efficienza energetica dell'area. Senza la misura di razionalizzazione il consumo a metro quadro sarebbe stato pari a 7,44mc/ m² derivanti dalla seguente formula: 50.924 mc/6.847,82 m²

- **Consumo per persona (mc/persona):** Dividendo il consumo totale di gas naturale (mc) per il numero medio di persone che utilizzano l'area, si ottiene il consumo medio di gas per persona in quella determinata area.
 - Formula: (Consumo totale di gas (mc) / Numero medio di persone che utilizzano l'area)
 - Calcolo: (22.573 mc / 118)
 - Risultato: 191,30 mc/persona

Il risultato di 191,30 mc per persona indica che, in media, ogni persona che utilizza l'area consuma 191,30 metri cubi di gas naturale. Considerando un consumo totale di 22.573 m³ e un numero medio di 118 persone, questo valore fornisce una misura utile per valutare l'efficienza energetica per individuo nell'area, evidenziando quanto gas viene utilizzato per persona in base al numero di utenti effettivi. Senza la misura di razionalizzazione il consumo di metri cubi a persona sarebbe stato pari a 431,56mc/ m² derivanti dalla seguente formula: 50.924 mc/118 persone.



- **Risparmio di gas:** Dividendo la differenza tra il consumo precedente e il consumo attuale per il consumo precedente, si ottiene la percentuale di risparmio energetico rispetto ai valori precedenti.
 - Formula: $(\text{Consumo precedente (mc)} - \text{Consumo attuale (mc)}) / \text{Consumo precedente (mc)}$
 - Calcolo: $((50.924 \text{ mc} - 22.573 \text{ mc}) / 50.924 \text{ mc})$
 - Risultato: 56%

Il risultato del 56% indica che nel 2024, a seguito della misura di razionalizzazione, vi è stato un risparmio significativo nei consumi di gas rispetto a quelli che si sarebbero realizzati senza la misura di razionalizzazione. Questo valore è stato calcolato sottraendo il consumo attuale di 22.573 mc dal consumo precedente di 50.924 mc, ottenendo una riduzione dei consumi che riflette un'ottimizzazione nell'uso delle risorse.

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Si evidenzia che il risparmio stimato non può essere calcolato da una mera differenza tra il liquidato nel 2022 rispetto al liquidato nel 2024, in quanto i prezzi del gas naturale hanno subito una forte oscillazione dovuta a cause esterne. Pertanto, il risparmio è calcolato sull'effettiva misura di razionalizzazione ovvero il consumo di gas naturale che è passato da un totale di 5/5 gg (nel 2022) a 3/5gg (nel 2024).

Per la spesa effettiva sul capitolo 10252 "Consumo gas" è stato considerato il valore liquidato.

Contenimento dei consumi di gas naturale per il complesso Bastogi								
Misura 9	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Stima spesa 2024 al netto delle oscillazioni senza chiusura	Spesa Stimata anno 2024	Risparmio stimato anno 2024	Spesa effettiva al 31/12/24	Risparmio effettivo al 31/12/24 (Risparmio al netto delle oscillazioni)	Delta risparmio
Contenimento consumi gas per chiusura complesso Bastogi	10252	62.578,26 €	51.493,20 €	30.895,92 €	20.597,28 €	21.281,48 €	30.211,72 €	9.614,44 €
Totali		62.578,26 €	51.493,20 €	30.895,92 €	20.597,28 €	21.281,48 €	30.211,72 €	9.614,44 €

Tabella 19



CONCLUSIONE

A seguito dell'attuazione delle misure previste dal Piano di Razionalizzazione 2024-2026, è possibile procedere a un'analisi quantitativa dell'effettivo risparmio conseguito rispetto alle previsioni iniziali. Nello specifico, il risparmio stimato per l'esercizio finanziario 2024, calcolato come aggregato dei risparmi attesi per ciascuna misura, ammontava a 2.519.859,86 €. A consuntivo 2024, il risparmio effettivo si attesta a 2.506.412,83 €, con una variazione di -13.447,03 € rispetto alle previsioni.

Ad esempio, la misura relativa al trattamento spettante al personale regionale per trasferta ha registrato lo scostamento di spesa negativo più elevato, pari a -36.212,94 €.

L'analisi del KPI "Percentuale di riduzione dei costi operativi", calcolato come (Risparmio effettivo / Risparmio stimato) × 100, evidenzia un valore pari al 99%, confermando la marginalità dello scostamento e il significativo allineamento ai valori stimati.

L'analisi consolidata dei risultati conferma l'efficacia delle strategie adottate, evidenziando un'ottimizzazione significativa nella gestione delle risorse finanziarie e la piena coerenza con gli obiettivi di contenimento della spesa delineati nel Piano.

Analisi variazione tra risparmio stimato e risparmio effettivo 2024			
Misura piano di razionalizzazione	Risparmio stimato anno 2024	Risparmio effettivo al 31/12/24	Delta risparmio
1 Gestione del servizio di tesoreria e cassa	186.294,00 €	186.294,00 €	- €
2 Gestione servizi assicurativi GR (coperture assicurative)	202.896,99 €	200.443,77 €	- 2453,22 €
3 Gestione servizi assicurativi GR (brokeraggio)	18.750,00 €	18.750,00 €	- €
4 Gestione spese di missione	246.609,00 €	196.358,49€	-50.250,51€
5 Acquisto e noleggio stampanti GR e ARTI	239.420,93 €	197.674,25 €	-41.746,68 €
6 Servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale (SPC-RTRT4)	1.532.789,70 €	1.651.536,92 €	118.747,22 €
7 Svolgimento degli esami per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio di autoservizi pubblici non di linea	2.635,20 €	225,09 €	-2.410,11 €
8 Contenimento consumi energia elettrica per chiusura complesso Bastogi 10 Intervento di "relamping"	69.866,76 €	24.918,59 €	-44.948,17 €
9 Contenimento consumi gas per chiusura complesso Bastogi	20.597,28 €	30.211,72 €	9.614,44 €
Totale	2.519.859,86 €	2.506.412,83 €	-13.447,03 €



Tabella 20

Si precisa inoltre che, in linea con quanto previsto dall'art.16 comma 5 del citato DL del 6 luglio 2011, n. 98, i risparmi conseguiti possono essere utilizzati, per un importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa. Di tale quota, il 50% dovrà essere destinato all'erogazione dei premi previsti dall'art. 19 del D.Lgs. n. 150/2009, come modificato dall'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 74/2017, in funzione della performance organizzativa e individuale.

Alla luce dei risultati ottenuti, i risparmi effettivamente realizzati nell'anno 2024 ammontano a 2.506.412,83 €. In base a quanto previsto dalla normativa:

1. Il 50% di tale importo ovvero 1.253.206,41 € può essere destinato alla contrattazione integrativa;
2. Il 50% dell'importo di cui al punto precedente ovvero 626.603,20 € dovrà essere riservato all'erogazione dei premi per la performance;
3. Il restante 25% dell'importo di cui al punto 1 ovvero 626.603,20 € potrà essere destinato al finanziamento del trattamento accessorio degli altri Istituti contrattuali.

In merito all'utilizzo di una quota parte di tali risparmi per la contrattazione integrativa, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha chiarito che il riferimento normativo a queste tipologie di spesa (razionalizzazione e riqualificazione della spesa, riordino e ristrutturazione amministrativa, semplificazione e digitalizzazione, riduzione dei costi della politica e di funzionamento, appalti di servizio, ecc.) riguarda l'Amministrazione nel suo complesso e non le singole strutture o i dipendenti specificamente coinvolti. Pertanto, "...le eventuali economie aggiuntive realizzate da destinare alla contrattazione integrativa (fino al 50% del totale) vanno riferite alla generalità dei dipendenti, a prescindere da chi abbia concretamente svolto l'attività indicata nel piano di razionalizzazione..." (MEF, RGS, LGOP, parere reso alla Provincia di Prato il 24/04/2013).

Inoltre, "...i risparmi aggiuntivi di cui all'art. 16, commi 4 e 5, del D.L. 98/2011 possono essere destinati – a titolo di risorsa variabile e non consolidabile – unicamente alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello in cui i risparmi stessi sono stati effettivamente realizzati..."

Ne consegue che i risparmi certificati dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'Amministrazione regionale potranno integrare la parte variabile del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigente dell'anno 2025.



Regione Toscana

***PIANO TRIENNALE 2025-2027 DI RAZIONALIZZAZIONE E
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA, RIORDINO E
RISTRUTTURAZIONE AMMINISTRATIVA, SEMPLIFICAZIONE E
DIGITALIZZAZIONE, RIDUZIONE DEI COSTI DELLA POLITICA
E DI FUNZIONAMENTO***



INDICE

PREMESSA	4
Contesto normativo.....	4
Contesto operativo e linee guida del piano.....	5
Sintesi degli interventi previsti.....	6
SCHEDA OBIETTIVO	8
1. SPESA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA DELLA GIUNTA E DEL CONSIGLIO REGIONALE, DELLE AGENZIE ED ENTI REGIONALI, DELLA SOCIETÀ CONTROLLATA SVILUPPO TOSCANA SPA	8
Sintesi della misura.....	8
Dati Analitici.....	9
2. SPESA RELATIVA AI SERVIZI ASSICURATIVI DELLA GIUNTA REGIONALE: COPERTURE ASSICURATIVE	9
Sintesi della misura.....	9
Dati Analitici.....	10
3. SPESA PER LA GESTIONE DEI SERVIZI ASSICURATIVI DELLA GIUNTA REGIONALE: BROKERAGGIO	10
Sintesi della misura.....	10
Dati Analitici.....	11
4. SPESE RELATIVE AL TRATTAMENTO SPETTANTE AL PERSONALE REGIONALE PER TRASFERTA	11
Sintesi della misura.....	11
Dati Analitici.....	12
5. SPESE PER L'ACQUISTO E NOLEGGIO STAMPANTI DELLA GIUNTA REGIONALE E DI ARTI	13
Sintesi della misura.....	13
Dati Analitici.....	14
6. SPESE PER PROGETTAZIONE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI DI CONNETTIVITÀ PER LA RETE TELEMATICA REGIONALE	14
Sintesi della misura.....	14
Dati Analitici.....	15
7. SPESA RELATIVA AI CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA PER IL COMPLESSO BASTOGI	15
Sintesi della misura.....	15
Dati Analitici.....	17
8. SPESA RELATIVA AI CONSUMI DI GAS NATURALE PER IL COMPLESSO BASTOGI	17



Sintesi della misura.....	17
Dati Analitici.....	18
9. SPESA RELATIVA ALL'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI PALAZZO BASTOGI TRAMITE INTERVENTO DIFFUSO DI "RELAMPING"	19
Sintesi della misura.....	19
Dati Analitici.....	20



PREMESSA

Contesto normativo

Il presente piano di razionalizzazione è redatto in conformità con l'articolo 16, commi 4, 5 e 6 del decreto-legge 6 luglio 2011 n. 98 convertito dalla Legge n.111/11, in virtù del quale è stata data la possibilità a tutte le Amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. del 30 marzo 2001, n. 165 di adottare specifici **Piani triennali di:**

- **razionalizzazione e riqualificazione della spesa;**
- **riordino e ristrutturazione amministrativa;**
- **semplificazione e digitalizzazione;**
- **riduzione dei costi della politica e di funzionamento**, compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

Tali Piani, devono riportare la **spesa sostenuta** a legislazione vigente, per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati **obiettivi** in termini **fisici** e **finanziari**.

I risparmi realizzati dovranno essere certificati dai competenti organi di controllo, e potranno essere impiegati solo se, al termine dell'anno fiscale, sia accertato il raggiungimento degli obiettivi stabiliti per le singole voci di spesa interessate.

Gli eventuali **risparmi conseguiti** potranno essere **utilizzati, per un importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa, di cui il 50% dovrà essere destinato alla erogazione dei premi previsti** dall'art. 19 del d.lgs. n. 150/2009 modificato dall'art. 13 comma 1 del decreto legislativo 74/2017, in funzione della performance organizzativa ed individuale.

In merito all'utilizzo di quota parte dei risparmi derivanti dai piani di razionalizzazione per la contrattazione integrativa, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha chiarito che i richiami del legislatore a tali fattispecie di spesa (razionalizzazione e riqualificazione della spesa, riordino e ristrutturazione amministrativa, semplificazione e digitalizzazione, riduzione dei costi della politica e di funzionamento, appalti di servizio, ecc.), non faccia riferimento alle singole strutture e/o dipendenti eventualmente coinvolti, quanto alla generalità dell'Amministrazione intesa nel suo complesso e dunque "...le eventuali economie aggiuntive realizzate da destinare alla contrattazione integrativa (fino al 50% del totale) vanno quindi riferite alla generalità dei dipendenti, a prescindere da chi abbia concretamente svolto l'attività indicata nel piano di razionalizzazione..." (MEF, RGS, LGOP, Parere reso alla Provincia di Prato il 24/04/2013).

Inoltre, "...i risparmi aggiuntivi di cui all'art. 16, commi 4 e 5, del D.L. 98/2011 possono essere destinati - a titolo di risorsa variabile e non consolidabile - unicamente alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello in cui i risparmi stessi sono stati effettivamente realizzati..."

Ne consegue che i risparmi effettivamente realizzati nell'anno 2025, certificati dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'Amministrazione regionale, potranno integrare la parte variabile del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigente dell'anno 2026.

Si precisa inoltre che, in linea con quanto previsto dall'art.16 comma 6 del citato D.lgs. del 6 luglio 2011, n. 98, il Piano sarà oggetto di informazione alle organizzazioni sindacali rappresentative.

Considerato tale quadro normativo, la Regione Toscana, quale Ente rientrante tra le Amministrazioni interessate, intende adottare il Piano triennale 2025-2027 di razionalizzazione e riqualificazione della spesa con previsioni finalizzate all'ottimizzazione delle proprie risorse finanziarie, utilizzando i risparmi conseguiti e certificati per una quota pari al 50% per la contrattazione integrativa del personale del comparto, di cui il 50% (25% del risparmio totale) da destinare al trattamento accessorio collegato alla performance. Il restante 25% potrà essere destinato al finanziamento del trattamento accessorio degli altri istituti contrattuali.

Inoltre, il presente Piano è stato elaborato in continuità con le aree strategiche di intervento dell'Ente inserite nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) che sono state tradotte in attività progettuali opportunamente dettagliate nel Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFRR). Nello specifico, il PIAO individua 7 "Aree" che si ispirano alle 6 "Mission" contenute nel PNRR, tra le quali figurano di particolare rilevanza l'Area Digitalizzazione, semplificazione innovazione e competitività del sistema toscano, l'Area Infrastrutture per una mobilità sostenibile e l'Area Transizione ecologica. In un'ottica di transizione digitale dell'Ente, anche per il triennio 2025-2027, in continuità con il precedente periodo di osservazione, sono previste misure di razionalizzazione che mirano alla predilezione delle attività a distanza in sostituzione di quelle in presenza. La realizzazione di tali misure, non solo ha la facoltà di produrre la riduzione delle relative spese, ma rappresenta anche un progresso verso la promozione della mobilità sostenibile, incoraggiando l'adozione di strumenti alternativi, come quelli digitali. Infine, tra le iniziative che si inscrivono nella "mission" di transizione ecologica dell'Ente, sono previste misure che comportano la riduzione del consumo di energia elettrica e/o di gas naturale, attraverso la riduzione dei giorni di apertura del complesso Bastogi, in via Cavour 18 a Firenze, sede degli uffici del Consiglio regionale.

Si evidenzia inoltre che, nella sezione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) relativa alla performance 2025 è stato inserito, per la prima volta, uno specifico obiettivo trasversale dell'Ente concernente proprio le misure di razionalizzazione, riqualificazione, riordino e riduzione della spesa previste nel presente Piano.

Contesto operativo e linee guida del piano

Il presente piano è stato elaborato in continuità con le misure triennali già deliberate nel precedente piano di razionalizzazione 2024-2026, al netto di quelle misure per le quali le previsioni di spesa hanno indicato l'assenza di possibili risparmi. Ad esempio la misura n. 7 del precedente piano (Svolgimento degli esami per l'iscrizione al ruolo dei conducenti dei veicoli o natanti per l'esercizio di autoservizi pubblici non di linea) non è stata riproposta poiché l'intervenuta modifica della disciplina di questa materia a livello nazionale non consente di mantenere margini di risparmio come invece diversamente ipotizzato nello scorso triennio di razionalizzazione. Per la misura n. 2 (Gestione dei servizi assicurativi della Giunta Regionale: coperture assicurative) non vi sono al momento tutti gli elementi necessari per la proiezione per il biennio 2025-2026, considerato che la polizza All Risks è stata interessata dal susseguirsi, in conseguenza del recesso avvenuto nel corso del 2024 da parte della compagnia assicurativa affidataria, di un regime di proroga contrattuale e di un successivo affidamento fino al 31/12/2025 nelle more dell'espletamento di una ulteriore procedura di gara aperta. La proiezione per



il biennio 2025-2026 è limitata dunque alle misure per i contratti in essere per la copertura assicurativa RC auto.

Il criterio generale per la quantificazione della previsione di risparmio per l'esercizio 2025 è basato sul calcolo, per le singole voci di spesa, della differenza tra la previsione di spesa dell'anno in corso (2025) e i costi sostenuti (relativamente alla medesima misura) nel 2022. L'esercizio 2022 è infatti l'anno preso a riferimento per la pianificazione 2024-2026, ad eccezione della Misura n°4 per la quale - considerati i limiti alla mobilità ancora attuati nel 2022- è stato opportunamente considerato il confronto con le spese di Missione sostenute nel 2019.

Relativamente alla ricerca e all'individuazione di nuove misure di razionalizzazione per il triennio 2025-2027, il gruppo di lavoro inter-direzionale, già istituito per la programmazione precedente, ha provveduto a somministrare alle Direzioni apposite schede all'interno delle quali è stato chiesto di individuare le ulteriori proposte di risparmio.

La verifica espletata dalle Direzioni non ha però rilevato nuove misure o aree di razionalizzazione da poter introdurre nell'attuale piano 2025-2027.

Si riepilogano qui di seguito le misure del precedente piano come aggiornate per il triennio 2025-2027.

Sintesi degli interventi previsti

Di seguito si riporta una tabella sintetica dei risparmi pianificati per il triennio 2025-2027. Relativamente alla colonna "Risparmio stimato triennio 2025-2027" si specifica che, pur trattandosi di triennio, essendo un aggiornamento delle misure del Piano di Razionalizzazione del periodo precedente, si assume che le misure oggetto di valutazione si concluderanno nel 2026, quale ultimo esercizio del periodo d'osservazione considerato nel 2024 per il precedente piano.

Risparmi pianificati				
Misura	Direzione responsabile	Risparmio stimato anno 2025	Risparmio stimato triennio 2025-2027	Destinazione del risparmio
Gestione del servizio di tesoreria e cassa	Programmazione e Bilancio	186.294,00	372.588,00	Destinazione dei risparmi conseguiti, per una quota pari al 50%, per la contrattazione integrativa del personale del comparto e, di questi, una quota non superiore al 50% (25% del
Gestione dei servizi assicurativi della GR: coperture assicurative	Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza Sedi di Lavoro	73.537,89	147.075,78	
Gestione dei servizi assicurativi della GR: brokeraggio	Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza Sedi di Lavoro	18.750,00	37.500,00	
Spese di missione	Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza Sedi di Lavoro	196.358,49	392.716,98	
Acquisto e noleggio	Sistemi Informativi, Infrastrutture	230.697,91	461.395,82	

stampanti di GR e ARTI	Tecnologiche e Innovazione			risparmio totale), al trattamento accessorio collegato alla performance. Il restante 25% potrà essere destinato al finanziamento del trattamento accessorio degli altri Istituti contrattuali
Servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale (SPC-RTRT4)	Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione	1.532.789,70	3.065.579,40	
Contenimento consumi energia elettrica per chiusura complesso Bastogi	Consiglio Regionale	72.314,94	144.629,88	
Contenimento consumi gas naturale per chiusura complesso Bastogi	Consiglio Regionale	21.586,16	43.172,32	
Intervento di "relamping"	Consiglio Regionale	23.916,50	47.833,00	
Totali		2.356.245,59	4.712.491,18	

Tabella 1



SCHEDA OBIETTIVO

1. Spesa per la gestione del servizio di tesoreria e cassa della Giunta e del Consiglio regionale, delle Agenzie ed Enti regionali, della società controllata Sviluppo Toscana Spa

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Programmazione e Bilancio

Risparmio: Contenimento della spesa per la gestione del servizio di tesoreria e cassa

Descrizione risparmio e obiettivo: Il contenimento e la riduzione della spesa sono stati perseguiti tramite l'espletamento di una procedura unitaria per l'individuazione di un nuovo soggetto bancario a cui affidare il servizio di tesoreria e cassa per il quinquennio 2023/2027. La procedura è stata espletata nel 2022 con l'affidamento del servizio ad un nuovo ente bancario con decorrenza a partire dal 1° gennaio 2023 comportando un risparmio del 43,79% rispetto al precedente affidamento. Tramite il decreto regionale n. 22753 del 17/11/2022 la Direzione Programmazione e Bilancio ha individuato nella società Banco BPM S.p.A. l'offerta maggiormente vantaggiosa in termini di offerta economica e progetto tecnico. Grazie al nuovo soggetto aggiudicatario il costo annuale ammonta a 239.120,00 euro lordi rispetto ai 425.414,00 euro lordi del precedente ente affidatario, comportando un risparmio annuale di 186.294,00 euro. Il minor costo previsto dalla Società BANCO BPM S.p.a. rispetto a quello stimato dalla stazione appaltante, discende dalla previsione, da parte della predetta S.p.a., di un minor impiego di manodopera, conseguentemente all'accentramento della gestione del servizio presso un'unica unità e ad una maggiore informatizzazione del servizio.

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2022) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:



Contenimento della spesa per la gestione del servizio di tesoreria e cassa

Misura 1	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato anno 2025	Spesa stimata anno 2026	Risparmio stimato anno 2026	Spesa stimata anno 2027	Risparmio stimato anno 2027	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Gestione del servizio di tesoreria e cassa	71582	425.414,00	239.120,00	186.294,00	239.120,00	186.294,00			372.588,00

Tabella 2

2. Spesa relativa ai servizi assicurativi della Giunta Regionale: coperture assicurative

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro

Risparmio: Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione dei servizi assicurativi della Giunta Regionale: coperture assicurative

Descrizione risparmio e obiettivo: La presente misura, che per il precedente piano riguardava un insieme di 7 lotti di coperture assicurative (capitoli 71045 e 71208), con il presente piano considera esclusivamente la copertura RC auto afferente al capitolo 71208. In merito ai restanti lotti non è al momento possibile formulare una proiezione attendibile per il biennio 2025-2026, considerate le vicende che hanno interessato la polizza All Risks: il recesso avvenuto nel corso del 2024 da parte della compagnia assicurativa Generali Italia Spa, il successivo periodo di proroga fino al 31/03/2025 e l'attuale affidamento mediante la procedura negoziata senza bando che copre il limitato arco temporale dal 31/03/2025 al 31/12/2025, nelle more dell'espletamento della nuova procedura di gara aperta (che si terrà nell'esercizio corrente) in esito alla quale il servizio assicurativo All Risks sarà affidato per il periodo 31/12/2025 - 30/09/2027.

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2022) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione dei servizi assicurativi della GR: coperture assicurative

Misura 2	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato anno 2025	Spesa stimata anno 2026	Risparmio stimato anno 2026	Spesa stimata anno 2027	Risparmio stimato anno 2027	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Gestione dei servizi assicurativi della GR: coperture assicurative	71208	123.639,53	50.100,64	73.537,89	50.100,64	73.537,89			147.075,78

Tabella 3

3. Spesa per la gestione dei servizi assicurativi della Giunta regionale: brokeraggio

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro**Risparmio:** Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione del servizio di brokeraggio assicurativo

Descrizione risparmio e obiettivo: La Direzione Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro si è preposta di razionalizzare i costi relativi al servizio di brokeraggio tramite l'indizione di una procedura di gara per l'affidamento del Servizio di Brokeraggio e Consulenza assicurativa a favore di 18 amministrazioni (Regione Toscana, gli Enti regionali e le società in house regionali). In base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, la procedura aperta è stata aggiudicata alla società Marsh S.p.A., con la quale Regione Toscana ha stipulato un Accordo Quadro. All'interno dell'AQ si specifica che l'espletamento del servizio non comporterà oneri diretti, presenti o futuri, per le Amministrazioni aderenti, per compensi o per rimborsi. Di conseguenza, la prestazione del Broker sarà remunerata, secondo consolidata prassi di mercato, per il tramite delle sole Compagnie di Assicurazione, sulla base delle provvigioni inserite nei capitoli assicurativi. Fino alla data di adesione al sopracitato Accordo Quadro (20 marzo 2023), era in essere un affidamento di servizio brokeraggio assicurativo che

comportava il pagamento da parte della Giunta Regionale di Regione Toscana di un corrispettivo annuo di 18.750,00 euro lordi. Pertanto, la completa esternalizzazione del servizio di brokeraggio ha comportato un risparmio di spesa di 18.750,00 euro per l'anno 2025 rispetto all'esercizio 2022.

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2022) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Misura 3	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2025	Razionalizzazione dei costi relativi alla gestione del servizio di brokeraggio assicurativo					
				Risparmio stimato anno 2025	Spesa stimata anno 2026	Risparmio stimato anno 2026	Spesa stimata anno 2027	Risparmio stimato anno 2027	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Gestione dei servizi assicurativi della GR: brokeraggio	71045	18.750,00	0,00	18.750,00	0,00	18.750,00			37.500,00

Tabella 4

4. Spese relative al trattamento spettante al personale regionale per trasferta

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
Riordino e ristrutturazione amministrativa
- ✓ Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro

Risparmio: Contenimento della spesa inerente al trattamento spettante al personale regionale per trasferta

Descrizione risparmio e obiettivo: La Direzione Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro è intervenuta nel contenimento della spesa riguardante il trattamento di trasferta del personale regionale, disciplinato dall'art. 57 del CCNL Funzioni Locali, sottoscritto in data il 16 novembre 2022. Sulla base di tale normativa, il dipendente che si rechi, per l'espletamento di attività di servizio, in trasferta in Italia o all'estero, ha diritto, oltre alla normale retribuzione, al rimborso delle spese

effettivamente sostenute per i viaggi e per i pasti nelle misure indicate dal citato articolo comportando un costo aggiuntivo a carico dell'amministrazione. L'obiettivo di tale misura consiste nella minimizzazione delle spese di trasferta attraverso il ripensamento delle modalità di svolgimento delle attività di servizio, mediante l'implementazione delle piattaforme digitali come strumento di riunione da remoto, la conseguente riduzione delle riunioni in presenza e l'abbattimento dei costi legati ai relativi spostamenti. L'anno di riferimento preso in considerazione per la presente misura di razionalizzazione è il 2019 in quanto dal 2020 al 2022 l'emergenza pandemica da COVID-19 ha obbligato a rivedere le modalità di svolgimento di lavoro introducendo in maniera sistematica l'attività lavorativa in modalità telematica per poter garantire la continuità dello svolgimento delle funzioni amministrative; pertanto, per tali anni non è possibile applicare il calcolo del risparmio.

Nel 2025 si è operato in continuità rispetto al precedente esercizio col ricorso alle piattaforme digitali, per cui si prevede che le stime di spesa per le trasferte, sia in Italia che all'estero, si attestino sugli importi a consuntivo del 2024. La spesa stimata 2025 per le missioni in Italia ammonta a 288.035,24 Euro a fronte di una spesa sostenuta nel 2019 di 459.379,00 euro, a produrre un risparmio, per la specifica voce di spesa, di 171.343,76 euro. La spesa stimata 2025 per le missioni all'estero viene quantificata in 50.215,27 Euro che, confrontata alla spesa di 75.230,00 euro sostenuta nel 2019, produrrebbe un risparmio di 25.014,73 euro.

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2019) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Contenimento della spesa inerente al trattamento spettante al personale regionale per trasferta

Misura 4	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2019	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato anno 2025	Spesa stimata anno 2026	Risparmio stimato anno 2026	Spesa stimata anno 2027	Risparmio stimato anno 2027	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Gestione e spese di missioni e	71010- Missioni in Italia	459.379,00	288.035,24	171.343,76	288.035,24	171.343,76			342.687,52
	71011- Missioni all'Estero	75.230,00	50.215,27	25.014,73	50.215,27	25.014,73			50.029,46
Totali		534.609,00	338.250,51	196.358,49	338.250,51	196.358,49			392.716,98

Tabella 5



5. Spese per l'acquisto e noleggio stampanti della Giunta Regionale e di ARTI

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione

Risparmio: Riduzione della spesa di noleggio stampanti ad uso della Giunta Regionale e di ARTI

Descrizione risparmio e obiettivo: La Direzione Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione ha intrapreso un percorso di razionalizzazione delle spese relative all'acquisto e al noleggio di stampanti, tramite una graduale estinzione dei contratti a noleggio delle apparecchiature. In sostituzione dei contratti di noleggio, ritenuti esosi ed inefficienti, la Direzione SIITI ha deciso di investire nell'acquisto di nuove stampanti di proprietà, tramite gara d'appalto. Per il 2025, in continuità con il percorso intrapreso nel 2024, la Direzione non intende stipulare nuovi contratti di noleggio e a partire dal 2025 si ricorrerà esclusivamente ad apparati di proprietà. Dall'analisi combinata dei dati relativi alle spese sostenute nell'anno 2022 emerge che al 31/12 di tale annualità erano attivi contratti di noleggio per un importo annuo pari a 143.011,63 euro (iva inclusa) e che sono state acquistate nuove stampanti per un importo pari a 186.029,66 euro* (iva inclusa) rinnovando la quasi totalità degli apparati distribuiti negli uffici regionali. Il totale della spesa sostenuta (fra noleggi e acquisti) nel 2022 è pari a 329.041,29 euro. Per gli anni 2025 e 2026 si prevede una spesa per l'acquisto stampanti di € 40.000,00 che sommati ai noleggi in essere costituiscono complessivamente una stima di spesa di € 98.343,38 con un risparmio complessivo di € 230.697,91 annui.

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2022) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Riduzione della spesa di noleggio stampanti ad uso della Giunta Regionale e di ARTI									
Misura 5	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato anno 2025	Spesa stimata anno 2026	Risparmio stimato anno 2026	Spesa stimata anno 2027	Risparmio stimato anno 2027	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Acquisto e noleggio stampanti di GR e ARTI	71252 (noleggio)	64.808,61	58.343,38	84.668,25	58.343,38	84.668,25			169.336,50
	72062 (noleggio)	78.203,02							
	71071 (acquisto)	186.029,66	40.000,00	146.029,66	40.000,00	146.029,66			292.059,32
Totali		329.041,29	98.343,38	230.697,91	98.343,38	230.697,91			461.395,82

* Si precisa che per un mero errore materiale il PdR 2024-2026 riportava per l'acquisto di stampanti dell'anno 2022 l'importo di € 174.752,68.

Tabella 6

6. Spese per progettazione ed erogazione dei servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Sistemi Informativi, Infrastrutture Tecnologiche e Innovazione

Risparmio: Riduzione della spesa per i canoni di servizio di connettività a carico delle Giunta Regionale rispetto al precedente contratto

Descrizione risparmio e obiettivo: A valle della scadenza del precedente contratto inerente ai servizi di connettività tra Regione Toscana e la Società Telecom Italia SpA, Regione Toscana ha provveduto ad affidare tramite procedura di gara l'erogazione dei servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale Toscana in ambito Sistema Pubblico di Connettività alla società aggiudicataria TIM SpA. Per

quel che concerne la misura di razionalizzazione, la Direzione SIITI ha previsto un risparmio tramite la successione contrattuale con TIM SpA in quanto la società ha presentato un'offerta nettamente inferiore rispetto a quella del precedente contratto. Rispetto alla spesa di 2.600.289,70 euro del 2022, per gli anni 2025 e 2026 si conferma la stima già prevista nel PdR 2024-2026 per un ammontare di 1.067.500,00 euro. Il risparmio stimato per gli anni 2025 e 2026 si attesta pertanto a 1.532.789,70 euro annui.

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2022) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Riduzione della spesa per i canoni di servizio di connettività a carico delle Giunta Regionale rispetto al precedente contratto									
Misura 6	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato anno 2025	Spesa stimata anno 2026	Risparmio stimato anno 2026	Spesa stimata anno 2027	Risparmio stimato anno 2027	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Servizi di connettività per la Rete Telematica Regionale (SPC-RTRT4)	14009	68.320,00	1.067.500,00	128.641,65	1.067.500,00	128.641,65			257.283,30
	62439	391.000,00							
	71235	736.821,65	-	1.404.148,05	-	1.404.148,05			2.808.296,10
	24037	1.404.148,05							
Totali		2.600.289,70	1.067.500,00	1.532.789,70	1.067.500,00	1.532.789,70			3.065.579,40

Tabella 7

7. Spesa relativa ai consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Consiglio Regionale di Regione Toscana

Risparmio: Contenimento dei consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi



Descrizione risparmio e obiettivo: La misura di razionalizzazione prevista dal Consiglio Regionale per la riduzione dei costi relativi al consumo di energia elettrica per il complesso Bastogi prevede la chiusura della sede per n.2 giorni settimanali nelle giornate di lunedì e di venerdì per tutti i dipendenti che fanno riferimento all'ufficio. In continuità con il criterio utilizzato nel PdR 2024-2026, il risparmio stimato (legato ai consumi energetici) non può essere calcolato quale mera differenza tra il liquidato nel 2022 rispetto al liquidato nel 2025, in quanto i prezzi dell'energia elettrica sono suscettibili di oscillazioni dovute a cause esterne.

Il parametro di misurazione del contenimento dei consumi preso come riferimento è il consumo medio giornaliero e settimanale (in base agli effettivi Kwh consumati come da lettura POD CrT). I consumi effettivi per l'anno 2022 (anno di riferimento) con uffici a pieno regime, aperti dal lunedì al venerdì (dalle 07.00 alle 19.30) sono stati di 463.894 Kwh, per una spesa complessiva liquidata pari a 249.931,38 euro. Il risparmio sul 2025 tiene in considerazione, oltre alla chiusura dei due giorni settimanali, anche il costo unitario per Kwh.

Il valore preso a riferimento è pari a euro 0,31 per Kwh, riferito alla media dell'ultimo trimestre 2024, ossia il periodo durante il quale si è registrato un incremento del costo dell'energia che ad oggi (marzo 2025) non accenna a registrare flessioni.

Ai fini del calcolo del risparmio, nel Piano 2024-2026 si era considerato il costo unitario effettivo per una giornata di apertura e lo si era rapportato con la spesa per tre giorni settimanali di apertura del complesso rispetto a quella che sarebbe stata nel caso in cui la sede fosse rimasta aperta 5 giorni su 5.

Il costo giornaliero del consumo di energia elettrica (inserito nel precedente Piano per euro 548,88) era stato quindi rapportato alle giornate di apertura da gennaio a dicembre (martedì, mercoledì e giovedì) che risultano 150, per cui il consumo giornaliero ammontava a euro 548,88 e, secondo le previsioni aggiornate per il 2025, ammonta ad euro 708,97.

Nel tentativo di escludere gli effetti delle fisiologiche oscillazioni dei prezzi dell'energia e quindi non basandosi su un semplice raffronto del liquidato per anno, ma tenendo conto del consumo giornaliero, si può attestare che una settimana lavorativa con 5 giorni di apertura del Complesso Bastogi ha un costo di 3.544,85 euro (708,97*5). La spesa stimata per gli anni 2025 e 2026, senza la chiusura della sede, sarebbe di € 180.787,35 annui. Una settimana lavorativa con apertura su tre giorni ha invece un costo pari a 2.126,91 euro (708,97*3). Quindi, il risparmio settimanale realizzato grazie alla chiusura del Complesso Bastogi il lunedì e il venerdì è dunque di 1.417,94 euro che moltiplicato per le settimane di apertura del complesso (51, considerando una settimana di chiusura ad agosto) è pari a 72.314,94 euro.

Indicatore: Raffronto fra il consumo anno 2022 e la spesa stimata anno 2025 determinato al netto dell'oscillazione dei prezzi dell'energia elettrica come differenza: spesa stimata 2025 senza chiusura (al netto oscillazioni prezzi energia) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Il risparmio è calcolato sull'effettiva misura di razionalizzazione ovvero il consumo di energia elettrica che è passata da un totale di 5/5 gg (nel 2022) a 3/5 gg.

Contenimento dei consumi di energia elettrica per il complesso Bastogi						
Misura 7	CAPITO- LO	Spesa 2022	Spesa stimata anno 2025	Stima spesa 2025 senza chiusura (al netto oscillazioni prezzi ener- gia)	Risparmio stimato ANNO 2025 (al netto oscillazione prezzi energia con ri- ferimento costo ener- gia/settimana)	Risparmio stimato triennio 2025- 2027
Contenimento consumi energia elettrica per chiusu- ra complesso Bastogi	10251	249.931,38 €	108.472,41	180.787,35	72.314,94	144.629,88

Tabella 8

8. Spesa relativa ai consumi di gas naturale per il complesso Bastogi

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Consiglio Regionale di Regione Toscana

Risparmio: Contenimento dei consumi di gas naturale per il complesso Bastogi

Descrizione risparmio e obiettivo: La misura di razionalizzazione prevista dal Consiglio Regionale per la riduzione dei costi relativi al consumo di gas naturale per il complesso Bastogi prevede la chiusura della sede per n.2 giorni settimanali nelle giornate di lunedì e di venerdì per tutti i dipendenti che fanno riferimento all'ufficio. In continuità con il criterio utilizzato nel PdR 2024-2026, il risparmio stimato



(legato ai consumi energetici) non può essere calcolato quale mera differenza tra il liquidato nel 2022 rispetto al liquidato nel 2025, in quanto i prezzi del gas naturale sono suscettibili di oscillazioni dovute a cause esterne. Il parametro di misurazione del contenimento dei consumi preso come riferimento è il consumo medio giornaliero e settimanale (in base agli effettivi m³ consumati come da lettura PDR CrT). I consumi effettivi per l'anno 2022 (anno di riferimento) con uffici a pieno regime, aperti dal lunedì al venerdì (dalle 07.00 alle 19.30) sono stati di 50.924 mc³, per una spesa complessiva liquidata pari 62.578,22 euro. Il risparmio sul 2025 tiene in considerazione, oltre alla chiusura dei due giorni settimanali, anche il costo unitario per m³.

Il valore preso a riferimento è pari, per il 2025, a euro 1,31 per m³ ed è riferito alla media dell'ultimo trimestre 2024, ossia il periodo durante il quale si è registrato un lieve incremento del costo del gas naturale che ad oggi (marzo 2025) non accenna a registrare flessioni.

Ai fini del calcolo del risparmio, nel PdR 2024-2026 si era considerato il costo unitario effettivo per una giornata di apertura e lo si era rapportato con la spesa per tre giorni settimanali del complesso rispetto a quella che sarebbe stata nel caso in cui la sede fosse rimasta aperta 5 giorni su 5.

Il costo giornaliero del consumo di gas naturale (inserito nel precedente Piano per euro 438,24) è stato aggiornato in base alle previsioni per il 2025 ad euro 459,28.

Tenendo conto del consumo giornaliero, si può attestare che una settimana lavorativa con 5 giorni di apertura del Complesso Bastogi ha un costo per il gas (durante il periodo di funzionamento dell'impianto) di 2.296,40 euro (459,28*5). La spesa stimata per gli anni 2025 e 2026, senza la chiusura della sede, sarebbe di € 53.965,40 annui. Una settimana lavorativa con apertura su tre giorni ha invece un costo pari a 1.377,84 euro (459,28*3). Pertanto, il risparmio settimanale, durante il periodo di funzionamento dell'impianto di riscaldamento, realizzato grazie alla chiusura del Complesso Bastogi il lunedì e il venerdì è dunque di 918,56 euro che moltiplicato per le settimane di apertura del Complesso Bastogi con impianto funzionante (n. 23,5) è pari a 21.586,16 euro.

Indicatore: Raffronto fra il consumo anno 2022 e la spesa stimata anno 2025 determinato al netto dell'oscillazione dei prezzi del gas come differenza: spesa stimata 2025 senza chiusura (al netto oscillazioni prezzi del gas) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi:

Il risparmio è calcolato sull'effettiva misura di razionalizzazione ovvero il consumo di gas naturale che è passato da un totale di 5/5 gg (nel 2022) a 3/5gg.

Contenimento dei consumi di gas per il complesso Bastogi						
Misura 8	CAPITO- LO	Spesa 2022	Stima spesa 2025 senza chiusura (al netto oscillazioni prezzi ener- gia)	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato ANNO 2025 (al netto oscillazione prezzi energia con ri- ferimento costo ener- gia/settimana)	Risparmio stimato triennio 2025- 2027
Contenimento consumi gas per chiusura complesso Ba- stogi	10252	62.578,26 €	53.965,40	32.379,24	21.586,16	43.172,32

Tabella 9

9. Spesa relativa all'efficientamento energetico di Palazzo Bastogi tramite intervento diffuso di "relamping"

Sintesi della misura

Misura di:

- ✓ Razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - Riordino e ristrutturazione amministrativa
 - Semplificazione e digitalizzazione
- ✓ Riduzione dei costi della politica e di funzionamento

Direzione Responsabile: Consiglio Regionale di Regione Toscana

Risparmio: Contenimento dei consumi tramite intervento di "relamping" uffici

Descrizione risparmio e obiettivo: Il Consiglio Regionale ha attuato un intervento di razionalizzazione delle spese relative all'energia elettrica tramite la sostituzione, a dicembre 2023, dell'apparato illuminante con apparecchi a tecnologia LED, in quanto il precedente è stato ritenuto obsoleto dal punto di vista del consumo energetico (particolarmente per la presenza di luce alogena). L'illuminazione a LED (Light Emitting Diode) rispetto alle lampade tradizionali offre diversi vantaggi, come il risparmio di energia a parità di potenza assorbita, una "durata" maggiore rispetto ad una lampadina tradizionale, una produzione minore di calore ed una resistenza maggiore agli urti. Oltre al risparmio energetico, il "relamping" ha consentito la riduzione dei costi di manutenzione e l'eliminazione definitiva di corpi illuminanti contenenti in generale mercurio o altre sostanze inquinanti.

L'intervento di Relamping sull'apparato illuminante del cortile e dell'androne di Palazzo Bastogi (realizzato nel 2023) si è rivelato non misurabile singolarmente in quanto non ci sono contatori dedicati

al solo cortile ed androne, ed i consumi di queste aree rientrano nelle fatture generali per energia elettrica del Complesso Bastogi.

Inoltre si è verificato che tali ambienti, per le necessità di utilizzo del complesso (parcheggio e portineria sempre attiva) risultano aperti ed in funzione anche nelle giornate del lunedì e venerdì (giornate di chiusura del complesso Bastogi). L'effetto di riduzione della spesa dovuto alla sostituzione dei corpi illuminanti (con apparecchi a tecnologia LED) è bilanciata ed in parte vanificata, ai fini del calcoli del Piano, dalla apertura costante di tali ambienti che va a ridurre gli effetti della misura sopra esposta con riguardo al consumo di energia elettrica.

L'intervento di relamping realizzato invece nel corso del 2024 in altro Palazzo del Consiglio regionale (Palazzo del Pegaso) ha comportato la sostituzione di numerosi corpi illuminanti negli uffici e nelle aree comuni del Palazzo. La relativa stima di risparmio inserita nel Piano per euro 18.516,00, è stata aggiornata in base ai nuovi costi medi per Kwh dell'energia elettrica (calcolati come sopra ricordato quale media dei valori registrati nell'ultimo trimestre 2024) in euro 23.916,50

Indicatore: Consuntivo anno di raffronto (2022) - spesa stimata anno corrente (2025)

Dati Analitici

Tabella riepilogo risparmi

Contenimento dei consumi tramite intervento di "relamping" uffici					
Misura 9	CAPITOLO	Spesa anno di raffronto 2022	Spesa stimata anno 2025	Risparmio stimato anno 2025	Risparmio stimato triennio 2025-2027
Intervento di "relamping"	10251	29.171,15 €	5.254,65 €	23.916,50	47.833,00 €
Totali		29.171,15 €	5.254,65 €	23.916,50 €	47.833,00 €

Tabella 10