



**REGIONE TOSCANA**  
Consiglio Regionale

# Relazione sulla gestione esercizio 2024

# RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2024

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

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

- a) valutazione delle informazioni emerse dalle relazioni finali di gestione da parte dei singoli dirigenti di settore in conformità a quanto previsto dall'articolo 59 del Riac, con specifico riferimento a:
  - realizzazione degli obiettivi strategici relativi all'anno 2024 (si rinvia alla sezione 2)
  - analisi dell'andamento complessivo delle entrate e delle spese;
  - analisi delle economie di spesa;
  - realizzazione dei programmi di spesa in conto capitale;
  - gestione dei residui attivi e passivi;
- b) andamento ed utilizzo avanzo di amministrazione;
- c) modalità di contenimento della spesa;
- d) gestione delle variazioni di bilancio;
- e) analisi dei dati concernenti la contabilità economico - patrimoniale.

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

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

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

di euro 50.000,00 sul capitolo 30001 - tipo stanziamento: avanzo "costituzione del fondo di garanzia per la Fondazione per la formazione politica l.r. 79/2020". Con atto n. 5788/2021 del 11 giugno 2021, a rogito del Notaio Niccolò Turchini in Firenze è stato stipulato l'Atto Costitutivo di Fondazione. Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale n. 96 del 28 luglio 2022 è stato, tra le altre: approvato il "Disciplinare di utilizzo dei locali e delle risorse strumentali di cui all'articolo 3 della Legge regionale 79/2020"; deciso di mettere a disposizione della Fondazione i locali di Palazzo Bastogi, via Cavour, n. 18 Firenze, identificati come BAS A1002 e BAS A1009 (Allegato 1) e gli arredi e le attrezzature di ufficio, comprese quelle informatiche, così come risultano dal relativo inventario. Con decreto n. 298 del 8.04.2024 "Fondazione A. Ballini l. r. 79/2020, delibera UP 34/2024, impegno di spesa per attività 2024 e liquidazione 80% del finanziamento" è stato assegnato un contributo per lo svolgimento del programma delle attività 2024 per un importo complessivo di euro 100.000 e si è di liquidato a favore della Fondazione la somma di euro 80.000,00, pari al 80% del finanziamento concesso, come previsto all'art. 5 della Convenzione vigente. Con la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 73 del 18.07.2024 è stato preso atto della trasmissione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2023 e rispettive relazioni approvato dal Consiglio di amministrazione della Fondazione per la formazione politica e istituzionale "Alessia Ballini" trasmesso al Consiglio regionale tramite PEC prot. 4035 del 29 marzo 2024) da cui risulta che il totale di oneri e costi al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 96.778,24; con la stessa delibera è stato stabilito di non procedere alla liquidazione alla Fondazione della quota a saldo del venti per cento (20%) sul finanziamento concesso di euro 100.000,00 corrispondente alla parte non realizzata del programma delle attività formative 2023; Con successivo decreto 767 del 22.08.2024 "Fondazione Alessia Ballini, delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 73/2024. Dichiarazione di economia di spesa" è stata dichiarata l'economia di spesa di euro 20.000 su imp. 1296 del 2024.

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

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

## QUADRO DI RIFERIMENTO ANTE RENDICONTO

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 9 gennaio 2025<sup>1</sup>, n. 4 è stato approvato l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2024 sulla base dei dati del preconsuntivo da cui risulta:

Parte accantonata per un totale di euro 3.463.956,40 così determinata:

- accantonamento residui perenti al 31/12/2024	euro	0,00
- fondo rischi da contenzioso	euro	4.456,40
- quote non utilizzate al 31/12/2024 fondo speciale per finanziamento provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione ex art. 49 comma 5 d.lgs. 118/2011	euro	3.459.500,00

Parte vincolata per un totale di euro 563.553,27 così determinata:

- vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom	euro	521.853,06
- vincoli da trasferimenti ex art. 5 bis legge R.T. n. 4/2008	euro	14.170,88
- vincoli da trasferimenti rete Cobire	euro	27.360,00
- altri vincoli fondo oneri ex art. 27-ter legge R.T. n.3/2009	euro	169,33

Parte destinata agli investimenti

	euro	790.926,56
--	------	------------

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

- euro 4.456,40 per la costituzione del fondo per la copertura del fondo rischi oneri da contenzioso;
- euro 3.459.500,00 per la costituzione del fondo speciale per il finanziamento di nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione, ex art. 49, comma 5, d.lgs. 118/2011;

---

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

- euro 521.853,06 come quota derivante da vincoli di leggi relativa alle entrate dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni per le funzioni delegate al Comitato regionale per le comunicazioni;
- euro 14.170,88 come quota derivante da trasferimenti relativa alle entrate dell'Osservatorio legislativo interregionale (OLI), ai sensi dell'art. 5 bis della legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale);
- euro 27.360,00 come quota derivante da trasferimenti per la gestione della rete delle biblioteche Cobire;
- euro 169,33 ad integrazione del fondo speciale per la copertura degli oneri derivanti da provvedimenti volti a fronteggiare emergenze sociali, deliberati dall'Ufficio di presidenza ai sensi dell'art. 27-ter della legge regionale 9 gennaio 2009, n. 3 (Testo unico delle norme sui consiglieri e sui componenti della Giunta regionale);

Con la deliberazione del Consiglio n. 1/2025 si è dato atto inoltre che ai sensi dell'art. 42, co. 4, del citato d.lgs. 118/2011 "...i fondi destinati agli investimenti sono costituiti dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto".

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza seduta del 17 aprile 2025 2 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte corrente e di parte capitale, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011, con il quale si è provveduto a:

a) cancellazione dei residui passivi per un totale di euro 396.752,70 così determinati:

in conto residui esercizi precedenti:

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

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

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

b) cancellazione dei residui attivi per un totale di euro 2.698,63 di cui in conto residui es. precedenti al 2024 pari ad euro 337,68 e in conto competenza 2024 pari ad euro 2.360,95 in quanto relativi ad obbligazioni giuridiche insussistenti alla data del 31 dicembre 2024 ;

c) reimputazione totale dei residui passivi per euro 275.547,08 agli esercizi successivi al 2024, con l'individuazione delle relative scadenze, cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2025;

---

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

- d) determinazione dei residui attivi per euro 252.530,40 da mantenere in quanto esigibili al 31 dicembre 2024;
- e) determinazione dei residui passivi per euro 3.112.500,87 da mantenere in quanto esigibili al 31 dicembre 2024;

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

Sulla base degli atti sopra richiamati il risultato di amministrazione 2024, per la cui disamina analitica si rinvia alla Sezione 7 della presente relazione, si attesta sui seguenti dati finali:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024	Parte accantonata	Parte vincolata	Parte destinata agli investimenti	Parte disponibile
6.214.606,65	3.463.956,40	581.840,00	790.926,57	1.377.883,68

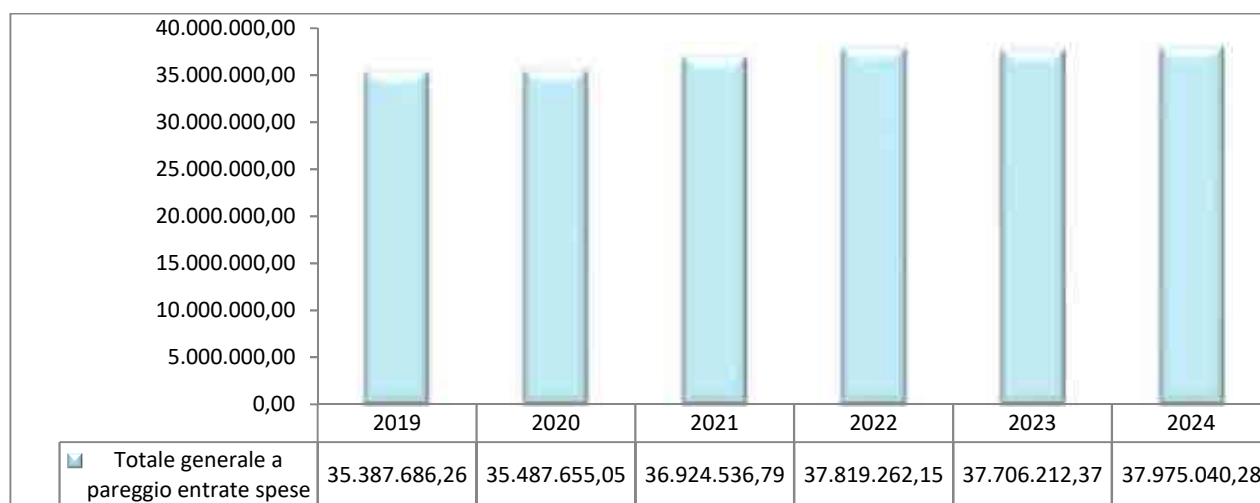
## **SEZIONE 2 – REALIZZAZIONE OBIETTIVI E PROGRAMMI INDIVIDUATI DAGLI ORGANI DI GOVERNO**

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

Successivamente, con deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza 14 novembre 2024, n. 108 e 28 novembre 2024, n. 115, il PIAO è stato modificato per l'aggiornamento di alcuni obiettivi strategici a seguito di mutamento del contesto in cui l'amministrazione si è trovata ad operare nel periodo di riferimento. Gli obiettivi strategici definitivi e la loro realizzazione sono riportati e descritti sinteticamente nell'allegato A22 al rendiconto.

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

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



### 3.2 - Quadro riassuntivo delle entrate e della spesa

Con riferimento agli stanziamenti di bilancio, nella tabella che segue, vengono riportate le previsioni iniziali, di cui al bilancio di previsione per l'esercizio 2024 approvato con deliberazione del Consiglio regionale 18 dicembre 2023, n. 99, nonché le previsioni definitive, a seguito delle variazioni intervenute nel corso della gestione, delle entrate e delle spese:

Entrata Titoli	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive
Fpv corrente	0,00	200.029,65
Fpv capitale	0,00	564.997,69
Avanzo	0,00	7.283.721,07
Titolo 2 -Trasferimenti correnti	22.747.401,31	22.936.216,81
Titolo 3 - Entrate extratributarie	484.416,01	568.216,01
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.616.130,00	1.616.130,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.661.500,0
<b>Totale Generale Entrata</b>	<b>30.509.447,32</b>	<b>38.830.811,23</b>

Spesa Programma	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive
Titolo 1 - Spese correnti	23.231.817,32	28.565.362,41
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.616.130,00	4.603.948,82
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.661.500,00
Totale Generale Spesa	30.509.447,32	38.830.811,23

La tabella seguente mette in evidenza, rispetto agli stanziamenti definitivi, l'entrata e la spesa effettivamente accertata e impegnata oltre alle somme effettivamente incassate e pagate sia in conto competenza 2024 che in conto residui:

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



E per quanto concerne la spesa:

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

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

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

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

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

### 3.3 Trasferimento dal bilancio regionale

Al netto della spesa derivante dalla legge regionale n. 27/2019, dal trasferimento straordinario per attività di digitalizzazione e da quelli per l'erogazione anticipata dell'indennità di fine mandato a favore di alcuni Consiglieri regionali, la determinazione del fabbisogno per il funzionamento del Consiglio, effettuata ai sensi dell'articolo 8 della legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) per l'annualità 2024 è quantificato in euro 22.341.000,00 e risulta pari alla stessa cifra del periodo 2017-2023. A tale importo deve poi aggiungersi:

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

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

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

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

Con riferimento:

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

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

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

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



### 3.4 Gestione della spesa

L'andamento della gestione di competenza, secondo la classificazione per missioni prevista dal d.lgs. 118/2011, fa registrare, per l'anno 2024 i seguenti risultati.

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

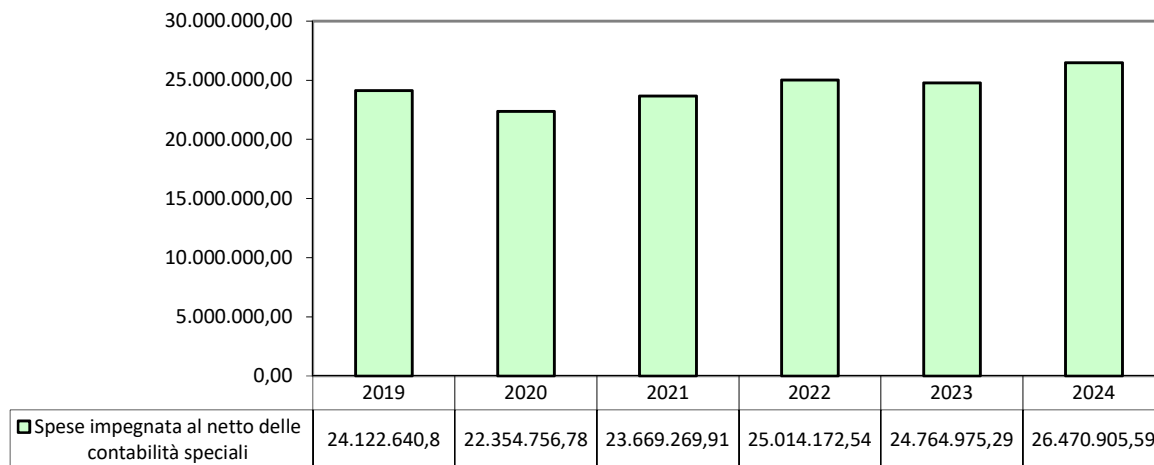
#### Capacità di impegno per Missioni di spesa

Anno 2024

Missione	Titolo	Previsione di competenza al 31.12.2024	Impegni al 31.12.2024	Capacità di impegno
1- Servizi istituzionali, generali e di gestione	Spese correnti	22.354.526,69	20.623.419,93	92,26%
	Spese in conto capitale	3.104.321,00	2.337.187,33	75,29%
4- Istruzione e diritto allo studio	Spese correnti	100.000,00	100.000,00	100,00%
5- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Spese correnti	1.778.699,80	1.619.890,05	91,07%
	Spese in conto capitale	1.374.405,65	1.210.614,72	88,08%
6- Politiche giovanili, sport e tempo libero	Spese correnti	0,00	0,00	
9- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Spese correnti	13.400,00	13.000,00	97,01%
11- Soccorso civile	Spese correnti	0,00	0,00	
12- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Spese correnti	24.195,26	23.900	98,78%
	Spese in conto capitale	0,00	0,00	
14- Sviluppo economico e competitività	Spese correnti	404.983,31	400.893,56	98,99%
15- Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Spese correnti	100.000,00	80.000,00	80,00%
18- Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Spese correnti	62.000,00	62.000,00	100,00%
Totale parziale (incluso Fpv reimp. su 2024 con delibera Up 33/2024 ed escluso FPV per spesa esigibile nel 2025, missione 20 e partite di giro)		<b>29.316.531,71</b>	<b>26.470.905,59</b>	<b>90,29%</b>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione FPV	Spese correnti	82.417,00		
	Spese in conto capitale	79.627,82		
5- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali FPV	Spese correnti	116.183,95		
	Spese in conto capitale	15.594,35		
14- Sviluppo economico e competitività	Spese correnti	10.000,00		
Totale FPV per spesa esigibile 2025		<b>303.823,12</b>		
Totale parziale (al lordo FPV spesa)		<b>29.620.354,83</b>	<b>26.470.905,59</b>	
20- Fondi e accantonamenti	Spese correnti	59.456,40		
	Spese in conto capitale	3.489.500,00		
99- Servizi per conto terzi		5.661.500,00	5.075.435,33	
Totale complessivo		<b>38.830.811,23</b>	<b>31.546.340,92</b>	

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

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



### Capacità di pagamento per Missioni di spesa

Anno 2024

Missione	Descrizione	Impegni al 31.12.2024	Pagamenti c/competenza	Capacità di pagamento
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.960.607,26	20.470.736,89	89,16%
4	Istruzione e diritto allo studio	100.000,00	100.000,00	100,00%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.830.504,77	2.734.095,26	96,59%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	
7	Turismo	0,00	0,00	
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.000,00	4.830,22	37,16%
11	Soccorso civile	0,00	0,00	
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	23.900,00	23.900,00	100,00%
14	Sviluppo economico e competitività	400.893,56	121.066,04	30,20%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	80.000,00	80.000,00	100,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	62.000,00	62.000,00	100,00%
	<b>Totale parziale</b>	<b>26.470.905,59</b>	<b>23.596.628,41</b>	<b>89,14%</b>
20	Fondi e accantonamenti			
99	Servizi per conto terzi	5.075.435,33	5.073.524,67	
	<b>Totale complessivo</b>	<b>31.546.340,92</b>	<b>28.670.153,08</b>	

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

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

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

Il totale dei fondi e accantonamenti stanziati sulla missione 20 rappresentano il 9,14% del totale complessivo delle previsioni di spesa (compreso le partite di giro). Tali fondi costituiscono poste di bilancio non impegnabili e come tali accrescono il risultato di amministrazione.

Elenco fondi e accantonamenti	Previsione di competenza al 31.12.2024
Fondo di riserva per spese obbligatorie - spese correnti – cap. 10330	25.000,00
Fondo di riserva per spese imprevidite - spese correnti – cap. 10331	30.000,00
Fondo rischi da contenzioso – cap. 10335	4.456,40
Fondo per spese imprevidite in conto capitale – cap. 20035	30.000,00
Fondo pagamento residui perenti - spese correnti	0,00
Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale art 49 c.5 d.lgs 118/2011 - spese corrente – cap. 10612	0,00
Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese corrente – cap. 10504	3.459.500,00
Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento - cap. 20056	0,00
Totale	3.548.956,40

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile:

- dal riepilogo per macro-aggregato previsto dal decreto legislativo 118/2011. I macroaggregati, in quanto rappresentativi dell'articolazione economica della spesa, sono raggruppabili in titoli, anch'essi definiti in coerenza con il piano dei conti del quale costituiscono l'aggregazione al secondo livello. Essi permettono di rappresentare la spesa a seconda che si tratti di spese di personale, di acquisto di beni e servizi, di investimenti, di trasferimenti a altri soggetti sia di parte corrente che in conto capitale, a tale riguardo si rinvia agli schemi allegati al rendiconto;
- dalla tabella seguente che riporta un prospetto riepilogativo della capacità di impegno al 31.12.2024 e di pagamento riferita ai dati finanziari al 31.12.2024 e al 28.02.2025 suddivisa per Dirigente secondo l'assetto organizzativo del Consiglio regionale al 31 dicembre 2024.

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



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

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

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

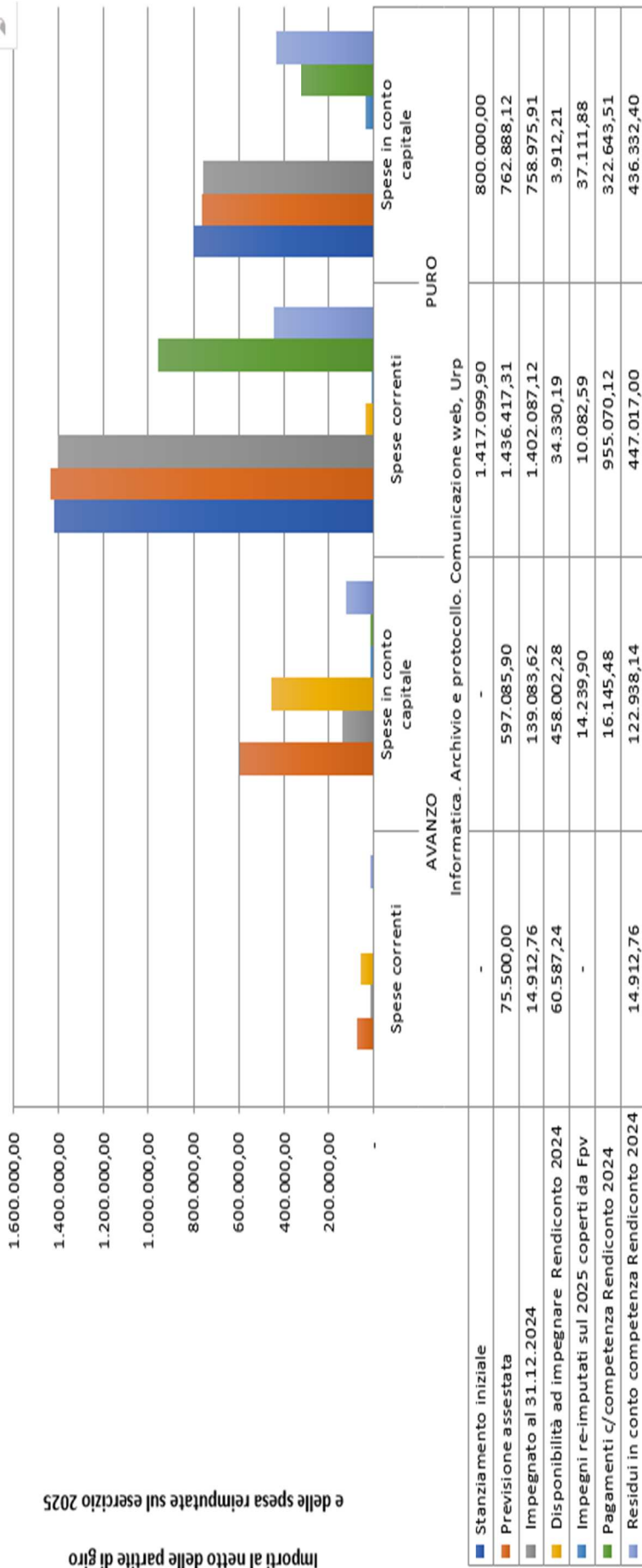
dalle seguenti schede riepilogative inerenti la gestione delle risorse di ciascun Settore nell'anno 2024, al fine di avere una rappresentazione di sintesi: stanziamento iniziale e assestato a seguito di variazioni in corso d'anno (che non tiene conto delle reimputazioni sull'esercizio 2024 a seguito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

### Segretariato generale del Consiglio regionale – Segretario generale



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

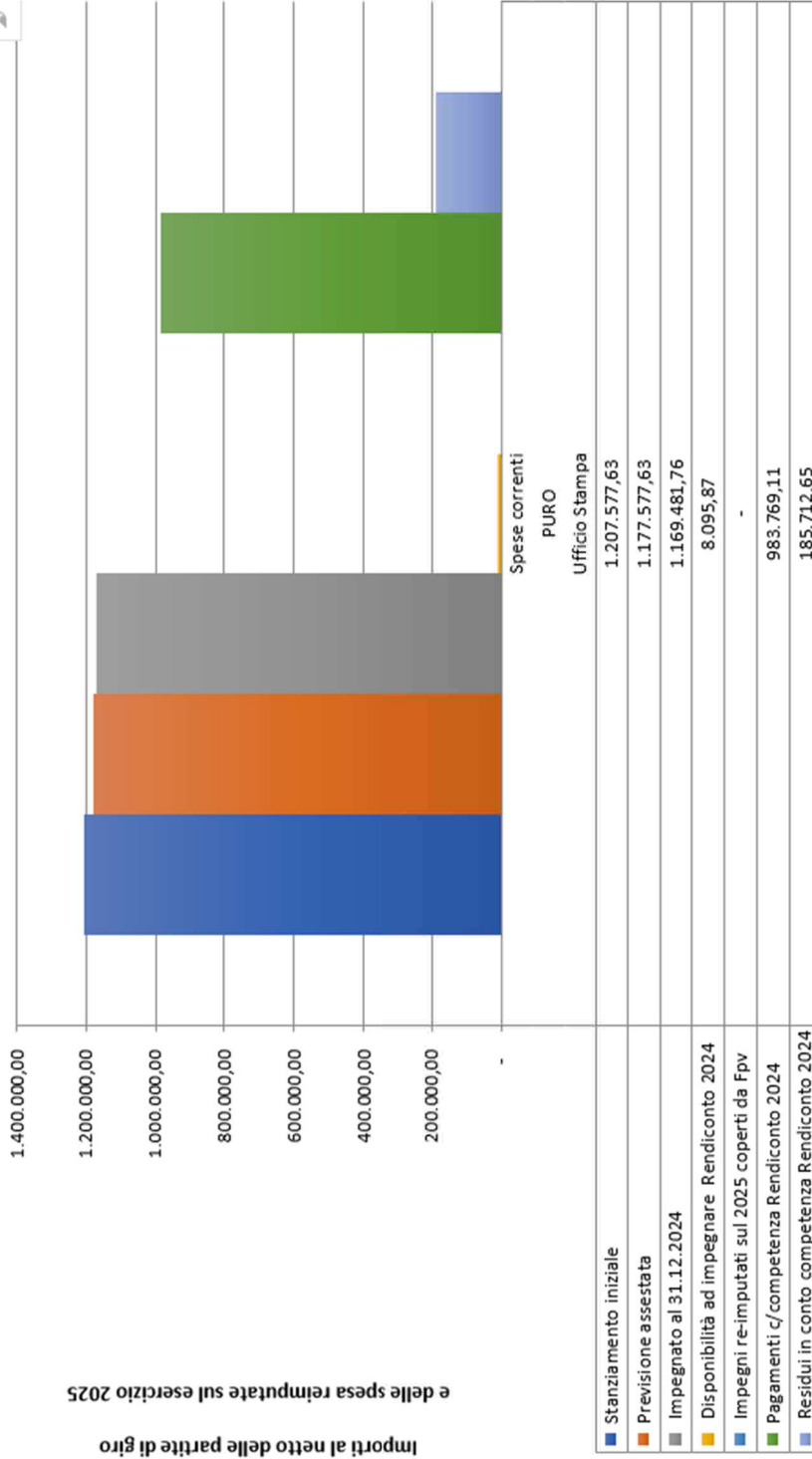
### Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



Importi al netto delle partite di giro e delle spesa reimputate sull'esercizio 2025

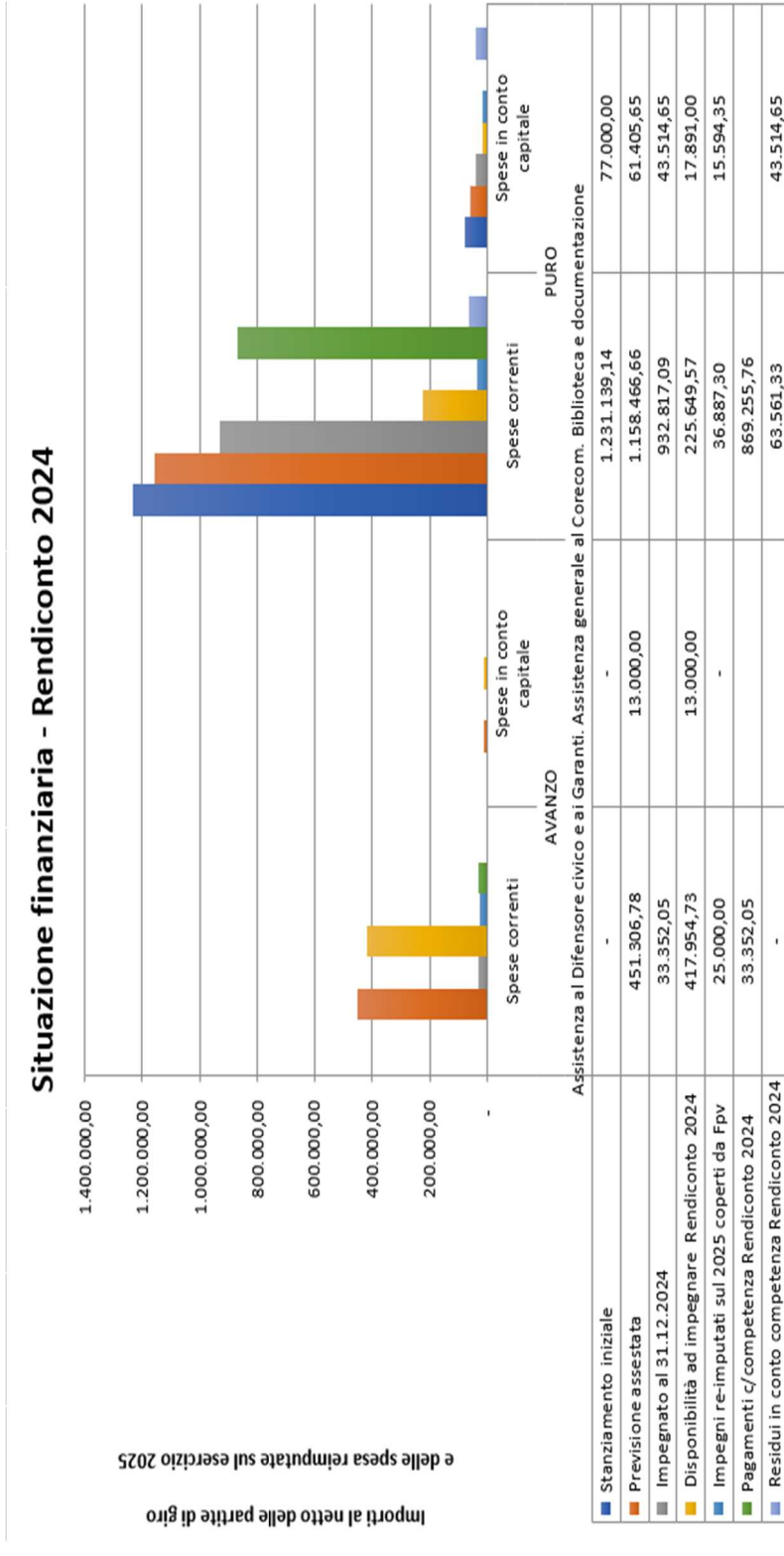
STRUTTURA	Tipo stanziamento 2024	Stanziamiento iniziale	Previsione assestata	Impegnato al 31.12.2024	% Impegno	Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024	% Economie di stanziamento	Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2024	% Pagamento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

### Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



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

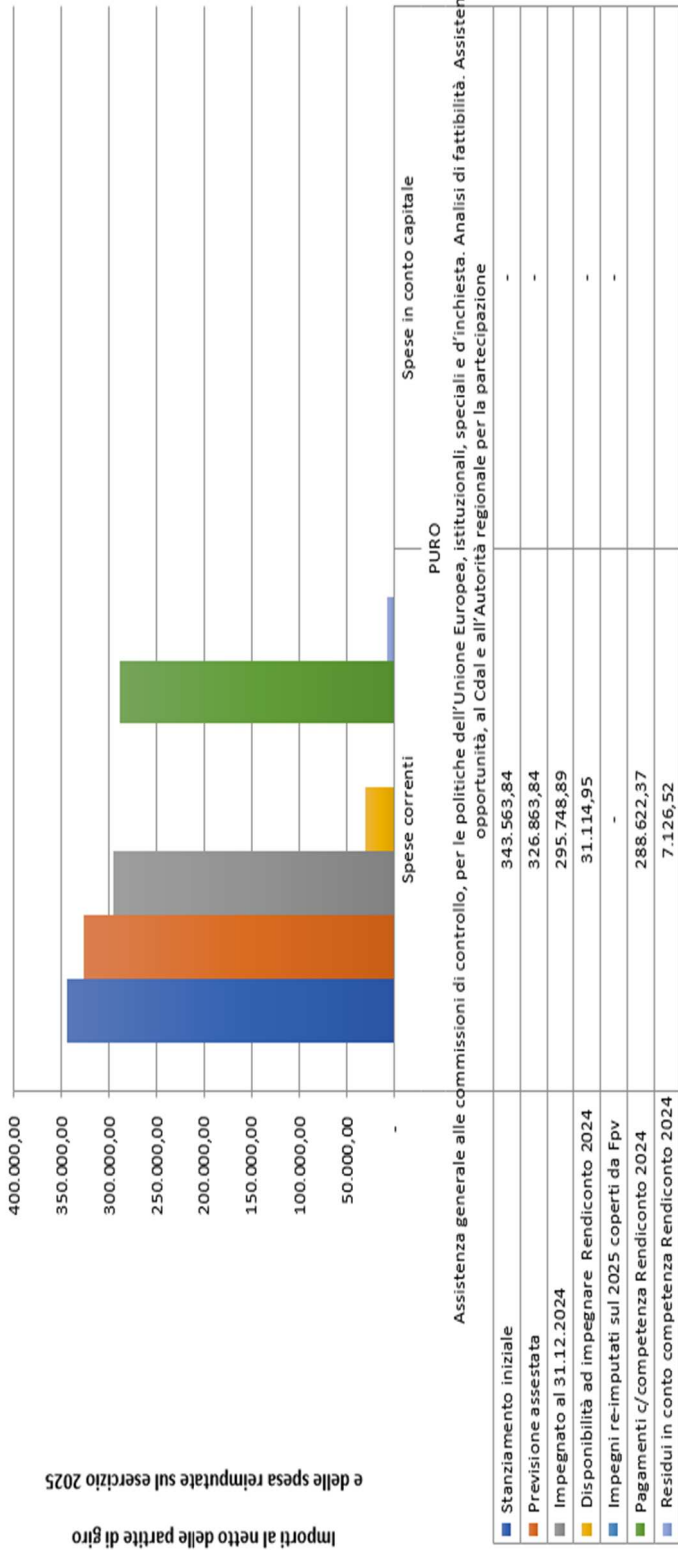
Assistenza al Difensore Civico e ai Garanti. Assistenza generale al CORECOM. Biblioteca e documentazione – Dirigente Cinzia Guerrini



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

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

### Situazione finanziaria - Rendiconto 2024

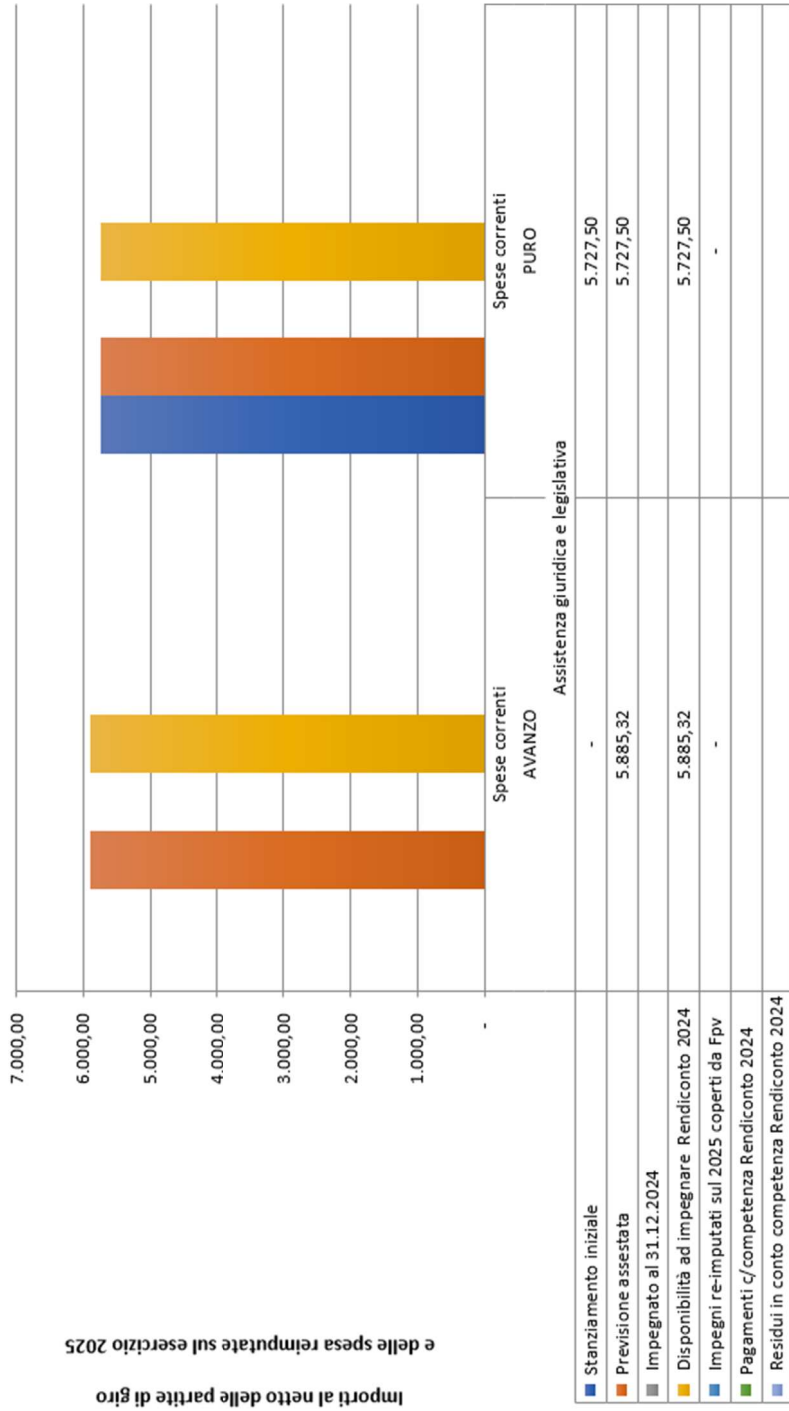


Assistenza generale alle commissioni di controllo, per le politiche dell'Unione Europea, istituzionali, speciali e d'inchiesta. Analisi di fattibilità. Assistenza opportunità, al CdAL e all'Autorità regionale per la partecipazione

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

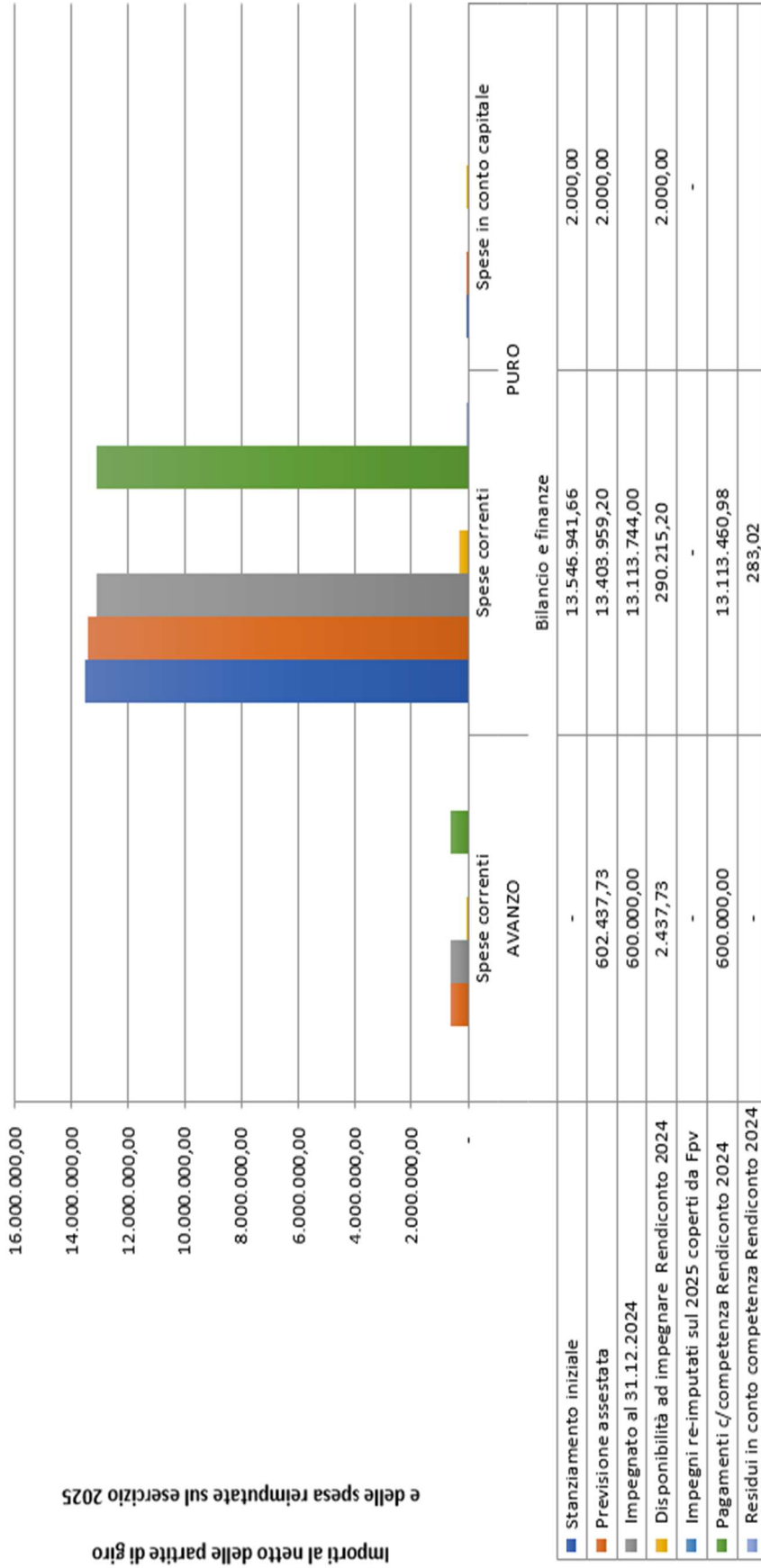


Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



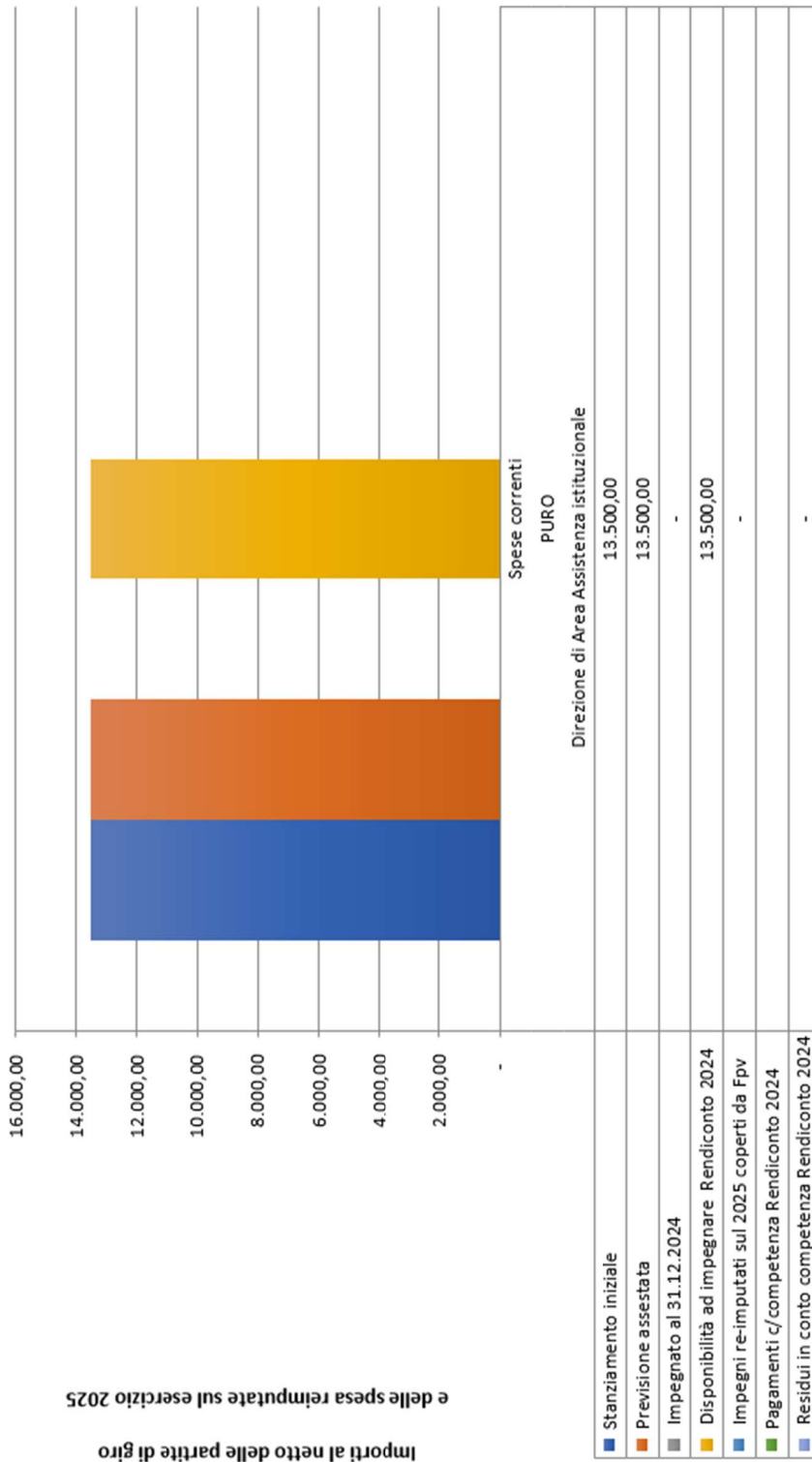
STRUTTURA	Tipo stanziamento 2024	Titolo	Stanziamen to iniziale	Previsione assestata	Impegnato al 31.12.2024	% Impegno	Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024	% Economie di stanziamento	Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2024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

### Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



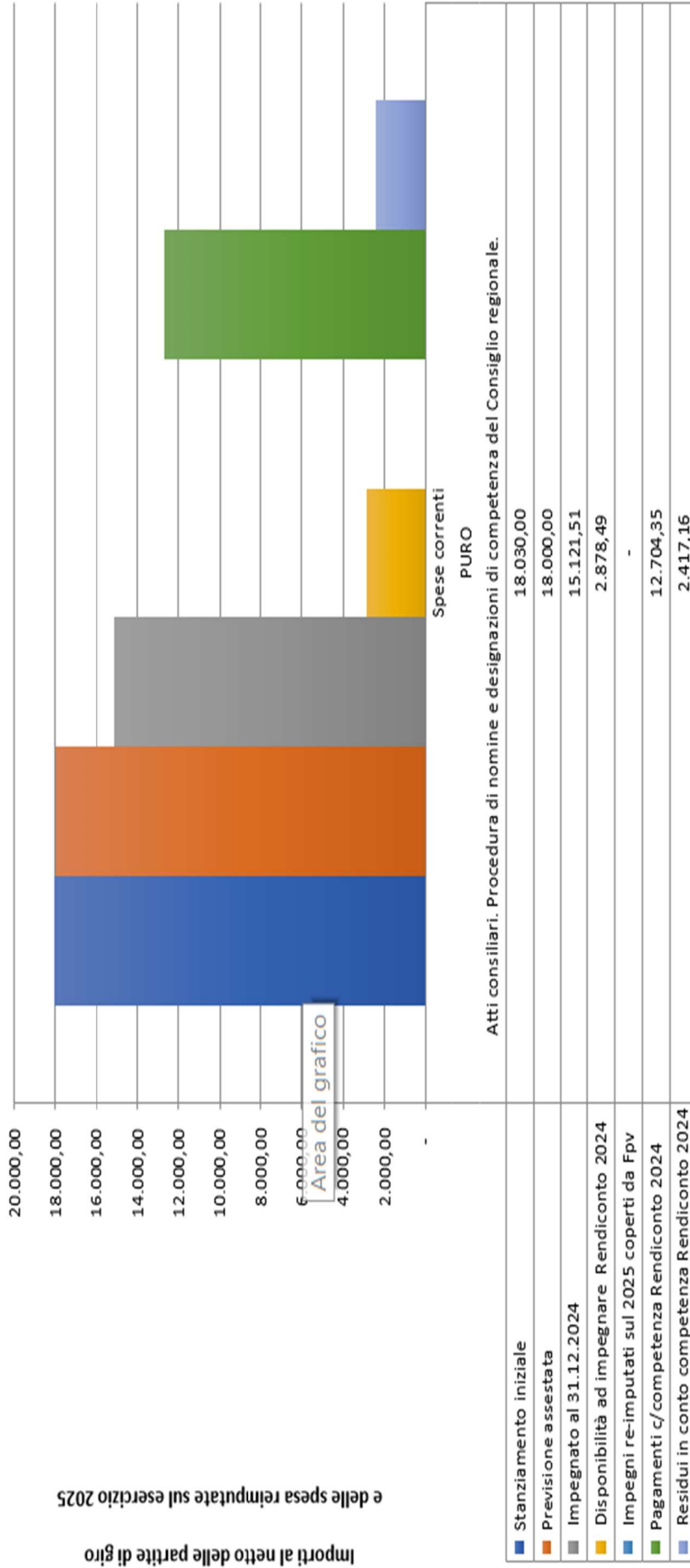
STRUTTURA	Tipo stanziamenti 2024	Titolo	Stanziamen to 2024	Previsione assestata	Impegnato al 31.12.2024	% Impegno	Disponibilità ad impegnare Rendiconto 2024	% Economie di stanziamento	Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2024	%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

Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



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

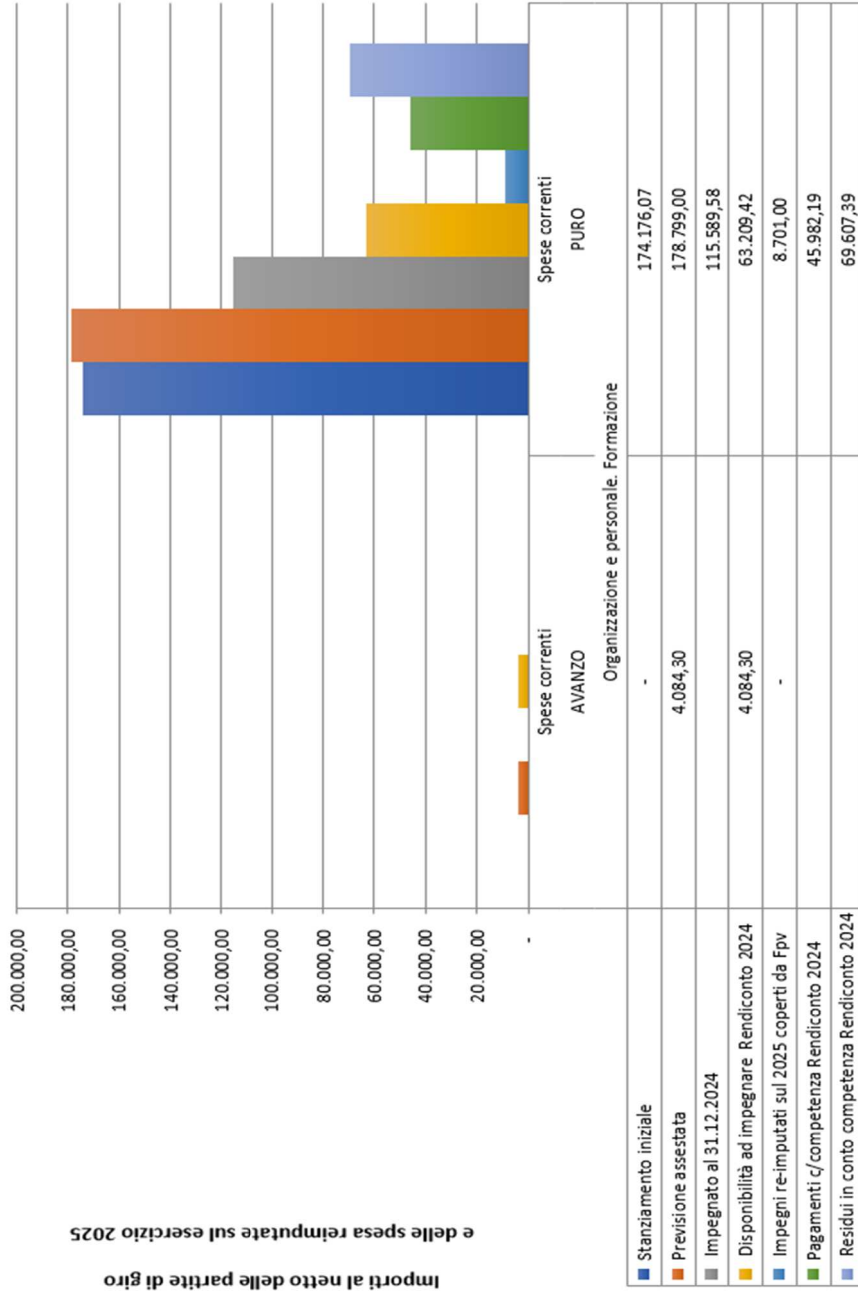
### Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



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

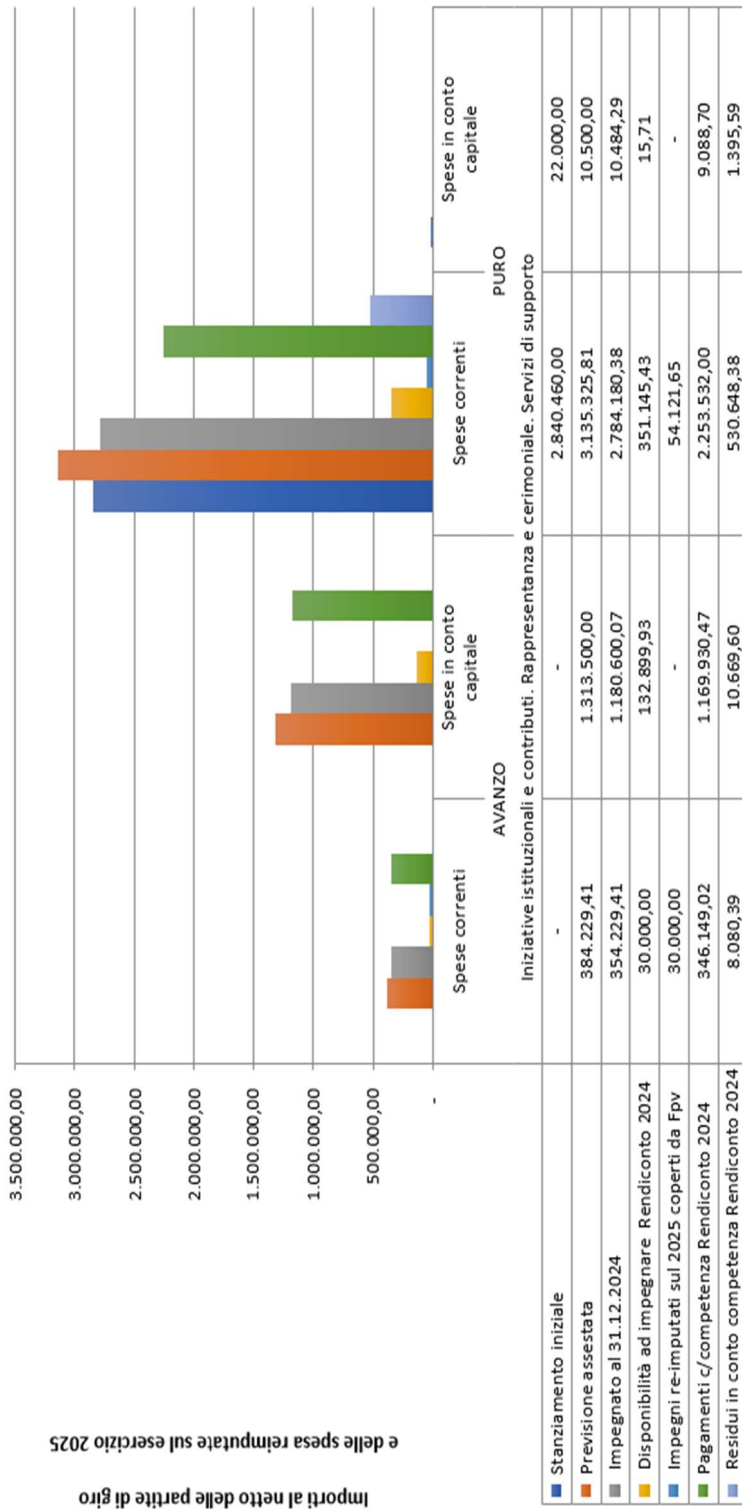
**Organizzazione e personale. Formazione – Dirigente Emanuela Ceccarelli**

**Situazione finanziaria - Rendiconto 2024**



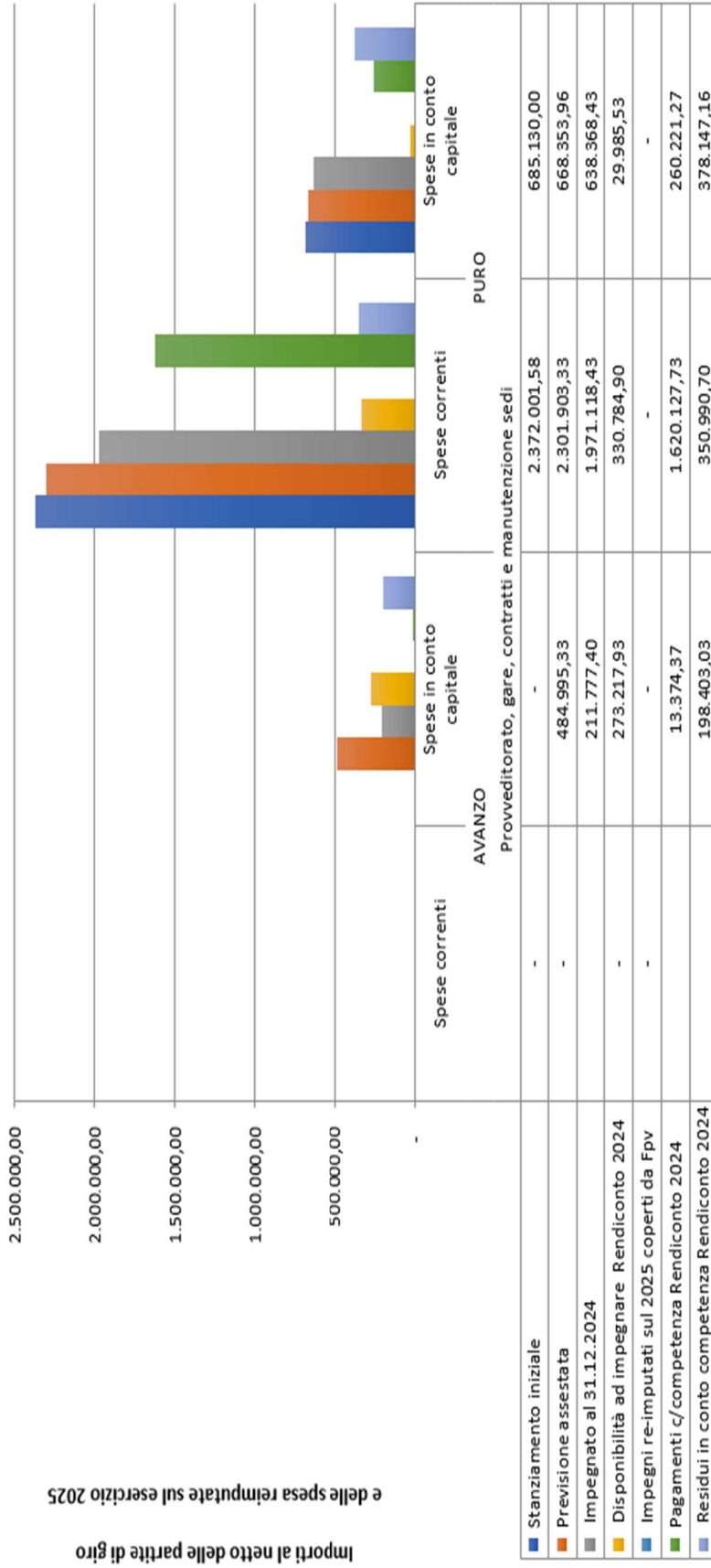
STRUTTURA	Tipo stanziamenti 2024	Titolo	Stanziamiento iniziale	Previsione assestata	Impegnato al 31.12.2024	% Impegno	Disponibilit� ad impegnare Rendiconto 2024	% Economie di stanziamento	Pagamenti c/competenza Rendiconto 2024	% Pagamento in conto competenza	Residui in conto competenza Rendiconto 2024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

### Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



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

## Situazione finanziaria - Rendiconto 2024



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

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

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

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



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

#### Costi fissi organi politici

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

#### Spesa informatica

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

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

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

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

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

**Spese per la comunicazione istituzionale e pubblicità**

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

**Altre spese**

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

**Gli interventi di razionalizzazione della spesa**

Con deliberazione del Consiglio regionale 92 del 2023, relativa all'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024-2025-2026 è stato stabilito, in riferimento all'anno 2024, di non procedere all'assegnazione della dotazione finanziaria ai soggetti titolari della funzione di rappresentanza di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a) della l.r. 4/2009.

Permane il risparmio derivante dalla decurtazione, a scalare, dell'importo degli assegni vitalizi per gli ex consiglieri che, con meno di 10 anni di versamenti richiedono l'erogazione del vitalizio anticipatamente,

prima del 65° anno di età, ai sensi dell'art.11, comma 3, L.R. 3/2009, corrispondente ad una somma accertata sul capitolo (E) 3061 di euro 11.100 per il 2024, di cui accertato ed incassato a fine esercizio in euro 10.974,07.

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

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

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

#### **Indicatore di tempestività dei pagamenti**

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, a decorrere dall'anno 2015 esso è stato calcolato sulla base di quanto previsto dall'articolo 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n.33 e dagli articoli 9 e 10 del DPCM 22 settembre 2014, come *“somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento”*. Il valore è quindi positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa. Con riferimento a tale indicatore di tempestività dei pagamenti, si attesta di aver pubblicato nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito internet del Consiglio regionale della Toscana i dati riferiti

ai all'anno 2024<sup>[1]</sup>, le cui risultanze finali sono le seguenti, come da attestazione ex art. 41 del d.l. n. 66/2014 come convertito nella legge n. 89/2014 (allegato A21):

Periodo di riferimento	Indicatore di tempestività dei pagamenti
anno 2024	-18,75

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 41 del decreto legge 24 aprile 2014, n.66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), l'importo complessivo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n.231, con riferimento all'anno 2024, è pari ad **€ 414.785,20** su un totale di **€ 6.967.166,95** (pari a circa il 5,95%).

Il numero dei procedimenti di liquidazione che si sono conclusi dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n.231, sono complessivamente 40 su un totale di 1.412.

Fondo di garanzia debiti commerciali. Il comma 859 della Legge di Bilancio 2019 stabilisce l'obbligo di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali del 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto beni e servizi se il debito commerciale residuo scaduto rilevato a fine esercizio sia superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (lett a). Con riferimento al 2024 il debito commerciale scaduto a fine esercizio 2024 è pari a zero e pertanto non si procede ad effettuare alcun accantonamento.

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

### 3.5 - Gestione delle Entrate

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

---

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

da riscuotere come residui attivi formatesi nell'anno di competenza **251.704,82** euro, che corrispondono allo 0,84% delle entrate accertate (allegato A1 al rendiconto).

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

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

Tabella - capacità di realizzo

Titolo	Previsioni definitive	Accertamenti	Capacità di realizzo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	200.029,65		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	564.997,69		
Utilizzo avanzo di amministrazione esercizio precedente	7.283.721,07		
<i>Totale parziale</i>	<b>8.048.748,41</b>		
2 - Trasferimenti correnti	22.936.216,81	22.734.590,43	99,12%
3 - Entrate extratributarie	568.216,01	527.461,40	92,83%
4 - Entrate in conto capitale	1.616.130,00	1.588.804,71	98,31%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.661.500,00	5.075.435,33	89,65%
<i>Totale Titoli</i>	<b>30.782.062,82</b>	<b>29.926.291,87</b>	<b>97,22%</b>
Totale complessivo	<b>38.830.811,23</b>	<b>29.926.291,87</b>	

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

Tabella - Capacità di riscossione in c/competenza

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

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

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

Tabella - Incidenza residui attivi da riportare

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

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

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

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

### 3.6 - Fondo pluriennale vincolato

La prima posta contabile in entrata è costituita dal Fondo pluriennale vincolato (art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011), distinto in parte corrente e in parte capitale, destinato a dare copertura agli impegni



pluriennali derivanti da obbligazioni sorte negli esercizi precedenti ed esigibili in esercizi successivi a quelli in cui è accertata l'entrata. Il Fondo pluriennale vincolato, nella parte spesa, è incluso nei singoli stanziamenti dei capitoli del bilancio annuale e pluriennale.

Il fondo pluriennale vincolato in entrata al 1/1/2024 (ante riaccertamenti) è pari a zero. Con il riaccertamento ordinario di cui alla delibera dell'Ufficio di presidenza n. 33 del 2024<sup>3</sup> "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011, come corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio delle partite di giro ed operazione per conto terzi al 31 dicembre 2023", il fondo è stato così rideterminato, come riportato nella seguente tabella:

#### Bilancio 2024 esercizio 2024

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

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

- della delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 117 del 28.11.2024 e preso atto del decreto dirigenziale n. 1030 del 13.11.2024, a firma del dirigente del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi, con il quale è stato approvato l'aggiornamento del cronoprogramma e del quadro economico dei lavori di risanamento conservativo consistente nella riqualificazione igienico-sanitaria di alcuni servizi igienici del Palazzo Pegaso (Palazzi Covoni/Panciaticchi) sede del Consiglio Regionale della Toscana (CIG B2AD674F4E - CUP D17D24000030002), si è attivato il fondo pluriennale vincolato per un importo complessivo di euro 28.276,04 (di cui al capitolo 20001 -puro), per il finanziamento dei lavori in ragione della variazione dell'esigibilità della relativa spesa sull'esercizio 2025;
- delibera Ufficio di presidenza adottata nel mese di marzo 2025, (Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011, come corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio delle partite di giro ed operazione per conto terzi al 31 dicembre 2024);

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

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

Bilancio 2025 esercizio 2025

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

### 3.7 Situazione di cassa

Il saldo di cassa dell'unico conto corrente di tesoreria n. 665, aperto presso l'attuale Banco BPM Spa c.f. 09722490969 che gestisce il servizio di Tesoreria del Consiglio regionale della Toscana, (filiale di Piazza Davanzati, 3 - Firenze), al 31 dicembre 2024 è così determinato. Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati emessi ed estinti n. 3856 mandati e 3097 reversali.

Tabella

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

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

Si dà conto inoltre:

- della verifica di cassa alla chiusura dell'esercizio 2024 effettuata dal Collegio dei revisori dei Conti nella seduta del 14 gennaio 2025 (documentazione agli atti).
- del conto del tesoriere 2024 (prot. n. 1239 del 30.01.2025 agli atti dell'ufficio) parificato con decreto dirigenziale 11 febbraio 2025, n. 118. Per quanto concerne il conto del tesoriere 2024 le variazioni

disposte sull'esercizio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza nel mese di aprile 2025 non sono state oggetto di interesse del tesoriere che non è tenuto a gestirle, ai sensi del punto 11.4 dell'allegato 4.2 al decreto legislativo 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria".

#### **SEZIONE 4 - PROGRAMMI DI SPESA IN CONTO CAPITALE**

Tra le spese impegnate in conto capitale nell'anno 2024 quelle più significative sono le seguenti:

- euro 11.919,10 per la fornitura di arredi e sedute, per gli uffici del Consiglio regionale della Toscana., di cui al capitolo di bilancio n. 20005;
- euro 409.691,15 per l'aggiornamento dell'infrastruttura tecnologica informatica del Consiglio regionale in particolare la realizzazione di un impianto di rete per estensione copertura radiomobile, l'acquisto controller wi-fi e access point, acquisto di 6 PC workstation e 2 switch configurati per gestione dispositivi NDI e AMX per il settore Informatica, Archivio e protocollo, Comunicazione Web, URP del Consiglio regionale, di cui al capitolo di bilancio n. 20013;
- euro 125.976,19 servizi tecnici su immobili ed impianti del consiglio in particolare la redazione diagnosi energetica e Progetto di Fattibilità Tecnico per rifacimento sistema di climatizzazione (VRF) - palazzo Covoni e palazzo Panciatichi (Pegaso) (capitolo 20003);
- euro 656.833,65 per manutenzione immobili di cui al capitolo di bilancio n. 20001 tra cui tra le spese più significative: lavori di manutenzione persiane Palazzo del Pegaso; lavori di sostituzione del pavimento galleggiante e moquette del primo piano di palazzo Bastogi; lavori di restauro superfici decorate di Sala Gonfalone a Palazzo Covoni – Palazzo Pegaso; servizi integrati di manutenzione, conduzione e gestione immobili e impianti lotto 2 a favore di Siram S.p.A; Riqualificazione igienico sanitaria di alcuni servizi igienici di Palazzo Pegaso.
- Euro 542.268,48 (capitolo 20014) per acquisto apparati hardware (fornitura con posa in opera di materiale multimediale per l'allestimento audio video del Salone delle Feste e di Sala Collezioni e adeguamenti alla cabina di regia del Consiglio Regionale della Toscana; acquisto di postazioni di lavoro, dispositivi di storage e materiale informatico; fornitura di materiale multimediale per il nuovo allestimento audio video di sala Calamandrei e upgrade tecnologici per la sale Gonfalone, Fanfani, Affreschi e Sassoli del Consiglio Regionale della Toscana; acquisto di libreria a nastri completa di supporti e armadio di sicurezza; fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) costituite da personal computer, stampanti e dispositivi aggiuntivi; fornitura del materiale multimediale necessario a sostituire quello in uso presso l'Aula, le Sale e la Cabina di regia del Consiglio Regionale;
- Euro 52.671,90 per acquisto attrezzature apparecchiature per le sedi del Consiglio regionale (Capitoli 20006 e 20008);

- euro 510.826,69 (capitolo 20012) per acquisto software e manutenzione evolutiva (es. Fornitura di Avatar e di App in intelligenza artificiale adattativa; Software ThreatLocker per la gestione della sicurezza degli endpoint del Consiglio Regionale: App Concilium per la presentazione degli atti da parte dei Consiglieri e sua integrazione con JoshProtocol e IterLegis; Pacchetti di MEV per la gestione flussi digitali documentali; Acquisto di licenze d'uso SQL Server Microsoft nell'ambito della Convenzione CONSIP denominata "Microsoft Enterprise Agreement 7)
- euro 1.167.100,07 per contributi una tantum per interventi del Consiglio regionale nell'ambito della legge regione Toscana. 4/2024 "Iniziativa del Consiglio regionale per il recupero del patrimonio culturale e storico dei comuni danneggiato dagli eventi alluvionali del 2023." (capitolo 20062);
- € 43.514,65 per sistema antitaccheggio per la biblioteca (capitolo 20058).

La tabella seguente rappresenta la situazione finanziaria dei capitoli relativi alle spese in conto capitale la cui copertura è garantita principalmente da entrate derivanti da trasferimenti della Giunta regionale, da avanzo esercizio precedente ed in via residuale da altre entrate, mettendo in evidenza per ogni capitolo la previsione iniziale, quella definitiva, l'impegnato al 31 dicembre 2024 e le economie di stanziamento registrate a fine esercizio;

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

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

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

La previsione definitiva al 31 dicembre 2024 è comprensiva:

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

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

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

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

Per il dettaglio delle economie di stanziamento si rinvia all'allegato A22 al rendiconto, dove sono motivate per ogni capitolo di spesa e di entrata le sole economie di importo superiore alla soglia fisiologica di

5.000,00 euro e sono riportate le relazioni finali di gestione presentate dai dirigenti, ai sensi dell'art. 59 del Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## SEZIONE 6 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

### Residui attivi

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

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

Numero capitolo	Descrizione	Titolo	N° acc.	Anno	DEBITORE	Descrizione	Importo Mantenimento a residuo
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	464	2015	GALA SPA	ACCERTAMENTO PER NOTA DI CREDITO GALA SPA T000544302 DEL 2/12/2014 RELATIVA A CONGUAGLIO 2014 CONSUMI BASSA TENSIONE (contratto cessato)	83,33
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	34	2021	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA recupero 0,50 sulla Tipo - 6 mesi anno 2021	4,47
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	62	2021	LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	Ritenute 0,50% su fatture LeasePlan anno 2021-Panda e Opel-CIG Y942CB3C45	27,09
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64	2021	LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	Ritenute 0,50% su fatture LeasePlan anno 2021-Opel-CIG 709304778C	4,22
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	162	2021	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA ritenuta 0,50% leasys - autoveicoli a noleggio (CIG derivato Y1029F9B78) - Periodo 01/12/2020-30/11/2021	2,67
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10	2022	LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	Trattenuta dello 0,50 % articolo 30, comma 5bis del D.Lgs 50/2016 - Adesione alla Convenzione Consip Veicoli in noleggio 1 Lotto 3 per il noleggio della vettura mod. 3.4, fornita dalla Ditta Leaseplan Italia. Durata 48 mesi. Esercizio 2022.	4,90
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	32	2022	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA recupero 0,5 sulla Tipo - anno 2022	5,04
3016	RECUPERI. RIMBORSI	ENTRATE	63	2022	LEASE	Ritenute 0,50% su fatture LeasePlan	9,73



Numero capitolo	Descrizione	Titolo	N° acc.	Anno	DEBITORE	Descrizione	Importo Mantenimento a residuo
	E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	EXTRATRIBUTARIE			PLAN ITALIA S.P.A.	anno 2022-Opel e Panda-CIG Y942CB3C45	
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	161	2022	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA ritenuta 0,50% leasys - autoveicoli a noleggio (CIG derivato Y1029F9B78) - Periodo 01/12/2021-30/11/2022	10,51
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	35	2023	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA recupero 0,5 sulla Tipo - anno 2023	0,96
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	72	2023	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA accertam Giulia 2023 per applicazione della trattenuta dello 0,50% (periodo 1.12.22-21/7/23)- Restituzione anticipata marzo 2023- vedi decreto 109 del 15.2.2023-Presa d'atto mancata restituzione nel mese di marzo 2023 con dec. 193/2023 e integraz. accertamento	0,88
3016	RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato)	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	145	2023	LEASYS ITALIA SPA	LEASYS SPA NOLEGGIO 48 MESI PANDA MODELLO 1.0 70cv S&S Hybrid - TRATTENUTA 0,50%	0,39
						Totale parziale entrate extratributarie - es. precedenti	154,19
9030	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI (BIBLIOTECA)	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	193	2017	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	RESTITUZIONE DEL DEPOSITO CAUZIONALE DA PARTE DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA COLLEGATO ALL'IMPEGNO 1315/2017 - RELATIVO ALLA CONCESSIONE DI UTENZA IN ABBONAMENTO DEL SERVIZIO ITALGIUREWEB - vedi ultimo decreto 934 del 2024 rinnovo abbonamento	671,39
						Totale parziale entrate c/terzi - es. precedenti	671,39
						Totale residui attivi esercizi precedenti mantenuti	825,58

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

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

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

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

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

### **Residui passivi**

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

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

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

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

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

Il quadro delle spese dell'esercizio 2024 è altresì analizzato rispetto ad un set di indicatori di performance finanziaria idonei a delineare le dinamiche fondamentali della gestione finanziaria e fornire indicazione, seppur parziale, dell'incisività delle politiche di spesa del Consiglio.

In relazione alle spese sono stati calcolati i seguenti indici:

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

Anno di bilancio	Titolo	Missione (codice)	Assestato impegno	RS al 1 gennaio	Massa spendibile	Pagamenti totali	Velocità di cassa
2024	Spese correnti	100	20.623.419,93	1.598.491,61	22.221.911,54	20.719.493,83	93,24%
2024		400	100.000,00		100.000,00	100.000,00	100,00%
2024		500	1.619.890,05	206.526,26	1.826.416,31	1.762.684,43	96,51%
2024		600					
2024		900	13.000,00	3.922,18	16.922,18	8.752,40	51,72%
2024		1200	23.900,00		23.900,00	23.900,00	100,00%
2024		1400	400.893,56	159.775,02	560.668,58	280.841,06	50,09%
2024		1500	80.000,00		80.000,00	80.000,00	100,00%
2024		1800	62.000,00		62.000,00	62.000,00	100,00%
		<b>Totale</b>		<b>22.923.103,54</b>	<b>1.968.715,07</b>	<b>24.891.818,61</b>	<b>23.037.671,72</b>
2024	Spese in conto capitale	100	2.337.187,33	766.867,08	3.104.054,41	1.802.282,65	58,06%
2024		500	1.210.614,72		1.210.614,72	1.167.100,07	96,41%
	<b>Totale</b>		<b>3.547.802,05</b>	<b>766.867,08</b>	<b>4.314.669,13</b>	<b>2.969.382,72</b>	<b>68,82%</b>
2024	Uscite per conto terzi e partite di giro	9900	5.075.435,33	6.500,22	5.081.935,55	5.073.639,89	99,84%
	<b>Totale</b>		<b>5.075.435,33</b>	<b>6.500,22</b>	<b>5.081.935,55</b>	<b>5.073.639,89</b>	<b>99,84%</b>
		<b>Tot.</b>	<b>31.546.340,92</b>	<b>2.742.082,37</b>	<b>34.288.423,29</b>	<b>31.080.694,33</b>	<b>90,64%</b>

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

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

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

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

## Residui perenti

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

Alla fine dell'esercizio 2024 la consistenza complessiva dei residui passivi perenti ammonta a zero euro.

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

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

## Debiti fuori bilancio

Alla data di chiusura dell'esercizio 2024 non vi sono debiti fuori bilancio e non sussistono le condizioni previste dall'art. 42 del regolamento 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità) per il riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio, come da attestazione rilasciata dai dirigenti competenti agli atti del Settore bilancio e finanze, tenuto conto dei principi contenuti nel d.lgs. 118/2011 e della sentenza della Corte di Cassazione, sez. V, sent. n. 37517/2020;

## SEZIONE 7 - ANDAMENTO ED UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE

### Determinazione avanzo di amministrazione

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

Tale modalità di calcolo è rappresentata nelle seguenti tabelle e tiene conto delle operazioni di riaccertamento ordinario approvato con deliberazione Ufficio di Presidenza.

Tabella - risultato di gestione

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

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

Al predetto saldo finanziario si perviene anche come segue:

Tabella - risultato di gestione

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

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

Rispetto al precedente esercizio il risultato di amministrazione passa da euro **7.283.721,07 ad euro 6.214.606,65**. Nel valutare la consistenza del risultato di amministrazione occorre però tenere in considerazione la quota di euro 4.456,40 derivante dall'accantonamento nel fondo rischi da contenzioso la cui consistenza è stata ridotta nel corso dell'esercizio 2024 con deliberazione Consiglio 26 novembre 2024, n. 89, della quota corrente di euro 3.459.500,00 non utilizzata dei fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione alla data del 31.12.2024 - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 di cui al capitolo 10504, della quote vincolate da legge e della parte destinata agli investimenti, come di seguito specificato.

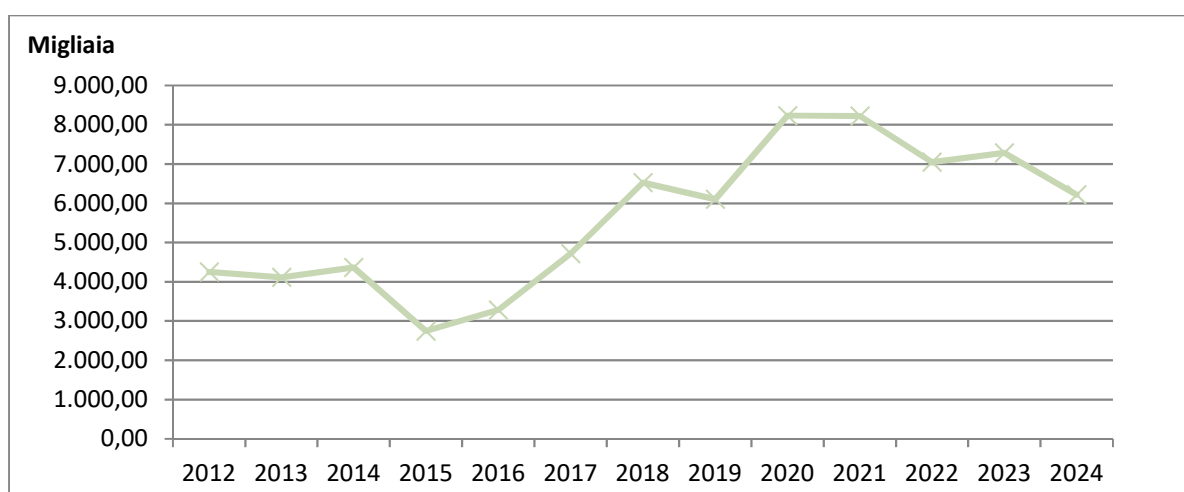
Trend dal 2010 ad oggi

Anno di rendiconto	2010	2011	2012	2013	2014 Consuntivo
Risultato di amministrazione	5.113.499,26	4.874.447,69	4.253.178,96	4.117.052,70	4.366.048,59

Anno di rendiconto	2014 (al 1 gennaio 2015 post riaccertamento straordinario deliberazione UP 31/2015)	2015 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2015	2016 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2016	2017 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2017	2018 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2018	2019 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2019
Risultato di amministrazione	4.456.987,56	2.746.148,47	3.284.843,43	4.716.630,86	6.524.614,46	6.103.678,02

Anno di rendiconto	2020 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020	2021 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2021	2022 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2022	2023 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2023	2024 al netto del Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2024
Risultato di amministrazione	8.236.125,46	8.221.202,79	7.049.636,90	7.283.721,07	6.214.606,65

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

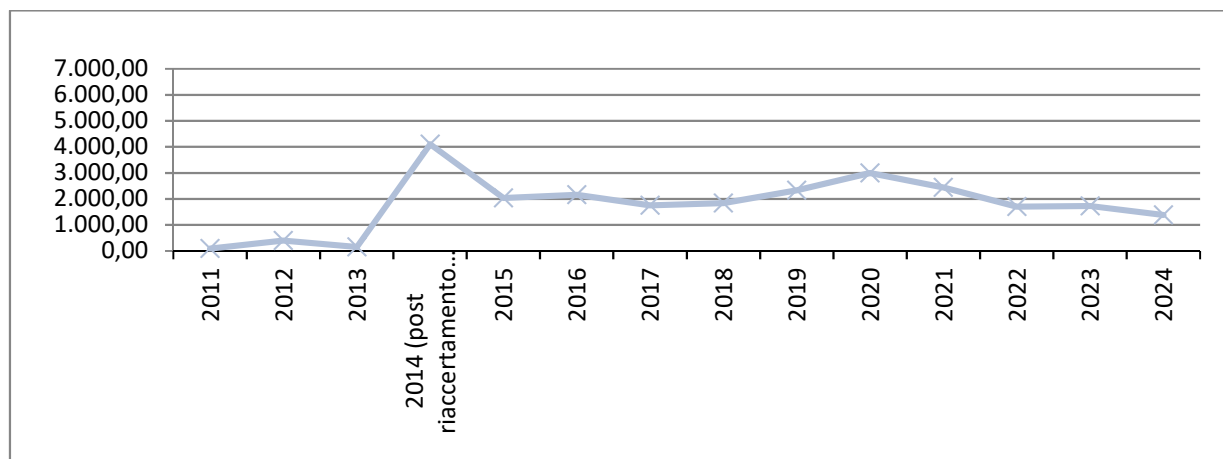


La consistenza dell'avanzo di amministrazione 2024 così determinato, ai fini della applicazione al bilancio 2025-2026-2027 esercizio 2025 della quota libera secondo quanto previsto dall'articolo 42 del decreto legislativo. 118/2011, dovrà tenere conto, della quota accantonata, vincolata e di quella destinata agli investimenti che rende il totale relativo alla parte disponibile pari ad euro 1.377.883,68 come da seguente

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

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

Trend avanzo libero



Trend avanzo disponibile dal 2010 ad oggi:

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

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

<sup>5</sup> Il provvedimento è accessibile all'interno della sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo del sito istituzionale al seguente [link https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web](https://coretosc.ggap.it/SitoTrasparenza-web). All'interno della sezione, i documenti pubblicati sono elencati in ordine cronologico di adozione, partendo dal più recente per ciascun anno di riferimento.

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

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

Anno di rendiconto	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Avanzo libero</b>	2.996.090,83	2.445.201,61	1.699.402,79	1.724.960,12	1.377.883,68

Il principio contabile allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 afferma, al punto 9.2.5 che «*Non è conforme ai precetti dell'art. 81, quarto comma, della Costituzione realizzare il pareggio di bilancio in sede preventiva, attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non accertato e verificato a seguito della procedura di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio precedente (sentenza n. 70/2012 della Corte costituzionale)*». Ne consegue che, con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2015 della riforma della contabilità pubblica (di cui al predetto d.lgs. 118/2011), non è stato più possibile considerare tra le entrate di bilancio l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente, con conseguente incremento della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione accertato.

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

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2024				10.602.644,92
RISCOSSIONI	(+)	181.862,60	29.674.587,05	29.856.449,65
PAGAMENTI	(-)	2.410.541,25	28.670.153,08	31.080.694,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	(=)			9.378.400,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	(=)			9.378.400,24
RESIDUI ATTIVI	(+)	825,58	251.704,82	252.530,40
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del</i>				-



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

<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 <sup>(4)</sup>				-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				-
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>				4.456,40
Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011				3.459.500,00
Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa in conto capitale in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011				0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>3.463.956,40</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - di cui 136,25 Capitale				527.639,79
Vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'art. 5 bis l.r. 4/2008 "Osservatorio legislativo interregionale" - di cui 2.935,56 di parte capitale				14.170,88
Vincoli derivanti da trasferimenti quota trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire				39.860,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli attribuiti dall'Ente (art. 27 ter l.r. 3/2009)				169,33
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>581.840,00</b>
Parte destinata agli investimenti				790.926,57
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>790.926,57</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>				<b>1.377.883,68</b>
			F) di cui Disavanzo da debito	

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

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

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

#### Parte accantonata

La parte accantonata nel risultato di amministrazione è quantificata in € **3.463.956,40**, così composta:

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

deliberazione del Consiglio regionale 1/2025 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate dell'avanzo presunto di amministrazione 2024- 1° variazione), è stata approvata la variazione di bilancio per la copertura finanziaria della proposta di legge n. 293 del 2024 (prot. n. 18590/2024) diventata legge 4 febbraio 2025, n. 10 (Interventi del Consiglio regionale per la realizzazione delle finalità statutarie in materia di diritti della persona e di promozione dell'identità territoriale), per l'importo di euro 3.459.000,00 inerente all'annualità 2025 del bilancio 2025 del Consiglio regionale. Con successiva delibera di Consiglio n. 4 dell'11.02.2025 si è proceduto alla variazione delle risorse sulle missioni programmi di spesa pertinenti ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. 118/2011.

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

#### Altri accantonamenti iscritti in bilancio - Fondo crediti di dubbia esigibilità

In conformità al punto 3.3. dell'allegato 4/2 - Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria del d. legislativo n.118/2011 ed all'esempio n. 5 dell'Appendice tecnica non sussistono motivi per la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità (allegato A9 al rendiconto) in quanto, dall'analisi delle categorie delle entrate iscritte in bilancio come di seguito evidenziato.

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

#### 1) Elenco delle entrate al 31 dicembre 2024 nel **titolo 2** "Trasferimenti correnti":

##### Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"

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

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

2) Elenco delle entrate al 31 dicembre 2024 nel **titolo 2** "Trasferimenti correnti":

Tipologia 103 "Trasferimenti correnti da imprese"

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

3) Elenco delle entrate al 31 dicembre 2024 nel **titolo 2** "Trasferimenti correnti ":

Tipologia 104 " Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private"

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

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

Tipologia 200 "Contributi agli investimenti":

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Residui attivi es. precedenti	Assestato definitivo	Accertamenti	Totale riscossioni competenza	Residui attivi in c/competenza
4003	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	977.630,00	977.630,00	977.630,00	0,00
4008	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE- ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00

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

### Tipologia 500 "Altre entrate in conto capitale"

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

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

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

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

Numero capitolo	Titolo	Descrizione capitolo	Accertamenti residui 1/1	Totale riscossioni c/residui	Riaccertamento residui	Residui attivi es. precedenti	Assestato definitivo	Accertamenti	Totale riscossioni competenza	Residui attivi in c/competenza
3004	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI	55,42	55,42	0,00	0,00	2.000,00	3.141,73	2.252,35	889,38
3048	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONE DI DOCUMENTI D'INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE CONSERVATI PRESSO L'ARCHIVIO DEL CONSIGLIO REGIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
3053	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	ENTRATE DERIVANTI DA CANONI, CONCESSIONI E DIRITTI DI GODIMENTO SU BENI APPARTENENTI ALL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
3064	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONI FOTOGRAFICHE, CINEMATOGRAFICHE E TELEVISIVE DEI BENI DI INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE APPARTENENTI AL PATRIMONIO REGIONALE IN USO AL CONSIGLIO	0,00	0,00	0,00	0,00	501,47	501,47	501,47	0,00
3065	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	PROVENTI DERIVANTI DA RIMBORSO SPESE PER RILASCIO DI COPIE E/O ATTI DELIBERAZIONE CONSIGLIO 90/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale	55,42	55,42	0,0	0,0	2.701,47	3.823,20	2.933,82	889,38

## Tipologia 200 Proventi

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

## Tipologia 300: Interessi attivi

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

## Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

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

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

Il recupero della quota spese telefoniche a carico dei Gruppi consiliari è effettuato d'ufficio, detraendole dal finanziamento bimestrale dovuto ai Gruppi consiliari e dall'indennità da erogare mensilmente ai Consiglieri. Il recupero mensile quota a carico dipendenti relativa all'anno 2024 è relativa alla quota che la Giunta regionale rimborserà alla Giunta regionale come da verifiche effettuate dai competenti uffici di Consiglio e Giunta regionale.

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

### **Parte vincolata**

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

- euro 527.639,79 come quota derivante da vincoli di legge o principi contabili trasferimenti dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (Agcom) per le funzioni delegate al Corecom dalla stessa Autorità (di cui parte capitale euro 136,25), ai sensi dell'articolo 1, comma 13, della legge n. 249 del 1997 (Istituzione dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, e norme sui sistemi delle telecomunicazioni e radiotelevisivo) e del regolamento adottato dall'Autorità con deliberazione n. 53 del 28 aprile 1999 e della nuova convenzione stipulata nel 2023, con decorrenza dal 1° gennaio 2023, tra l'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni, la Regione Toscana ed il Comitato regionale per le comunicazioni della Toscana.
- € 14.170,88 come quota non impegnata e non incassata derivante da vincoli di cui all'articolo 5 bis della legge 4/2008 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale", (Oli) sui capitoli nei quali confluiscono gli importi impegnati versati annualmente dalle regioni e dalle Province autonome di Trento e Bolzano a titolo di quota di adesione all'Osservatorio legislativo interregionale per le iniziative da esso svolte e gestiti dal Dirigente del Settore Assistenza legislativa (di cui parte capitale euro 2.935,56);
- € 39.860,00 come vincoli derivanti da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentate della Regione Toscana – rete Cobire;
- euro 169,33 altri vincoli attribuiti dall'ente di cui all'art. 27 ter legge regionale 3 /2009 relativi ai risparmi di spesa per fronteggiare emergenze sociali.

### **Parte destinata agli investimenti**

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



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

Dettaglio parte vincolata (N= 2024)

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

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

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

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

Dettaglio parte destinata agli investimenti (N= 2024)

Capitolo di entrata	Descriz.	Cap. di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'es. o da quote destinate del risultato di amminis.	Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinaz su quote del risultato di amminisraz (+) e cancellaz di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione RS)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) -(c) -(d)-(e)
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO	-	2.830,40	2.830,40			-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20006	ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO	-	10.669,60	10.669,60			-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20062	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI - L.R. 4/2024	-	1.300.000,00	1.167.100,07		132.899,93	-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20005	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SPESE DI INVESTIMENTO	-	9.104,41	9.088,70			15,71
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20006	ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO	-	1.395,59	1.395,59			-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	-	47.372,49	47.372,49			-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20050	MACCHINARI PER UFFICIO	-	1.000,00				1.000,00
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	1.737,30	171.000,00				172.737,30
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20013	SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	102,24	250.000,03	18.658,68			231.443,59
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20014	HARDWARE	6.914,45	164.260,07	120.424,94			50.749,58
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20013	SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	-	306.309,47	306.309,47			-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20014	HARDWARE	-	211.044,83	211.044,83		-0,01	0,01

Capitolo di entrata	Descriz.	Cap. di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'es. o da quote destinate del risultato di amminis.	Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinaz su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione RS)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)
	capitale contribuiti agli investimenti								
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	92033	FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20013 AVANZO	-	14.108,08		14108,08		-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	92034	FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20014 AVANZO	-	131,82		131,82		-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	92051	FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20012 PURO	-	36.960,59		36960,59		-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	92052	FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20014 PURO	-	151,29		151,29		-
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20012	SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	-	466.039,41	463.454,20		-4205,92	6.791,13
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20013	SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	-	85.050,00	84.723,00			327,00
4003 e 4008	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20014	HARDWARE	-	210.798,71	210.798,71			-
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20058	ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO	13.000,00	-				13.000,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	92053	FPV COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI IMP. REIMP CAP 20058 PURO	-	15.594,35		15594,35		-
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20058	ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO	-	61.405,65	43.514,65			17.891,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI - SPESE INVESTIMENTO	-	129.199,83	125.705,30			3.494,53
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20051	FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI	-	500,00				500,00

Capitolo di entrata	Descriz.	Cap. di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'es. o da quote destinate del risultato di amminis.	Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinaz su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione RS)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)
			INVESTIMENTO						
4003 e 4010	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20001	MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO	168.535,21	291.460,12	187.118,03			272.877,30
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20008	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR	-	25.000,00	24.659,37			340,63
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20003	SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI - SPESE INVESTIMENTO	-	270,89	270,89			-
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	91065	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA - PER COPERTURA SPESA ESERCIZI SUCCESSIVI MISS 01 PROG.106 TIT 2 (CRONOPROGRAMMA CAP. 20001)	-	28.276,04		28.276,04		-
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale e contributi statali su beni vincolati ai sensi art. 35 e 36 d.lgs. 42/2004	20001	MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO	-	488.153,96	469.715,62			18.438,34
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20007	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA/BAR	-	500,00				500,00
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20008	ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR	-	16.500,00	15.947,34			552,66
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20044	SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO	-	27.000,17	27.000,17			-
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20061	ACCORDI PER INTERVENTI DI RESTAURO CON ENTI PUBBLICI	-	-				-
4003	Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale contribuiti agli investimenti	20001	MANUTENZIONE IMMOBILI- SPESE DI INVESTIMENTO	-	-			-267,79	267,79



Dettaglio parte accantonata

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2024	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -1)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10335	Fondo rischi da contenzioso	3.162.456,40	-3.162.456,40	4.456,40	-	4.456,40
	Totale Fondo contenzioso	3.162.456,40	-3.162.456,40	4.456,40	-	4.456,40
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri accantonamenti	0,00				
10504	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare - spese correnti - avanzo	400.000,00	-400.000,00	3.459.500,00	0,00	3.459.500,00
20056	Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare - spesa investimento - avanzo	1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00		0,00
	Totale Altri accantonamenti	1.700.000,00	-1.700.000,00	3.459.500,00	0,00	3.459.500,00
	<b>Totale</b>	4.862.456,40	-4.862.456,40	3.463.956,40	0,00	3.463.956,40

## SEZIONE 8 - VARIAZIONI ALLE PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026, è stato approvato con deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2023, n. 92. Successivamente all'approvazione, sono state apportate al bilancio variazioni con atti deliberativi, ai sensi dell'ex art. 14 del Regolamento 24 aprile 2013, n. 20 e degli articoli 14 e 15 del vigente Regolamento interno n. 28/2017 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità), in conformità a quanto previsto dall'articolo 51 del d.lgs. 118/2011, fatta salva la disciplina del riaccertamento ordinario dei residui per i quali si è applicata la disciplina prevista dall'articolo 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011.

Il quadro sinottico delle variazioni al bilancio di previsione 2024 (allegato A16 al rendiconto) è riportato nelle seguenti tabelle.

SPESA (codifica d.lgs. 118/2011)	Previsione iniziale deliberazione del Consiglio regionale 22/12/2023, n.92	Totale complessivo variazione	Previsione asestata
Miss. 1 Progr. 1 Tit. 1	16.276.996,04	998.651,89	17.275.647,93
Miss. 1 Progr. 2 Tit. 1	23.000,00	0,00	23.000,00
Miss. 1 Progr. 3 Tit. 1	3.035.463,58	-132.962,19	2.902.501,39
Miss. 1 Progr. 3 Tit. 2	30.000,00	38.500,00	68.500,00
Miss. 1 Progr. 3 Tit. 3	0,00	0,00	0,00
Miss. 1 Progr. 5 Tit. 1	275.500,00	15.000,00	290.500,00
Miss. 1 Progr. 6 Tit. 1	331.450,00	19.000,00	350.450,00
Miss. 1 Progr. 6 Tit. 2	679.130,00	460.266,22	1.139.396,22
Miss. 1 Progr. 8 Tit. 1	1.230.625,53	158.634,22	1.389.259,75
Miss. 1 Progr. 8 Tit. 2	800.000,00	1.176.052,60	1.976.052,60
Miss. 1 Progr. 10 Tit. 1	174.906,07	10.813,23	185.719,30
Miss. 1 Progr. 11 Tit. 1	17.110,00	2.755,32	19.865,32
Miss. 1 Progr. 11 Tit. 2	0,00	0,00	0,00
Miss. 4 Progr. 7 Tit. 1	100.000,00	0,00	100.000,00
Miss. 5 Progr. 1 Tit. 1	0,00	30.000,00	30.000,00
Miss. 5 Progr. 1 Tit. 2	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Miss. 5 Progr. 2 Tit. 1	1.305.266,10	559.617,65	1.864.883,75
Miss. 5 Progr. 2 Tit. 2	77.000,00	13.000,00	90.000,00
Miss. 6 Progr. 1 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 6 Progr. 2 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 7 Progr. 1 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 9 Progr. 3 Tit. 1	13.400,00	0,00	13.400,00
Miss. 9 Progr. 8 Tit. 2	0,00	0,00	0,00
Miss. 11 Progr. 2 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 12 Progr. 1 Tit. 2	0,00	0,00	0,00
Miss. 12 Progr. 2 Tit. 2	0,00	0,00	0,00
Miss. 12 Progr. 7 Tit. 1	11.100,00	13.095,26	24.195,26
Miss. 12 Progr. 8 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 12 Progr. 10 Tit. 1	0,00	0,00	0,00
Miss. 14 Progr. 1 Tit. 1	65.000,00	49.983,31	114.983,31
Miss. 14 Progr. 2 Tit. 1	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

- al riaccertamento ordinario e alla reimputazione delle obbligazioni esigibili sull'esercizio 2024 con deliberazione UP n. 33 del 2024 *“Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3 comma 4 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014”*;
- all'applicazione al bilancio 2024 del risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 pari ad euro **7.283.721,07**, con deliberazione del Consiglio 50 del 2024 *“Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 Assestamento”*, e tenuto conto della delibera di Consiglio 26 novembre 2024, n. 89 *“Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2024-2025-2026 - 8^ variazione”* relativa allo svincolo del fondo rischi da contenzioso.

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

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

L'elenco delle deliberazioni e atti di variazione dell'esercizio 2024<sup>7</sup> è riportato nelle tabelle seguenti:

Deliberazioni del Consiglio regionale

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

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

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

#### Deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza

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

#### Decreti del Segretario generale

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

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

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

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

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

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

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

Il medesimo art. 57, comma 2, del decreto legge 124/2019, stabilisce, sempre a decorrere dall'anno 2020, che cessa l'applicazione dell'articolo 5, comma 2, del decreto legge 95/2012 come convertito, con modificazioni, dalla legge 135/2012, in riferimento alla riduzione delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi;

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

esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro”.

Nella individuazione delle spese soggette a contenimento sono state escluse quelle finanziate da risorse provenienti da soggetti terzi aventi destinazione vincolata (in questo senso, tra le altre, delibera Corte dei conti - Sezioni Riunite n. 7 del 7 febbraio 2011). E' il caso delle risorse trasferite per l'esercizio delle deleghe Agcom, di cui all'art. 1, comma 13, della legge 31 luglio 1997, n. 249 in virtù della nuova convenzione quinquennale, stipulata nel 2023, con decorrenza dal 1° gennaio 2023, tra l'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni, la Regione Toscana ed il Comitato regionale per le comunicazioni della Toscana, per l'esercizio delle funzioni delegate in tema di comunicazione nell'ambito regionale. La suddetta esclusione non riguarda però le spese “in compartecipazione” sostenute dal Co.Re.Com, ovvero finanziate in parte con risorse trasferite dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (Agcom) per l'esercizio di funzioni delegate al Co.Re.Com e in parte con risorse proprie del Consiglio: tali spese devono infatti essere interamente inserite nel computo ai fini del rispetto del relativo limite (Corte dei Conti - Sezione Autonomie n. 23 del 28 settembre 2017);

Le risultanze finali dell'attività di monitoraggio a chiusura dell'esercizio 2024 sono rappresentate dalla successiva tabella, che evidenzia il rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 9, comma 28, della legge 122/2010:

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

Le spese per tirocini formativi a titolo oneroso (esclusi quelli finanziati da risorse Agcom) nel bilancio del Consiglio regionale esercizio 2024 hanno una previsione di spesa assestata di euro 3.635,00 a cui non corrisponde nessun impegno di spesa per l'anno 2024. Tali somme non sono imputabili allo spazio finanziario soggetto ai limiti dell'articolo 9 comma 28 in quanto già ricompresi nell'ambito del budget di competenza della Giunta regionale soggetto a tale limite, come da attestazione mail del dirigente del Settore organizzazione e personale. Formazione, del 31 ottobre 2023 e relativa alle previsioni di bilancio 2024-2026 (depositata agli atti d'ufficio).

## Tirocini Consiglio

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

## Tirocini Consiglio – risorse Corecom gestione deleghe

Dirigente	Numero capitolo	Tipo stanziamento	Descrizione capitolo	Stanziamento iniziale 2024	Previsione assestata 2024	Impegnato 2024	Disponibilità sul capitolo	Pagamenti c/competenza	Residui in conto competenza
EMANUELA CECCARELLI	10510	AVANZO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMANUELA CECCARELLI	10510	PURO	RIMBORSO SPESE PER TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10511	AVANZO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10512	AVANZO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10511	PURO	IRAP SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASCAGNI FABRIZIO	10512	PURO	INAIL SU TIROCINI FORMATIVI CORECOM - RISORSE AGCOM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale tirocini risorse AGCOM</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## SEZIONE 10 - RISPETTO DEL LIMITE RELATIVO ALLA SPESA CORRENTE INFORMATICA

Il comma 515 dell'art. 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), pone alla spesa per la gestione corrente del settore informatico (aggregato che comprende i beni e servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID "Agenzia per l'Italia Digitale") nel triennio 2016 – 2018 un obiettivo di risparmio pari al 50% rispetto a quanto sostenuto nel precedente triennio 2013 – 2015. Lo stesso comma 515 esclude dall'obiettivo di risparmio la spesa relativa a canoni per servizi di connettività e la spesa effettuata tramite Consip S.p.a. o i soggetti aggregatori, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica. La ratio della sopra citata norma è quella di incentivare il progressivo ricorso ai c.d. "acquisti Consip" nel triennio 2016 – 2018 e di destinare i risparmi conseguiti prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica. Questo percorso di razionalizzazione della spesa corrente informatica è divenuto pertanto pienamente visibile e verificabile a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019 – 2021. La Corte dei conti – Sezione regionale di



controllo per la Lombardia con deliberazione n. 368/2017 ha ritenuto che il sopra citato obiettivo di riduzione della spesa debba essere perseguito dalle singole amministrazioni pubbliche e società inserite nel c.d. elenco ISTAT. Ne consegue che il Consiglio regionale, sulla base di quanto proposto dai dirigenti competenti, ha definito lo stanziamento complessivo relativo alla spesa informatica di parte corrente nel proprio bilancio in misura tale da garantire il rispetto del tetto di spesa di € 1.090.074,17 derivante dalla media annuale della spesa ICT del triennio 2013 – 2015 (debitamente ricostruita) al netto del risparmio da conseguire su base annua.

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa

SPESA ICT 2013-2014-2015		€	4.452.378,370
SOGEI INAIL		€	-
SPESA D'INVESTIMENTO		GIA' ESCLUSA	
CONSIP + SOGGETTI AGGREGATORI		€	1.988.263,670
CONNETTIVITA'		€	99.802,960
SPESA CORRENTE		€	2.364.311,740
50%		€	1.182.155,870
RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA		€	<b>394.051,957</b>
DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA			
SPESA ICT	SU BASE ANNUA	€	1.484.126,123
RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA		€	394.051,957
TETTO DI SPESA 2021		€	<b>1.090.074,167</b>

Le risultanze finali dell'attività di monitoraggio a chiusura dell'esercizio 2024 sono le seguenti con riferimento ai capitoli di spesa ICT, tenuto conto anche della nota del Settore bilancio e finanze del 26 aprile 2021 con la quale si introduce una marcatura della spesa in questione anche a livello di impegno di spesa (con un codice convenzionale presente nella procedura contabile dell'applicazione RT office) al fine di garantire il costante monitoraggio del rispetto del tetto di spesa ICT. A fronte di un tetto di spesa di euro 1.090.074,167 sono stati impegnati come spesa ICT soggetta al limite euro 320.469,41.

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato	Numero atto	Data atto
BACCI GRAZIANI SENIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	1851	Incentivi tecnici 2024 (CIG 91869341C5) - Impegno di spesa a favore della Regione Toscana - Giunta regionale.	378,56	1191	12/12/2024
BACCI GRAZIANI SENIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	1853	Incentivi tecnici 2024 (CIG 91869341C5) - Impegno di spesa a favore della Regione Toscana - Giunta regionale.	1.693,37	1191	12/12/2024
				Non dichiarato come spesa ICT (incentivi)	<b>2.071,93</b>		
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	1071	Adesione Accordo Quatro tra Giunta regionale e Telecom Italia Spa per Servizi di connettività SPC-RTTR4 Lotto 1 - CIG originario 7577245C5F - CIG derivato 9976924224. annualità 2024	18.302,91	716	07/08/2023
CALIANI MAURO	10219	SERVIZI DI CONNETTIVITA'	1875	Differimento del termine di scadenza del contratto Consip SPC-2 dal 31/12/23 al	22.098,24	1205	15/12/2023

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

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato	Numero atto	Data atto
MAURO		MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE		multimediali per la sala conferenze Expo Comuni, servizio di assistenza software e di noleggio di pannelli multimediali per le sale del Consiglio della Regione Toscana			
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1308	Acquisto tramite Mepa, del servizio di assistenza per il software alfresco enterprise periodo dal 12 maggio 2024 al 11.11.2024	12.077,08	902	11/10/2023
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1310	Adesione all'Accordo Quadro CONSIP denominato "Public Cloud SaaS - Produttività Individuale e Collaboration" -- Lotto 1 per l'acquisto del servizio Google workspace per gli uffici del Consiglio regionale. CIG originario: 89910186C4 - Periodo 6/11/24-5/11/25 pagamento anticipato	9.458,95	909	18/10/2023
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1333	Servizio di manutenzione ordinaria del software di gestione inventario beni mobili CMDBuild dal 01/11/2023 al 31/10/2024.	6.309,64	927	20/10/2023
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1369	Acquisto di n.73 Licenze Utente (LUT) per la piattaforma software Josh Enterprise e relativo canone per Manutenzione ed Assistenza (AUP) e di n.10 Licenze Utente (LUT) dell'applicativo JoshProtocol! e relativo canone per AUP	5.807,20	1125	18/11/2024
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	132	Acquisto tramite MEPA del software di sicurezza e protezione dati del server di posta elettronica Trend Micro ScanMail Suite for Microsoft Exchange 2019	3.166,12	140	23/02/2024
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	1616	Adesione all'Accordo Quadro Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni - Lotto 4" dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione apparati di sicurezza	1.631,52	1018	19/12/2022
CALIANI MAURO	10272	SERVIZI DI SICUREZZA	1854	Acquisto tramite MEPA del servizio di sicurezza informatica per alcune postazioni di lavoro del Consiglio regionale della Toscana dalla PMB TECNO SRL, partita IVA/codice fiscale 02628300424. Assunzione del relativo impegno di spesa. CIG: B4C4F77E95.	14.912,76	1193	12/12/2024
CALIANI MAURO	10277	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE	1617	Adesione all'Accordo Quadro Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni - Lotto 4" dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione reti locali	57.720,18	1018	19/12/2022
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	602	Adesione alla convenzione Consip "Servizi di print & copy management 3" affidata alla TT Tecnosistemi S.p.A., CIG derivato 87744633EE di cui al DD n° 513/21 e riduzione degli impegni es 2022 e 2023	50.969,80	419	09/06/2022
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	614	Servizio di print & copy management per il periodo dal 02.08.2021 al 01.08.2026 (annualità 2024) - TT Tecnosistemi S.p.A	3.000,00	440	13/06/2022
CALIANI MAURO	10280	NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE	1229	Acquisto, tramite MEPA, di attrezzature multimediali per la sala conferenze Expo Comuni, servizio di assistenza software e di noleggio di pannelli multimediali per le sale del Consiglio della Regione Toscana	2.796,83	826	28/10/2022
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	375	Acquisto tramite MePA Modulo Utenti Aggiuntivi per licenza software gestione ed invio newsletter del Consiglio regionale dalla società MailUp SpA - p. Iva 09480090159 , Via Pola 9 - 20124 - Milano (MI) . CIG B0DC68E61F. Assunzione impegno di spesa.	265,20	225	18/03/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	452	Acquisto MEPA canone per Manutenzione ed Assistenza (AUP) per n. 370 licenze utente dell'applicativo JoshProtocol! e di un Sigillo elettronico qualificato per le annualità 2024 e 2025 da IT CONSULT SRL.CIG B1523C4FC8. Assunzione impegni di spesa.	115,31	347	18/04/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	609	Acquisto soluzioni di sicurezza del sistema informatico del Consiglio regionale per il periodo dal 01.01.2022 fino al 31.12.2024	16.259,43	440	13/06/2022

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato	Numero atto	Data atto
				(annualità 2024) - Itech Projects and Consulting S.r.l.			
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	824	Acquisto tramite MEPA di n. 4 licenze d'uso Red Hat Server per n. 4 core per la infrastruttura ICT del CR da PLURIMEDIA S.r.l. P.I. 03835650106. Variazione art. 15 RIAC e assunzione impegni di spesa. CIG B28BB7EB90	9.658,01	701	25/07/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	944	Acquisto tramite MEPA licenza software per assistenza remota alle postazioni di lavoro del Consiglio regionale per 36 mesi	5.404,60	794	30/08/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1137	Acquisto tramite MEPA di hardware, materiale informatico e licenze d'uso per software per gli uffici del Consiglio regionale	1.372,37	996	31/10/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1379	Acquisto tramite MEPA del Software Cloud4Wifi per la gestione delle reti wifi del Consiglio Regionale della Toscana	42.700,00	1136	03/12/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1556	Adesione alla convenzione Consip denominata "Microsoft Enterprise Agreement 7", Convenzione per la fornitura di licenze d'uso "Enterprise Agreement" di software Microsoft, per le strutture consiliari	114.521,90	975	12/12/2022
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1856	Acquisto tramite MEPA dei software VEEAM 10 licenze per 2 anni per il backup delle Virtual Machine del Consiglio Regionale della Toscana, dalla società EDIST ENGINEERING SRL	2.238,24	1194	13/12/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1869	Acquisto tramite MEPA dei software Pleasant e Observium per la gestione delle password e dei log della rete informatica del Consiglio Regionale della Toscana - società Otherbase S.r.l. - P.IVA 10172540964, con sede in Piazzale Susa 1 20133 Milano (MI)	5.006,88	1198	12/12/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	2017	Acquisto del Software M365 Copilot Sub Add-on nell'ambito della Convenzione CONSIP denominata "Microsoft Enterprise Agreement 7. Assunzione del relativo impegno di spesa. CIG originario 9013132FCE. CIG derivato B4FC3FCC4F	19.685,43	1233	13/12/2024
CALIANI MAURO	10281	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	2018	Acquisto tramite MEPA del software antivirus TrendMicro Vision One per la gestione della sicu-rezza degli endpoint e dei Server del Consiglio Regionale della Toscana Società WETECH'S SPA SB	41.449,50	1236	16/12/2024
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	131	Servizio di n. 2 caselle di posta elettronica certificata in uso al Consiglio regionale e al Difensore Civico e relativo spazio di archiviazione aggiuntivo per il periodo 29/02/2024 – 03/04/2024	12,20	138	22/02/2024
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	611	Attivazione del Servizio di posta elettronica certificata per i consiglieri del Consiglio della Regione Toscana periodo 1 maggio 2021 fino al 31 marzo 2024 (annualità 2024) - Namirial Spa	158,60	440	13/06/2022
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	613	Servizio di posta elettronica certificata in uso al Consiglio regionale per la durata di 48 mesi (fino al 28.02.2024), ANNUALITA' 2024 - NAMIRIAL SPA	12,20	440	13/06/2022
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	777	Acquisto tramite MEPA di n. 13 certificati con OTP per la firma remota ARUBA per Consiglio Regionale della Toscana, dalla Società GT50 S.r.l. C.F./P.I. 10707081005	539,24	714	29/07/2024
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	852	Adesione alla proroga del contratto di Giunta regionale per il Servizio di posta elettronica certificata in uso al Consiglio regionale (periodo 11/08/2024 - 03/04/2025)	562,83	747	05/08/2024
CALIANI MAURO	10560	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	958	Adesione all'Accordo Quadro di RT "Servizi qualificati di certificazione - PKI"-CIG dell'AQ 9552884941, per la fornitura dei servizi per il CR.CIG derivato: A061792059.Assunzione impegno di spesa	322,08	811	05/09/2024
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1360	Adesione all' Accordo Quadro Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni. Progetto di Migrazione al nuovo Dominio Active Directory. Assunzione impegno di spesa.	10.712,31	1115	21/11/2024

Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato	Numero atto	Data atto
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1618	Adesione all'Accordo Quadro Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 4" dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione server, servizio desk e presidio	251.247,69	1018	19/12/2022
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	644	Acquisto mediante MEPA del servizio di assistenza biennale all'impianto di videosorveglianza installato presso le sedi consiliari - annualità 2024 (1° gennaio - 30 giugno 2024)	12.135,34	505	30/06/2022
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	693	Acquisto tramite MEPA di un servizio di monitoraggio, assistenza e manutenzione per l'impianto di video-sorveglianza del Consiglio regionale, per la durata di 12 mesi, dal 1° luglio 2024 al 30 giugno 2025,	12.212,20	566	17/06/2024
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	1619	Adesione all'Accordo Quadro Consip "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 4" dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2026-Gestione e manutenzione centrali telefoniche	35.303,54	1018	19/12/2022
CALIANI MAURO	10632	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA	1815	impegno di spesa concentratore agenzie di stampa anno 2024, CIG Z5B3DA260D	6.239,45	1147	11/12/2023
PIOVI MONICA	10582	SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE	472	Servizio di noleggio comprensivo della assistenza e manutenzione hardware e software di casse fiscali per la mensa ed il bar del Consiglio regionale: Per le casse fiscali - Annualità 2024	31.901,28	231	30/03/2022
				<b>SPESA CORRENTE ICT NON SOGGETTA</b>	<b>992.214,77</b>		
BACCI GRAZIANI SENIA	10239	NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA	753	Servizi di assistenza, manutenzione e locazione, di apparecchiature per la stampa digitale, CIG 91869341C5 con decorrenza 1 luglio 2023 per 60 mesi (30 giugno 2028)- Impegno di spesa anno 2024	184.341,58	511	13/06/2023
BACCI GRAZIANI SENIA	10240	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia)	1377	Servizio di manutenzione, assistenza tecnica e fornitura di materiale di consumo per le attrezzature varie in dotazione alla tipografia - durata 48 mesi (1 novembre 2023/31 ottobre 2027) annualità 2024	7.435,16	957	30/10/2023
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1075	Affidamento diretto con richiesta di offerta, di un servizio di modifica alla programmazione del sistema Creston per la gestione dell'aula consiliare	1.120,00	946	14/10/2024
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1146	Affidamento diretto fornitura di attrezzatura hardware per l'implementazione della tecnologia RFID nella gestione inventariale dei beni mobili dei relativi servizi di manutenzione per 5 anni	11.653,44	728	28/09/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1202	Servizio di manutenzione del software per l'implementazione della tecnologia RFID per il Consiglio regionale. Durata affidamento: 5 anni dalla data di collaudo del software - sottoscrizione del contratto: 13.10.2022	6.312,28	802	14/10/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1487	Assistenza e manutenzione Full risk e servizio di indicizzazione relativo all'affidamento per la fornitura di soluzioni per trascrizioni ed indicizzazioni semantiche automatiche ed elaborazione video multimediale per le sedute d'aula e delle commissioni del Consiglio Regionale della Toscana - dura	19.036,99	903	28/11/2022
CALIANI MAURO	10271	GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	1518	Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a), L. 120/2020 e s.m.i., relativo alla fornitura di un sistema di protocollo, atti e flussi documentali digitali per il Consiglio regionale della Toscana.	16.630,43	928	30/11/2022
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	168	Imp. Reimp. n. 1317 del 2023 - Saldo ritenuta 050 posticipato al 2024 in seguito a differimento termine contrattuale per proroga tecnica servizio di assistenza alla cabina di regia per lo svolgimento di sedute ed eventi del Consiglio regionale-periodo 1.1.2021-	1.184,89	33	21/03/2024



Dirigente	Numero capitolo	Descrizione capitolo	Numero impegno	Oggetto	Impegnato	Numero atto	Data atto
				31.12.2023-IMpegno di spesa anno 2023			
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	610	Servizio di progettazione, realizzazione, gestione operativa e sviluppo evolutivo di un Sistema Cloud della Toscana (SCT) per il periodo dal 01.03.2021 fino al 29.02.2024 (annualità 2024) - R.T.I costituito da TELECOM ITALIA SPA (MANDATARIA)	1.548,10	440	13/06/2022
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	699	Affidamento del servizio di assistenza alla cabina di regia per lo svolgimento di sedute ed eventi del Consiglio regionale per la durata di 24 mesi dal 1 luglio 2024. CIG B0BC86351E: assunzione impegni di spesa in favore di Expomeeting S.r.l. anno 2024	31.789,17	612	28/06/2024
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1295	Affidamento diretto con richiesta di offerta del servizio POC per la gestione centralizzata della configurazione delle postazioni di lavoro per le strutture consiliari	0,00	1035	15/11/2024
CALIANI MAURO	10577	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA	1872	Proroga tecnica dal 01/01/2024 al 30/06/2024 del contratto "Servizio di assistenza alla cabina di regia per lo svolgimento delle sedute ed eventi del CR" affidato ad Expomeeting S.r.l. con dd n. 805/2020. CIG 8181805F10. Assunzione impegno di spesa.	34.848,51	1201	14/12/2023
CALIANI MAURO	10578	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE	582	Servizio di manutenzione e monitoraggio su tutta la rete in fibra ottica del Consiglio regionale: Palazzo del Pegaso, Palazzo Bastogi e Palazzo Cerretani - Periodo: 1 giugno 2022 - 31 maggio 2025.	3.568,86	394	31/05/2022
CALIANI MAURO	10682	MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata	1110	Affidamento diretto con richiesta di offerta relativo alla fornitura di giornate di manutenzione ordinaria per la piattaforma di gestione contenuti del sito web del Consiglio regionale – risorse OLI	1.000,00	982	23/10/2024
				<b>SPESA CORRENTE ICT SOGGETTA</b>	<b>320.469,41</b>		
				<b>Totale impegnato 2024</b>	<b>1.314.756,11</b>		

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

## SEZIONE 11 - STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il Consiglio regionale della Toscana, quale organismo strumentale della Regione, è tenuto ad adottare il medesimo sistema contabile della Regione e quindi anche un sistema di contabilità economico patrimoniale, a fini conoscitivi, previsto per le Regioni dall'art. 2 del d.lgs.118/2011.

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

Nell'ambito di tale sistema integrato, la normativa precisa che la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri ed i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall'amministrazione pubblica.

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

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

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

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

I principali documenti di sintesi contabile, derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale e elaborati a seguito delle operazioni di gestione effettuate nel corso dell'esercizio 2024, sono lo Stato patrimoniale e il Conto economico.

## 11.1 Stato patrimoniale esercizio 2024

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

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

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

Lo Stato patrimoniale per l'esercizio 2024 è rappresentato nell'allegato A5 al rendiconto 2024.

### ATTIVO

#### Immobilizzazioni

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

Il costo d'acquisto è rappresentato dal prezzo effettivo d'acquisto da corrispondere al fornitore del bene, di solito rilevato dal contratto o dalla fattura. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie perché costituisca bene duraturo per l'ente. Il costo effettivamente sostenuto include l'onere per l'imposta sul valore aggiunto sostenuto.

Sulla base dei coefficienti di ammortamento indicati nel paragrafo 4.18 dell'allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011, riportati nella tabella sottostante, sono state determinate le quote di ammortamento relative all'esercizio 2024 per i beni che vi sono assoggettati, il fondo ammortamento degli esercizi precedenti e quindi il valore residuo da iscrivere nello stato patrimoniale.

<b>Tipologia beni</b>	<b>Coefficiente annuo</b>	<b>Tipologia beni</b>	<b>Coefficiente annuo</b>
<i>Mezzi di trasporto stradali leggeri</i>	20%	<i>Equipaggiamento e vestiario</i>	20%
<i>Mezzi di trasporto stradali pesanti</i>	10%		



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

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

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

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

#### *Immobilizzazioni immateriali*

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

All'interno di questa classificazione si trova valorizzata la voce "*Diritti di brevetto ed utilizzazioni opere dell'ingegno*" per complessivi € 1.222.358,33 in cui sono incluse le acquisizioni dei *software* applicativi.

All'interno della voce "Altre" sono ricomprese le spese sostenute per la manutenzione straordinaria sui beni immobili ove sono ubicati gli uffici del Consiglio regionale. L'importo complessivo di tale voce è pari a € 1.994.270,24 ed è composto dalla somma di € 57.488,09 relativa all'esercizio 2016, di € 187.568,48 dell'esercizio 2017, di € 78.467,19 dell'esercizio 2018, di € 116.527,90 dell'esercizio 2019, di € 206.065,73 dell'esercizio 2020, di € 281.883,54 dell'esercizio 2021, di € 189.751,43 dell'esercizio 2022, di € 389.926,93 dell'esercizio 2023 e aumentata delle spese di competenza dell'esercizio 2024 di € 486.590,95. Occorre precisare che tali manutenzioni sono state effettuate sulle sedi del Consiglio regionale concesse in comodato d'uso dalla Giunta regionale. Tali immobili sono sottoposti a vincolo di tutela ai sensi del Codice beni culturali d.lgs. 42/2004 e pertanto non devono essere ammortizzati analogamente alle relative spese di manutenzione straordinaria così come previsto al paragrafo 4.18 del principio applicato della contabilità economico patrimoniale, allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011.

#### Immobilizzazioni materiali

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

La voce B.II.1, "Beni demaniali", il cui valore complessivo è pari a € 2.284.988,52 è composta dai seguenti elementi:

- a) € 886.847,97 relativi alla raccolta "Biblioteca dell'Identità Toscana";
- b) € 1.368.140,55 relativi ai fondi librari di interesse storico culturale.
- c) € 30.000,00 relativo al fondo di opere d'arte del poeta Mario Luzi

L'iscrizione delle voci a) e b) è stata effettuata sulla base delle verifiche svolte dal settore del Consiglio regionale competente in materia e di cui è stato dato conto nella nota del 28.02.2025 trasmessa dal Consegnatario per i libri e le pubblicazioni della biblioteca consiliare. In quanto beni culturali ai sensi del d.lgs. 42/2004, i suddetti beni non soggetti ad ammortamento.

Analogamente, non sono soggetti ad ammortamento i "Beni Storico Artistici" di valore complessivo pari ad € 2.106.708,85 incluso nella voce B.III.2.99 "Altri Beni materiali" (di valore complessivo di € 2.106.837,25), in quanto beni di valore la cui utilizzazione non è limitata nel tempo (vedi paragrafo 4.18 allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011). Si precisa che l'incremento annuale della suddetta tipologia di beni è costituito da donazioni effettuate da soggetti privati durante il corso dell'anno in occasioni di mostre ed eventi. Come già descritto nelle relazioni dei rendiconti degli scorsi esercizi, il valore di tali beni acquisiti per donazione è stato determinato da un'apposita relazione di stima effettuata da dipendenti del Consiglio regionale in possesso delle adeguate competenze tecniche, così come previsto dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale, allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011.

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

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

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Attivo circolante**

### Crediti

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

L'importo di € 252.530,40 trova adeguato riscontro con l'ammontare dei residui attivi del conto consuntivo finanziario. L'importo prevalente della suddetta voce è rappresentato da "Altri crediti-altri" pari a € 156.109,40 (recuperi vari nei confronti di soggetti terzi), mentre € 95.531,62 sono relativi a crediti per trasferimenti e contributi spettanti da amministrazioni pubbliche.

### Disponibilità liquide

La disponibilità liquida rappresentata nello Stato patrimoniale deriva dalla consistenza iniziale al 01.01.2024 di € 10.602.644,92 e dai successivi incassi e pagamenti effettuati durante l'esercizio che determinano l'importo di € 9.378.400,24 al 31.12.2024. Tale dato trova riscontro con la giacenza di cassa per la Tesoreria dell'Amministrazione al 31.12.2024.

### Ratei e risconti

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

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

La somma di € 5.918,74 iscritta tra i risconti attivi è stata determinata sulla base della spesa sostenuta in via anticipata delle polizze assicurative stipulate nel corso del 2024 che coprono un periodo annuale a cavallo di due esercizi.

## **PASSIVO**

### **Debiti**

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale, in quanto corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili per i quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni e ammontano a complessivi € 373.582,05.

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

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

Vi sono poi altri debiti per € 2.485.535,31 di natura eterogenea comprensivi di debiti per erogazioni indennità ai componenti di organi istituzionali, verso collaboratori occasionali continuativi e altre forme di collaborazione nonché di natura tributaria.

La somma complessiva di € 3.112.500,87 trova adeguato riscontro con l'ammontare dei residui passivi del conto consuntivo finanziario.

### **Ratei e risconti e contributi agli investimenti**

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

Ciò premesso, il valore complessivo del risconto passivo di € 4.249.940,95 risulta così articolato:

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

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

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

## **PATRIMONIO NETTO**

In tale voce è incluso il fondo di dotazione che rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto a garanzia della struttura patrimoniale dell’ente, il quale ammonta ad € 531.360,36 che, sommato alla voce delle riserve di euro 9.877.134,95 e dei risultati economici degli esercizi precedenti 1.058.029,57 e aggiunto il risultato economico dell’esercizio di € 1.273.123,96 determinano un Patrimonio netto di **€ 12.739.648,84**.

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

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

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

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

In particolare, a decorrere dal 2017, all'interno della posta b), devono essere istituite le "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", per un importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni. I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, agli artt. 822 e ss., e in virtù di tali definizioni tutti gli elementi che costituiscono le immobilizzazioni del presente stato patrimoniale (ad eccezione del valore delle immobilizzazioni in corso) possono essere ricondotti all'interno delle "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" per il loro valore complessivo di € 9.828.931,39. Inoltre è stata istituita anche la voce "altre riserve indisponibili" di € 48.203,56 a copertura del valore della partecipazione alla Fondazione "A. Ballini" presente nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### **FONDO PER RISCHI ED ONERI**

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

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

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

In tale fattispecie si colloca l'accantonamento alla voce "Fondi per rischi e oneri – Altri" che al termine dell'esercizio 2023 ammontava a € 3.162.456,40. Tale accantonamento era stata effettuato in conseguenza del ricorso presentato dinanzi al Tribunale di Firenze da parte di alcuni ex consiglieri regionali avverso la L.R. 74/2015 che ha sancito la non cumulabilità dell'assegno vitalizio regionale con altro analogo istituto erogato dal Parlamento nazionale o europeo o altro Consiglio regionale. In attesa della pronuncia del tribunale, già durante la gestione dell'esercizio 2017, il Consiglio regionale ha stabilito, in applicazione del

principio della prudenza, di destinare quota parte degli avanzi dei vari esercizi alla copertura finanziaria di tale previsione di spesa. Con deliberazione 26 novembre 2024, n.89 dell'Ufficio di Presidenza è stato deliberato di svincolare la somma di euro 3.158.000,00 a seguito della sentenza della Corte Suprema di Cassazione-Sezione Lavoro in data 22 ottobre, n. 1664/2024 che ha definitivamente rigettato il ricorso. Con tale deliberazione è stato dato atto, altresì, che la quota accantonata a fondo rischi da contenzioso del risultato di amministrazione 2023 approvato con deliberazione consiliare del 12 giugno 2024, n. 33 risulta essere pari ad euro 4.456,40 e che conseguentemente la parte disponibile risulta pari ad euro 3.158.000,00 da ricomprendere nell'avanzo libero di amministrazione. Il riflesso della suddetta operazione nella contabilità economico-patrimoniale porta a registrare la diminuzione del fondo rischi ed oneri (voce B.3 dello - stato patrimoniale passivo) di euro 3.158.000,00 e aumentare di pari importo le componenti positive della gestione (voce A.8 Altri ricavi e proventi diversi – conto economico). Conseguentemente nel fondo rimane l'importo residuale di euro 4.456,40.

### **11.2 Conto economico esercizio 2024**

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

Il risultato economico dell'esercizio 2024, che rappresenta pertanto la differenza tra il totale dei proventi/ricavi e il totale degli oneri/costi di competenza economica dell'esercizio, è pari a **€ 1.273.123,96**.

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

- **€ 20.877.768,55** per **proventi da trasferimenti e correnti** (codice stampa **A.3.a** prospetto conto economico) al cui interno sono compresi i seguenti valori, opportunitamente rettificati secondo i criteri di iscrizione stabiliti dall'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011:
- **1.577.630,00** per **contributi agli investimenti** (codice stampa **A.3.c** prospetto conto economico)
- **3.823,20** per **ricavi e proventi dalla prestazione di servizi** (codice stampa **A.4.c** prospetto conto economico)
- **€ 3.450.603,73** per **altri ricavi e proventi diversi** opportunitamente rettificati secondo i criteri di iscrizione stabiliti dall'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011 (codice stampa **A.8** prospetto conto economico), al cui interno sono rappresentati i proventi di competenza economica dell'esercizio



che non è possibile rilevare in altre voci del conto economico e che non presentano carattere straordinario (a titolo esemplificativo sono comprese in questa voce le entrate relative a rimborsi e recuperi). Occorre evidenziare che in tale voce è confluito l'importo di euro 3.158.000,00 derivante dallo svincolo del fondo rischi da contenzioso (vedi anche la sezione "Fondo rischi ed oneri" della presente relazione);

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

- € **153.465,04** per **acquisto di materie prime e/o beni di consumo** (codice stampa **B.9** prospetto conto economico), al cui interno sono compresi i costi per l'acquisto di beni da utilizzare per l'attività ordinaria dell'ente.
- € **17.037.829,29** per **prestazioni di servizi** (codice stampa **B.10** prospetto conto economico), al cui interno sono compresi i costi per l'acquisizione di servizi per la gestione operativa e che a sua volta si articola in:
  - € **12.425.474,63** per indennità e rimborsi a componenti degli organismi istituzionali e gli importi erogati agli aventi diritto all'assegno vitalizio;
  - € **4.612.354,66** per altri servizi tra cui *facility management*, servizio di sorveglianza, servizio mensa, utenze, spese per formazione ...
- € **570.163,81** per **utilizzo beni di terzi** (codice stampa **B.11** prospetto conto economico) che comprende le spese relative a canoni di locazione, noleggio autoveicoli, noleggio di attrezzature *hardware* ...
- € **4.894.717,70** per **trasferimenti e contributi** (codice stampa **B.12** prospetto conto economico) che include i trasferimenti correnti tra i quali i Comuni, altre Amministrazione pubbliche, imprese, Istituzione sociali private;
- € **152.221,08** per **personale** (codice stampa **B.13** prospetto conto economico) prevalentemente per il costo del servizio mensa;
- € **908.234,56** per **ammortamenti e svalutazioni** (codice stampa **B.14** prospetto conto economico) che include tutte le quote di ammortamento dell'anno 2024 relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte nello stato patrimoniale;
- € **361.260,52** per **oneri diversi di gestione** (codice stampa **B.18** prospetto conto economico) che si articola in:
  - € **250.642,70** per imposte, tasse e tariffe a carico dell'ente (ad esclusione dell'IRAP);
  - € **44.971,23** per premi assicurativi;
  - € **65.646,59** per rimborsi alla Giunta regionale per spese di personale e altri costi di gestione;

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

I **proventi e oneri straordinari** (codice stampa E prospetto conto economico) comprendono i componenti positivi e negativi di reddito riferiti alla gestione straordinaria e presentano un saldo pari a **€ 83.206,72** che risulta così articolato:

- **€ 91.231,47** per **proventi straordinari** (codice stampa E.24 prospetto conto economico) riferiti interamente a sopravvenienze attive e insussistenze del passivo (tra cui le diminuzioni dei residui passivi)
- **€ 8.024,75** per **oneri straordinari** (codice stampa E.25 prospetto conto economico) che si compone di **sopravvenienze passive e/o insussistenze dell'attivo che comprendono:**
  - **€ 5.497,68** per altre sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (diminuzioni sui residui attivi).
  - **€ 2.527,07** per minusvalenze relative a dismissioni di beni mobili nel corso dell'esercizio 2024;

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

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

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

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

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