# Assestamento e variazione Bilancio 2025 - Avanzo - Entrata

Variazioni conseguenti all'approvazione del rendiconto 2024 e all'assestamento del Bilancio finanziario 2025

# Allegato A

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Settore** | **Descrizione** | **Avanzo applicato - deliberazione Consiglio 14 gennaio 2025, n. 1 e Ufficio di Presidenza n. 9 del**  **23.01.2025** | **Avanzo da applicare a seguito approvazione rendiconto 2024** | **Variazione di bilancio 2025 (competenza)** | **Motivazioni** | **Capitolo avanzo** |
| Bilancio e finanze | Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte accantonata relativa alle quote non utilizzate dei fondi speciali per finanziamento provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese in conto capitale - ex art. 49 c.5 d.lgs. 118/2011 | 0,00 | 0,00 |  | La quota è stata applicata al bilancio 2025 con deliberazione Consiglio n. 1 del 2025 e conseguente deliberazione Ufficio di presidenza 9 del 2025 |  |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte accantonata relativa alle quote non utilizzate dei fondi speciali per finanziamento provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spese correnti in corso di approvazione ex art. 49 c.5 d.lgs. 118/2011 | 3.459.500,00 | 3.459.500,00 | - | La quota è stata applicata al bilancio 2025 con deliberazione Consiglio n. 1 del 2025 e conseguente deliberazione Ufficio di presidenza 9 del 2025 |  |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte accantonata relativa al fondo rischi da contenzioso | 4.456,40 | 4.456,40 | - | La quota è stata applicata al bilancio 2025 con deliberazione Consiglio n. 1 del 2025 e conseguente  deliberazione Ufficio di presidenza 9 del 2025 |  |
| *Totale parte accantonata* | *3.463.956,40* | *3.463.956,40* | *0,00* |  |  |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte vincolata relativa a vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - trasferimenti Agcom | 521.853,06 | 527.639,79 | **5.786,73** | Applicazione ulteriore quota avanzo vincolato risultante dal Rendiconto del Consiglio per l'esercizio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario di cui alla delibera Ufficio di presidenza n. 60 del 17.04.2025 | 14 |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte vincolata relativa a vincoli da trasferimenti ex art. 5 bis legge regione Toscana n. 4/2008 - Osservatorio legislativo  interregionale | 14.170,88 | 14.170,88 | - | La quota è stata applicata al bilancio 2025 con deliberazione Consiglio n. 1 del 2025 e conseguente  deliberazione Ufficio di presidenza 9 del 2025 |  |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte vincolata relativa a vincoli da trasferimenti rete Coordinamento Biblioteche regionali (Cobire) | 27.360,00 | 39.860,00 | **12.500,00** | Applicazione ulteriore quota avanzo vincolato risultante dal Rendiconto del Consiglio per l'esercizio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario di cui alla delibera Ufficio di presidenza n. 60 del 17.04.2025 | 16 |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte vincolata relativa ad altri vincoli di cui al fondo oneri ex art. 27-ter legge Regione Toscana n. 3/2009 | 169,33 | 169,33 | - | La quota è stata applicata al bilancio 2025 con deliberazione Consiglio n. 1 del 2025 e conseguente  deliberazione Ufficio di presidenza 4 del 2025 |  |
|  | *Totale parte vincolata* | *563.553,27* | *581.840,00* | *18.286,73* |  |  |
| Bilancio e finanze | 'Avanzo di amministrazione esercizio precedente - parte destinata agli investimenti | 0,00 | 790.926,57 | **790.926,57** | Avanzo parte investimenti risultante dal Rendiconto del Consiglio per l'esercizio 2024 - deliberazione Consiglio n.  36 del 28.05.2025 | 7 |
|  | *Totale parte destinata agli investimenti* | *0,00* | *790.926,57* | *790.926,57* |  |  |
| Bilancio e finanze | Utilizzo avanzo di amministrazione esercizio precedente - avanzo libero | 0,00 | 1.377.883,68 | **1.377.883,68** | Avanzo parte disponibile risultante dal Rendiconto del Consiglio per l'esercizio 2024 - deliberazione Consiglio n. 36 del 28.05.2025 | cap 20 parte  investimenti 201.937,68 cap. 3 parte corrente 1.175.946 |
|  | *Totale avanzo libero* | *0,00* | *1.377.883,68* | *1.377.883,68* |  |  |
|  | **Totale** | **4.027.509,67** | **6.214.606,65** | **2.187.096,98** |  |

Variazioni conseguenti al riequilibrio di bilancio 2025

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Settore** | **Descrizione** | **Variazione di bilancio**  **2025** | **Motivazioni** | Capitolo puro |
| Iniziative istituzionali e contributi.  Rappresentanza e cerimoniale. Servizi di  supporto | Entrate extratributarie - Rimborsi e altre entrate correnti ' | 15.000,00 | Maggiore entrata accertata relativa alla legge regionale 4/2023: Revoca del contributo concesso al Comune di Ortignano Raggiolo (AR) | 3059 |

**2.202.096,98**

**Totale generale**

Assestamento e Variazione al Bilancio 2025 - Avanzo - Spesa ALLEGATO A

Variazioni conseguenti all'approvazione del rendiconto 2024 e all'assestamento del Bilancio finanziario 2025

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SETTORE** | **Tipo**  **stanziam ento** | **CAPITOLO** | **Miss** | **Progr.** | **Titolo** | **PdC IV livello** | **Descrizione** | **Variazione competenza 2025** | **Variazione cassa 2025** | **Motivazione** |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom.  Biblioteca e documentazione | AVANZO | 10654 | 1 | 1 | Spese correnti | 1030299 | CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 5.786,73 | 5.786,73 | Ulteriori quota di avanzo vincolato risorse Agcom accertato in sede di rendiconto 2024, conseguente al riaccertamento ordinario delibera U.P. 60/2025 - capitoli di origine anno 2024 n. 10135-10507-10622 |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Totale avanzo vincolato Agcom (A1)*** | ***5.786,73*** | ***5.786,73*** |  |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom.  Biblioteca e documentazione | AVANZO | 10341 | 5 | 2 | Spese correnti | 1030205 | ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE | 12.500,00 | 12.500,00 | Ulteriori quota di avanzo vincolato risorse Agcom accertato in sede di rendiconto 2024, conseguente al riaccertamento ordinario delibera U.P. 60/2025 - capitolo di origine anno 2024 n. 10341 |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Totale avanzo vincolato COBIRE (A2)*** | ***12.500,00*** | ***12.500,00*** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Totale avanzo vincolato totale (A)*** | ***18.286,73*** | ***18.286,73*** |  |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20012 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020302 | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 94.000,00 | 94.000,00 | Applicazione quota avanzo libero accertato in sede di rendiconto 2024 da destinare alla spesa informatica inserente il software UP la manutenzione Iter legis e software per la  descrizione archivistica |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20013 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 56.000,00 | 56.000,00 | Applicazione quota avanzo libero accertato in sede di rendiconto 2024 da destinare alla spesa informatica - server per sicurezza e nuovo spazio Storage digitalizzazione archivio |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20014 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | HARDWARE | 51.937,68 | 51.937,68 | Applicazione quota avanzo libero accertato in sede di rendiconto 2024 da destinare alla  spesa informatica Hardware (Lim per Settori e gruppi politici e Hardware protocollo) |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Avanzo | NC 10766 | 1 | 3 | Spesa corrente | 1040104 | PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLA SPESA -DELIBERA UP 37/2024.TRASFERIMENTO A GIUNTA REGIONALE DI RISORSE DERIVANTI DA MISURE DI RISPARMIO DEL CONSIGLIO | 27.565,16 | 27.565,16 | Applicazione quota avanzo libero accertato in sede di rendiconto 2024 - somme da trasferire al bilancio regionale e derivanti dalle misure di risparmio del Consiglio regionale, di cui all’obiettivo anno 2024 B.3.2 “Contenimento consumi energetici”, inserite  nel Piano triennale di razionalizzazione 2024-2026 di cui alla DGR n. 327/2024 |
| Segretarrio generale | Avanzo | 10331 | 20 | 1 | Spesa corrente | 1100101 | FONDO DI RISERVA | 8.380,84 | 8.380,84 | Applicazione quota avanzo libero accertato in sede di rendiconto 2024 ad integrazione  del fondo di riserva spese impreviste |
| Bilancio e finanze | Avanzo | NC 10767 | 1 | 1 | Spesa corrente | 1040104 | TRASFERIMENTO RISORSE AL BILANCIO REGIONALE A SEGUITO DELLA L.R. 29 del 2025 | 1.140.000,00 | 1.140.000,00 | Applicazione quota avanzo parte avanzo libero accertato in sede di rendiconto 2024 per  trasferimento risorse al bilancio regionale per l'iscrizione del fondo speciale destinato a far fronte agli oneri derivanti dai provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare a seguito della legge regionale 29 del 2025 “Fondo speciale per il finanziamento delle leggi di iniziativa consiliare. Modifiche alla l.r. 1/2015” |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Totale quota avanzo libero applicato (B)*** | ***1.377.883,68*** | ***1.377.883,68*** |  |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20050 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020106 | MACCHINARI PER UFFICIO | 1.000,00 | 1.000,00 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa per macchinari |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20012 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020302 | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 172.737,30 | 172.737,30 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa informatica |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20013 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 231.443,59 | 231.443,59 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa informatica |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20014 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | HARDWARE | 50.749,58 | 50.749,58 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa informatica |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20014 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | HARDWARE | 0,01 | 0,01 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa informatica |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20012 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020302 | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 6.791,13 | 6.791,13 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa informatica |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20013 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 327,00 | 327,00 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa informatica |
| Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale al Corecom.  Biblioteca e documentazione | Avanzo | 20058 | 5 | 2 | Spesa capitale | 2020107 | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | 3.500,00 | 3.500,00 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da destinare alla spesa antitaccheggio per biblioteca del Consiglio |
| Provveditorato, gare, contratti e  manutenzione sedi | Avanzo | 20001 | 1 | 6 | Spesa capitale | 2020110 | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 272.877,30 | 272.877,30 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da  destinare alla spesa per manutenzione immobili |
| Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi | Avanzo | 20001 | 1 | 6 | Spesa capitale | 2020110 | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 18.438,34 | 18.438,34 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2024 da destinare alla spesa per manutenzione immobili |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Avanzo | 20014 | 1 | 8 | Spesa capitale | 2020107 | HARDWARE | 33.062,32 | 33.062,32 | Applicazione parte destinata agli investimenti accertata in sede di rendiconto 2023 da  destinare alla spesa informatica Hardware (Lim per Settori e gruppi politici e Hardware protocollo) |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Totale avanzo parte destinato agli investimenti (C)*** | ***790.926,57*** | ***790.926,57*** |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | |  | ***Totale generale avanzo parte vincolata Agcom e COBIRE***  ***applicato (A)*** | **18.286,73** | **18.286,73** |  |
|  | ***Totale generale avanzo libero applicato (B)*** | **1.377.883,68** | **1.377.883,68** |
|  | ***Totale generale avanzo parte destinata agli investimenti***  ***applicato (C)*** | **790.926,57** | **790.926,57** |
|  | ***Totali variazioni positive spesa*** | **2.187.096,98** | **2.187.096,98** |

Variazioni conseguenti al riequilibrio di bilancio 2025

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SETTORE** | **Tipo stanziam**  **ento** | **Capitolo** | **Miss** | **Progr.** | **Titolo** | **PdC IV livello** | **Descrizione** | **Variazione competenza 2025** | **Variazione cassa 2025** | **Motivazione** |
| Bilancio e finanze | Puro | 10663 | 1 | 1 | Spese correnti | 1030201 | TRATTAMENTO INDENNITARIO AMMINISTRATORI | -15.000,00 | -15.000,00 | Diversa allocazione delle risorse tra le missioni di bilancio per la maggiore spesa informatica sulla missione 1 prorgamma 8 (acquisto di licenze MS) |
| Informatica. Archivio e protocollo.  Comunicazione web, Urp | Puro | 10323 | 1 | 1 | Spese correnti | 1030202004 | SPESE PUBBLICITA' | -60.000,00 | -60.000,00 |
| Puro | 10215 | 1 | 3 | Spese correnti | 1030205 | TELEFONIA FISSA | -12.400,00 | -12.400,00 |
| Puro | 10216 | 1 | 3 | Spese correnti | 1030205 | TELEFONIA MOBILE | -8.392,26 | -8.392,26 |
| Puro | 10219 | 1 | 3 | Spese correnti | 1030219 | SERVIZI DI CONNETTIVITA' | -2.645,05 | -2.645,05 |
| Puro | 10566 | 5 | 2 | Spese correnti | 1030219 | SERVIZIO DI RIORDINO E INVENTARIAZIONE ARCHIVIO  STORICO | -1.783,36 | -1.783,36 |
| Puro | 10271 | 1 | 8 | Spese correnti | 1030219 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E  SOFTWARE | -9.476,76 | -9.476,76 |
| Puro | 10281 | 1 | 8 | Spese correnti | 1030207 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Puro | 10281 | 1 | 8 | Spese correnti | 1030207 | LICENZE D'USO PER SOFTWARE | 94.697,43 | 94.697,43 |
|  | | | | | | | Totale parziale | 15.000,00 | 15.000,00 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Totale generale** | **2.202.096,98** | **2.202.096,98** |

VARIAZIONI RICHIESTE DAI RESPONSABILI DELLE ARTICOLAZIONI ORGANIZZATIVE DI LIVELLO DIRIGENZIALE (Art. 51 d.lgs 118/2011)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SETTORE** | **Tipo stanziam**  **ento** | **Capitolo** | **Miss** | **Progr.** | **Titolo** | **PdC IV livello** | **Descrizione** | **Variazione competenza 2025** | **Variazione cassa 2025** | **Motivazione** |
| Assistenza generale alle commissioni di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, istituzionali, speciali e d’inchiesta. Analisi di fattibilità.  Assistenza alla Commissione pari opportunità, al CdAL e all’Autorità regionale per la partecipazione | Puro | 10154 | 1 | 1 | Spese correnti | 1030201 | INDENNITA' DI FUNZIONE PRESIDENTE CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI | -13.500,00 | -13.500,00 | Diversa allocazione delle risorse in bilancio per maggior fabbisogno relativo ai trasferimenti a favore di amministrazioni locali da parte dell’Autorità regionale per la partecipazione. |
| Puro | 10155 | 1 | 1 | Spese correnti | 1030201 | GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI | -8.000,00 | -8.000,00 |
| Puro | 10177 | 1 | 1 | Spese correnti | 1040102 | AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE - TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI | 21.500,00 | 21.500,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SETTORE** | **Tipo stanziam**  **ento** | **Capitolo** | **Miss** | **Progr.** | **Titolo** | **PdC IV livello** | **Descrizione** | **Variazione competenza 2025** | **Variazione cassa 2025** | **Motivazione** |
| Bilancio e finanze | Puro | 10069 | 1 | 10 | Spese correnti | 1.02.01.01 | IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL  CONSIGLIO REGIONALE | -212,50 | -212,50 | Diversa allocazione delle risorse in bilancio per maggior fabbisogno relativo alla spesa per lavoro straordinario del personale del Consiglio |
| Puro | 10070 | 1 | 10 | Spese correnti | 1.01.02.01 | INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL  CONSIGLIO REGIONALE | -95,00 | -95,00 |
| Organizzazione e personale. Formazione | Puro | 10068 | 1 | 10 | Spese correnti | 1.03.02.12 | RIMBORSI SPESE E PREMI PER TIROCINI FORMATIVI A TITOLO  ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | -2.500,00 | -2.500,00 |
| Puro | 10321 | 1 | 10 | Spese correnti | 1.03.02.04 | SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE  DEL CONSIGLIO | -2.500,00 | -2.500,00 |
| Puro | 10372 | 1 | 10 | Spese correnti | 1.09.01.01 | RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO  INDETERMINATO DEL CONSIGLIO | 5.307,50 | 5.307,50 |