

LEX 11
PDD n 478
02.12

Consiglio Regionale

Proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di presidenza approvata nella seduta del 28 novembre 2024 relativa a:

Oggetto: Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027.

| | FIRMA |
|---|---------|
| ANTONIO MAZZEO PRESIDENTE | |
| MARCO CASUCCI VICEPRESIDENTE | |
| STEFANO SCARAMELLI VICEPRESIDENTE | |
| FRANCESCO GAZZETTI CONSIGLIERE SEGRETARIO QUESTORE | |
| MARCO STELLA CONSIGLIERE SEGRETARIO QUESTORE | ASSENTE |
| FEDERICA FRATONI CONSIGLIERE SEGRETARIO | |
| DIEGO PETRUCCI CONSIGLIERE SEGRETARIO | ASSENTE |

Proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di presidenza approvata nella seduta del 28 novembre 2024: "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027"

Il Consiglio regionale

Visti:

- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale), che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile e, in particolare, all'articolo 6, comma 1, dispone che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto";
- l'articolo 7 del regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità), in virtù del quale il bilancio di previsione del Consiglio regionale assieme alla relazione previsionale e programmatica, sono adottati dall'Ufficio di presidenza ed approvati dal Consiglio regionale prima del bilancio di previsione della Regione;
- gli articoli 10 e 11 del decreto legislativo 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), inerenti alla disciplina dei bilanci di previsione finanziari e dei relativi schemi;
- l'articolo 67 del d.lgs. 118/2011, in virtù del quale i consigli regionali, nell'ambito dell'autonomia contabile riconosciuta loro dagli statuti regionali, adottano il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al decreto suddetto.
- l'articolo 1, comma 1, lettera b) della legge regionale 4 febbraio 2009, n. 4 (Spese di rappresentanza del Consiglio regionale) con il quale si prevede, tra l'altro, che rientrano in tale tipologie di spesa le "spese per l'acquisto di oggetti simbolici di rappresentanza, quali targhe, coppe, medaglie, realizzazioni artistiche, pubblicazioni, e le spese per manifestazioni di saluti, auguri ed altre forme di partecipazione a cerimonie, ricorrenze, festività, commemorazioni ed altri analoghi eventi";
- l'articolo 3, comma 1 della l.r. 4/2009 nel quale si prevede che l'Ufficio di Presidenza con deliberazione stabilisce la dotazione annua di ciascuno dei titolari della funzione;
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 26 marzo 2015, n. 38 (Testo unico delle organizzative e disposizioni organizzative e procedurali) ed in particolare l'articolo 21 "Dotazione finanziaria" che in attuazione dell'articolo 1, comma 1, lettera a) della l.r. 4/2009, prevede l'ammontare della dotazione finanziaria assegnata a ciascun titolare, sulla base dell'elenco contenuto nello stesso articolo;
- la legge regionale n.43 del 13 dicembre 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";

Accertato che:

- il fabbisogno per il bilancio del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027 da stanziare nel bilancio della Regione, definito dall'Ufficio di presidenza nella seduta del 19 settembre 2024 ai sensi dell'articolo 7, comma 4, del reg. int. c.r. 28/2017, è stato comunicato al Presidente della Giunta con nota prot. n. 12224/5.2 del 20 settembre 2024;
- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2025-2026-2027 sono stati rispettati i limiti di spesa imposti all'articolo 9, comma 28, del decreto legge 78/2010 come convertito dalla legge 122/2010, come risultante dalla nota integrativa al bilancio di previsione 2025-2026-2027, parte integrante dell'allegato A ;
- con riferimento al bilancio per il triennio 2025-2026-2027 si conferma il limite di spesa ICT in euro 1.090.074,17 derivante dalla media annuale della spesa ICT del triennio 2013 – 2015 al netto del risparmio da conseguire su base annua di cui all'articolo 1, comma 515, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato legge di stabilità 2016), sulla spesa per la gestione corrente del settore informatico (aggregato che comprende i beni e servizi indicati dal piano triennale per l'informatica elaborato dall'Agenzia per l'Italia digitale "AGID"), come risultante dalla nota integrativa al bilancio di previsione 2025-2026-2027, parte integrante dell'allegato A;
- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2025-2026-2027, in riferimento agli esercizi 2025, 2026 e 2027, si ritiene opportuno non procedere all'assegnazione della dotazione finanziaria ai soggetti titolari della funzione di rappresentanza in relazione alle spese di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a) della l.r. 4/2009;
- gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l'esclusione delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione;

- le voci di entrata e di spesa riportate nei suddetti documenti contabili sono state riclassificate secondo le disposizioni dettate dal d. lgs. 118/2011;
- in conformità a quanto previsto dall' articolo 79, comma 7, del regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità) la programmazione contrattuale è stata approvata con delibera dell'Ufficio di Presidenza del 28 novembre 2024, n.119 "Approvazione del Programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2025 – 2027 e del Programma triennale dei lavori pubblici 2025 – 2027";

Visti i seguenti documenti allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale:

- il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027 comprensivo degli allegati di cui all'articolo 11, comma 3, del d.lgs. 118/2011, per quanto applicabili, in virtù di quanto disposto dall'articolo 67 del medesimo d.lgs. 118/2011 (allegato A);
- il documento tecnico di accompagnamento al bilancio trasmesso ai fini conoscitivi dall'Ufficio di presidenza unitamente allo schema di deliberazione di approvazione del bilancio ai sensi del paragrafo 9.2 dell'allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011 (allegato B);

Visto il parere _____ del Collegio dei revisori dei conti del _____, prot. ____/2.12, espresso sulla proposta di deliberazione in oggetto formulata dall'Ufficio di presidenza in data 28 novembre 2024, parte integrante dell'allegato A;

Considerato che in coerenza con quanto disposto dall'articolo 39, comma 10, del d.lgs.118/2011 e dagli articoli 8 e 12 del reg. int. c.r. 28/2017, l'Ufficio di presidenza procederà di conseguenza:

- all'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, alla ripartizione delle unità di voto di bilancio in categorie e macroaggregati;
- all'approvazione del bilancio finanziario gestionale, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione;
- all'assegnazione delle risorse per le annualità 2026 e 2027 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale;

Stanti le motivazioni espresse in narrativa;

Delibera

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027 (allegato A) comprensivo degli allegati di cui all'articolo 11, comma 3, del d.lgs. 118/2011, per quanto applicabili, in virtù di quanto disposto dall'articolo 67 del medesimo d.lgs. 118/2011 e del parere _____ del Collegio dei revisori dei conti del _____, prot. ____/2.12, parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. di dare atto che nelle previsioni di bilancio per il bilancio 2025-2026-2027 viene rispettato il vincolo di spesa per la gestione corrente del settore informatico ai sensi dell'articolo 1, comma 515, della legge n. 208/2015 nonché i limiti di spesa imposti all'articolo 9, comma 28, del decreto legge 78/2010 come convertito dalla legge 122/2010 così come risultante dalla nota integrativa al bilancio di previsione 2025-2026-2027, parte integrante dell'allegato A;

3. di prendere atto del documento tecnico di accompagnamento al bilancio trasmesso ai fini conoscitivi dall'Ufficio di presidenza unitamente allo schema di deliberazione di approvazione del bilancio, ai sensi del paragrafo 9.2 dell'allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011 (allegato B);

4. di trasmettere al Tesoriere del Consiglio regionale il prospetto entrate e spese, di cui all'allegato A, quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione, per gli adempimenti di propria competenza;

5. di dare atto che l'Ufficio di presidenza, in coerenza con quanto disposto dall'articolo 39, comma 10, del d.lgs.118/2011 e dagli articoli 8 e 12 del reg. int. c.r. 28/2017, procederà di conseguenza:

- all'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, alla ripartizione delle unità di voto di bilancio in categorie e macroaggregati;
- all'approvazione del bilancio finanziario gestionale, con il quale provvederà, per ciascun esercizio, a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione;
- all'assegnazione delle risorse per le annualità 2025 e 2026 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale.

Il presente atto è pubblicato integralmente, comprensivo degli allegati A e B, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18 della medesima l.r. 23/2007.



Regione Toscana

REGIONE TOSCANA

**Relazione del Collegio
dei Revisori dei Conti
al Bilancio di
Previsione finanziario
del Consiglio Regionale**

per il triennio
2025-2026-2027

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. SERGIO TEMPO

DOTT. ANTONIO GEDEONE

DOTT. PIERO LANDI

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Toscana, nelle persone dott. Sergio Tempo (presidente), del dott. Antonio Gedeone e del dott. Piero Landi (componenti), ha preso in esame la proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza n. 478 approvata in data 28 novembre 2024 (prot. n. 16358/02-12-2024/2.12) relativa al "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2025 - 2026 - 2027", trasmessa in data 02 dicembre 2024 e composta dai seguenti documenti:

- Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2025 -2026 – 2027 comprensivo degli allegati di cui all'art. 11. co. 3 del Decreto Legislativo 118/2011;
- documento tecnico di accompagnamento al bilancio;
- visto l'art. 72 del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i. e l'art. 4 della Legge Regionale n. 40/2012, con particolare riferimento agli altri compiti attribuiti al Collegio dei Revisori dei Contidella Regione Toscana;
- visto il Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i ed in particolare gli artt. 10, 11 e 67;
- visto la Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale";
- visto il Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);

procede, quindi, alla redazione della presente relazione.

Premessa

Il Collegio, a seguito dell'esame dei documenti sopra indicati, procede alla redazione della presente relazione così come previsto dall'art. 11, comma 3, lett. h) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, tenendo conto di quanto disposto dal successivo art. 72, oltreché della normativa vigente.

Il Collegio dà atto che il bilancio di previsione 2025-2026-2027 risulta predisposto in base agli schemi di bilancio di cui al comma 1, lett. a) e comma 3, dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. e nel rispetto delle disposizioni in esso contenute. In virtù dell'autonomia contabile, funzionale e organizzativa riconosciuta al Consiglio Regionale, il medesimo ha inserito la nota integrativa (prevista quale allegato obbligatorio di legge) all'interno della Relazione Previsionale e Programmatica, predisposta ai sensi dell'art. 4 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017. Al fine dell'espressione del proprio parere, il Collegio ha proceduto nel suo lavoro, anche attraverso l'acquisizione, dai Responsabili degli Uffici interessati, di idonee informazioni e documentazione.

1. Quadro 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 triennio 2025-2026-2027:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | SPESE | CASSA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 3.700.000,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui: utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 27.184.233,64 | 25.560.582,64 | 22.955.341,15 | 23.084.841,15 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 24.007.072,64 | 24.007.072,64 | 22.678.551,15 | 22.857.091,15 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 533.660,00 | 453.510,00 | 279.810,00 | 227.810,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.894.533,88 | 955.189,83 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 923.913,79 | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 25.357.646,43 | 26.287.496,43 | 23.674.841,31 | 23.560.341,31 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Totale spese finali | 23.073.772,47 | 26.315.772,47 | 23.674.841,31 | 23.560.341,31 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.964.503,57 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.735.158,69 | <i>di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale titoli | 32.332.150,00 | 32.251.500,00 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | 5.971.103,57 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 41.032.150,00 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 35.049.875,04 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 5.982.273,96 | | | | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 35.049.875,04 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |

L'equilibrio generale di bilancio in conto competenza tra entrate finali e spese finali (evidenziato nella prima parte della tabella) è ottenuto tra la sommatoria delle entrate previste ai titoli 2, 3, 4 e del FPV con la sommatoria delle spese previste ai titoli 1 e 2, per ciascuna annualità. Risulta, inoltre, garantito il rispetto dell'equilibrio di cassa.

La parte entrata, pari per l'esercizio 2025 ad euro 32.280.176,04 in conto competenza, è prevalentemente composta dalle risorse derivanti dal trasferimento dei fondi del bilancio regionale, di natura corrente e in conto capitale, che per l'esercizio 2025 corrispondono ad euro 26.287.496,43 (di cui euro 24.907.072,64 per la gestione corrente ed euro 926.913,79 per la gestione in conto capitale) oltre alle entrate extratributarie e al FPV.

Il Collegio, in particolare, prende in esame la nota del 20 settembre 2024 (prot. 12224/5.2.) con la quale il Consiglio regionale comunica alla Giunta regionale il fabbisogno finanziario per il triennio 2025-2026-2027, ai sensi dell'art. 7 del regolamento interno di Amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28. L'ammontare delle somme ivi indicate trova puntuale riscontro nelle risultanze delle previsioni di entrata della proposta in esame.

La somma di euro 32.280.176,04 ricomprende, altresì, entrate riferibili a trasferimenti provenienti: dall'autorità AGCOM vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate pari ad euro 167.031,31; altre entrate correnti per euro 462.710,00 ed in conto capitale per euro 38.500,00; trasferimenti correnti per rimborsi da Giunta regionale per servizi tipografici per euro 40.000,00; altre entrate del Consiglio OLI per euro 7.500,00; altre entrate del Consiglio a titolo di sponsorizzazione per euro 18.300,00 e del FPV per euro 28.276,04. Le entrate extratributarie per l'anno 2025 ammontano ad euro 453.510,00.

In merito all'entrate in conto capitale, oltre alle somme derivanti dal trasferimento proveniente dal bilancio regionale, pari per l'esercizio 2025, ad euro 926.913,79 come meglio sopra evidenziato, risultano allocate risorse pari ad euro 38.500,00 relative a contributi statali per interventi di conservazione e restauro su beni vincolati ai sensi degli artt. 35 e 36 del d.lgs. 42/2004 "Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio"

In merito, infine, all'ammontare valorizzato tra le poste Entrate/Spese per conto di terzi (pari per l'esercizio 2025 ad euro 5.964.403,57), il Collegio, prende atto che, la previsione deriva principalmente dall'attività di sostituto di imposta operata dal Consiglio regionale ed in particolare a titolo di ritenute previdenziali e fiscali da operare sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, nonché del servizio relativo alle trattenute corrispondenti alle quote

associative volontarie ed al loro riversamento a favore dell'Associazione degli ex Consiglieri regionali da parte degli associati.

La parte spesa, oltre a quanto destinato al funzionamento del Consiglio, accoglie tutti gli oneri relativi al trattamento economico (compreso i vitalizi) dei Consiglieri, dei membri della Giunta, dei contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari, degli organismi esterni e delle commissioni consiliari, nonché, la quota inerente l'adesione alla conferenza dei Presidenti dei Consigli Regionali e le spese per altri eventi e interventi di iniziativa consiliare, escluso il costo complessivo del personale addetto alle funzioni dirette del Consiglio (che è in carico alle spese del bilancio regionale). Nella spesa risultano altresì allocate risorse relative a fondi e accantonamenti, di natura corrente ed in conto capitale come di seguito:

| Codice Programma | Titolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------------|--------|---|------------------|------------------|------------------|
| 01 | 1 | Fondo di riserva corrente spese obbligatorie | 30.128,64 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 1 | Fondo di riserva corrente spese impreviste | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 02 | 1 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 1 | Fondo speciale per finanziamento unatantum nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spesa corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 2 | Fondo spese impreviste in conto capitale | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 03 | 2 | Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - spese investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale missione 20 | | | 80.128,64 | 80.000,00 | 80.000,00 |

Non risultano invece accantonate somme al fondo crediti di dubbia esigibilità, in conformità di quanto previsto al punto 3.3 dell'allegato 4/2, del D.lgs. 118/2011, in quanto, così come evidenziato nella nota integrativa contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica, dall'analisi condotta dagli uffici competenti del Consiglio regionale, non risultano crediti di dubbia e difficile esazione tenuto conto che trattasi prevalentemente di crediti verso altri enti pubblici a titoli di trasferimento. In merito alle disposizioni di cui al comma 859 della Legge di bilancio 2019, il Collegio riscontra che non risultano accantonate risorse al fondo di garanzia debiti commerciali poiché, il Consiglio regionale ha stimato, sulla base della proiezione dei dati registrati nel corso dell'esercizio 2024, che l'incidenza del rapporto fra fatture non pagate e fatture pervenute, come proiezione alla data del 31/12/2024, non

supererà 5%. Per il dettaglio si rinvia a quanto meglio evidenziato nella nota integrativa (cfr. pag. 82 della nota integrativa).

Il Collegio prende atto che, in riferimento alla legge regionale 74/2015, che ha disposto il divieto di cumulo degli assegni vitalizi corrisposti dalla Regione Toscana, che è stata oggetto di impugnativa da parte di alcuni ricorrenti, con il conseguente accantonamento da parte dell'Ente al Fondo contenziosi di ingenti somme (euro 3.158.000,00), nel mese di ottobre 2024, la Corte di Cassazione Sezione Lavoro, con sentenza n. 1664/2024, ha definitivamente rigettato il ricorso avverso, presentato dai ricorrenti, alla sentenza della Corte di Appello di Firenze n.1305/2020 del 19.06.2020, che aveva dichiarato manifestamente infondata la questione di legittimità costituzionale sollevata. Con successiva deliberazione il Consiglio regionale, nel mese di novembre 2024, ha proceduto a svincolare la somma di euro 3.158.000,00 inerente al contenzioso conclusosi positivamente in virtù della sopra richiamata 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 n. 74/2015.

La consistenza del Fondo rischi da contenzioso, ammonta ad euro 4.456,40 inerente al contenzioso in essere a seguito dell'atto di citazione in appello da parte di BFF Bank S.p.a.

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato nell'anno 2024 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 33 del 21.03.2024 il Fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2024 (FPV/Entrata) si assesta ad euro 765.027,34 e garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa corrente 2024 (euro 200.029,65) e per spesa in conto capitale 2024 (euro 564.997,69). Tenuto conto della citata deliberazione dell'Ufficio di presidenza, il fondo pluriennale vincolato in spesa nell'anno 2024 e in entrata nell'anno 2025 è pari ad euro 28.276,04, che garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per la spesa in conto capitale che si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio 2025.

La quantificazione del risultato presunto di amministrazione al 31/12/2024, che con l'entrata in vigore del D.lgs. 118/2011, non è più possibile applicare, ammonta ad euro 6.002.875,16 ed è distinto nel seguente modo:

- parte accantonata euro 3.463.956,40;
- parte vincolata euro 532.088,93;
- parte destinata agli investimenti euro 901.035,19;
- parte presunta disponibile euro 1.105.794,64.

Con riferimento alla spesa del personale assegnato al Consiglio, pari a 289 unità al 31.12.2023, il

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO | COMPETENZA | COMPETENZA |
|---|-----|-----------------|---------------|---------------|
| | | 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 25.360.582,64 | 22.958.341,15 | 23.084.841,15 |
| Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 25.360.582,64 | 22.958.341,15 | 23.084.841,15 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (A) Equilibrio di parte corrente | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (titolo 4) | (+) | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 956.189,83 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (B) Equilibrio di parte capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (C) Variazioni di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

| | (A) Equilibrio di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 194.531,31 | 183.531,31 | 181.531,31 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 194.531,31 | 183.531,31 | 181.531,31 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali | | | | |
|--|-----|---|---|---|
| A) Equilibrio di parte corrente | | - | - | - |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | - | - | - |

Considerazioni conclusive

Il Collegio, richiamando quanto sopra esposto e considerato, dà atto che l'impianto complessivo del bilancio di previsione 2025-2026-2027, unitamente alla qualità delle informazioni contenute nella Nota Integrativa comprensiva della Relazione Previsionale e Programmatica, esprime un adeguato quadro della previsione finanziaria pluriennale per la valutazione del Consiglio e dei terzi.

Il Collegio in particolare considera:

- attendibili le previsioni di entrata, nel senso della loro plausibile accertabilità, e di spesa;
- coerenti le previsioni di entrata e di spesa con gli atti di programmazione interna e con le disposizioni di legge vigenti;
- congrue le previsioni di spesa in quanto correttamente correlate alle previsioni di entrata, avendo riferimento all'adeguatezza dei mezzi individuati rispetto agli obiettivi programmati.

Il Collegio dei revisori, tenuto conto di tutto quanto precede, non avendo rilievi o elementi da eccepire in relazione alla proposta di deliberazione di competenza del Consiglio regionale di iniziativa dell'Ufficio di presidenza n. 478 (approvata nella seduta del 28 novembre 2024) e relativa documentazione correlata, esprime

parere favorevole

all'approvazione del "Bilancio di Previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027"

Firenze, 12 dicembre 2024

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Sergio Tempo (Presidente), Dott. Antonio Gedeone e Dott. Piero Landi (componenti)



Consiglio Regionale
della Toscana

Bilancio di Previsione Finanziario
per il triennio 2025-2026-2027





REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Allegato A

Bilancio di previsione

2025 – 2026 – 2027

(art.11, comma 1 lett. a) D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i)

Indice

Allegato A

Bilancio di previsione (articolo 11 c.1 D.lgs. 118/2011)

| | | |
|--|------|----|
| Bilancio di Previsione Entrate..... | Pag. | 1 |
| Bilancio di previsione Spese..... | Pag. | 5 |
| Riepilogo generale entrate per Titoli..... | Pag. | 22 |
| Riepilogo generale delle spese per Titoli..... | Pag. | 24 |
| Riepilogo generale delle spese per Missioni..... | Pag. | 26 |
| Quadro generale riassuntivo..... | Pag. | 29 |
| Equilibri di bilancio..... | Pag. | 31 |

Allegati al bilancio di previsione (articolo 11 c.3 D.lgs. 118/2011)

| | | |
|--|------|----|
| Risultato presunto di amministrazione al 31.12.2024..... | Pag. | 34 |
| Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato..... | Pag. | 39 |
| Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità..... | Pag. | 52 |
| Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie..... | Pag. | 56 |
| Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste..... | Pag. | 64 |
| Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti..... | Pag. | 66 |
| Interventi programmati per spese di investimento..... | Pag. | 71 |
| Nota integrativa e relativi allegati..... | Pag. | 73 |

Relazione del collegio dei revisori

Bilancio di previsione Entrate

(Entrate di bilancio per Titoli e Tipologie)

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---|---|--|---|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | Previsione di competenza | 200.029,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | Previsione di competenza | 564.997,69 | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | Previsione di competenza | 7.283.721,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | Previsione di cassa | 10.602.644,92 | 8.700.000,00 | | |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | Previsione di competenza 0,00 | 22.915.716,81 23.003.741,95 | 24.886.572,64 24.886.572,64 | 22.663.531,15 | 22.842.031,15 |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | Previsione di competenza 0,00 | 15.000,00 15.000,00 | 15.000,00 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | Previsione di competenza 0,00 | 5.500,00 5.500,00 | 5.500,00 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 Totale TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | Previsione di competenza 0,00 | 22.936.216,81 23.024.241,95 | 24.907.072,64 24.907.072,64 | 22.678.531,15 | 22.857.031,15 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|--|---|--|---|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 2.701,47 2.756,89 | 2.200,00 2.200,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 100,00 100,00 | 100,00 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 252.613,58 252.613,58 | 220.020,00 220.020,00 | 50.020,00 | 20,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 80.150,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 312.800,96 370.941,90 | 231.190,00 311.340,00 | 227.690,00 | 225.690,00 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 80.150,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 568.216,01 626.412,37 | 453.510,00 533.660,00 | 279.810,00 | 227.810,00 |

| | | | | | | | |
|--|---|-------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 1.616.130,00 1.616.130,00 | 926.913,79 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40000 Totale TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 1.616.130,00 1.616.130,00 | 926.913,79 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |

| | | | | | | | |
|--|---|---------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 100,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 5.529.500,00 5.570.792,97 | 5.833.403,57 5.833.503,57 | 5.633.158,69 | 5.628.158,69 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 132.000,00 132.671,39 | 131.000,00 131.000,00 | 131.000,00 | 131.000,00 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 100,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 5.661.500,00 5.703.464,36 | 5.964.403,57 5.964.503,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|--------------------------------------|---------------|--|--------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>TOTALE TITOLI</i> | | 80.250,00 | Previsione di competenza | 30.782.062,82 | 32.251.900,00 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| | | | Previsione di cassa | 30.970.248,68 | 32.332.150,00 | | |
| <i>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</i> | | 80.250,00 | Previsione di competenza | 38.830.811,23 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| | | | Previsione di cassa | 41.572.893,60 | 41.032.150,00 | | |

Bilancio di previsione Spese

(Spese di bilancio per Missioni e Programmi)

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|---|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|--------------------|--|
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione |
|--------------------|--|

| | | | | | | | | |
|-------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|---|---|--|--|---|
| 0101 | Programma 01 | Organi istituzionali | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 444.786,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 17.275.647,93 0,00 17.610.079,25 | 18.134.435,99 296.674,87 0,00 18.579.221,99 | 15.713.005,99 182.389,24 0,00 15.811.428,35 | 15.811.428,35 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale Programma 01 | Organi istituzionali | 444.786,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 17.275.647,93 0,00 17.610.079,25 | 18.134.435,99 296.674,87 0,00 18.579.221,99 | 15.713.005,99 182.389,24 0,00 15.811.428,35 | 15.811.428,35 0,00 0,00 0,00 |

| | | | | | | | | |
|-------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------|---|---|---|--|--|
| 0102 | Programma 02 | Segreteria generale | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 2.500,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 23.000,00 0,00 25.931,01 | 23.000,00 10.123,33 0,00 25.500,00 | 23.000,00 0,00 0,00 23.000,00 | 23.000,00 0,00 0,00 23.000,00 |
| | Totale Programma 02 | Segreteria generale | 2.500,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 23.000,00 0,00 25.931,01 | 23.000,00 10.123,33 0,00 25.500,00 | 23.000,00 0,00 0,00 23.000,00 | 23.000,00 0,00 0,00 23.000,00 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------------|--|------------|---|--|--|--|--|
| 0103 | Programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 356.300,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 2.902.501,39 0,00 3.292.154,78 | 2.904.545,20 1.728.147,34 0,00 3.260.845,20 | 2.978.207,94 499.625,90 0,00 2.978.207,94 | 3.022.207,94 0,00 0,00 3.022.207,94 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 5.000,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 68.500,00 0,00 86.723,32 | 45.500,00 0,00 0,00 50.500,00 | 35.500,00 0,00 0,00 35.500,00 | 55.500,00 0,00 0,00 55.500,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|--|--|---|--|---|---|---------------------------------------|
| Totale Programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 361.300,00 | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 2.971.001,39 0,00 0,00 | 2.950.045,20 1.728.147,34 0,00 | 3.013.707,94 499.625,90 0,00 | 3.077.707,94 0,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 3.378.878,10 | 3.311.345,20 | | |
| 0105 | Programma 05 | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | |
| | Titolo 1 | 0,00 | Spese correnti | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 290.500,00 1.837,48 0,00 | 310.500,00 0,00 0,00 | 310.500,00 0,00 0,00 |
| | | | | Previsione di cassa | 292.302,00 | 310.500,00 | |
| Totale Programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 290.500,00 1.837,48 0,00 | 310.500,00 1.837,48 0,00 | 310.500,00 0,00 0,00 | 310.500,00 0,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 292.302,00 | 310.500,00 | | |
| 0106 | Programma 06 | | Ufficio tecnico | | | | |
| | Titolo 1 | 153.200,00 | Spese correnti | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 350.450,00 276.726,78 0,00 | 473.726,78 276.726,78 0,00 | 524.000,00 276.726,78 0,00 |
| | | | | Previsione di cassa | 701.745,71 | 626.926,78 | |
| | Titolo 2 | 267.000,00 | Spese in conto capitale | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 1.139.396,22 113.468,16 28.276,04 | 383.976,20 137.000,16 0,00 | 488.000,16 137.000,16 0,00 |
| | | | | Previsione di cassa | 1.380.731,64 | 650.976,20 | |
| Totale Programma 06 | Ufficio tecnico | 420.200,00 | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 1.489.846,22 28.276,04 0,00 | 857.702,98 390.194,94 0,00 | 1.012.000,16 413.726,94 0,00 | 596.000,16 0,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 2.082.477,35 | 1.277.902,98 | | |
| 0108 | Programma 08 | | Statistica e sistemi informativi | | | | |
| | Titolo 1 | 491.300,00 | Spese correnti | Previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 1.389.259,75 951.216,81 0,00 | 1.345.273,34 802.194,59 0,00 | 1.367.725,63 802.194,59 0,00 |
| | | | | Previsione di cassa | 1.831.836,60 | 1.836.573,34 | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|---|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 600.000,00 | Previsione di competenza | 1.976.052,60 | 505.713,63 | 173.000,00 | 208.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 96.015,50 | 9.225,64 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 2.455.084,90 | 1.105.713,63 | | |
| Totale Programma 08 | Statistica e sistemi informativi | 1.091.300,00 | Previsione di competenza | 3.365.312,35 | 1.850.986,97 | 1.540.725,63 | 1.682.872,55 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 1.047.232,31 | 811.420,23 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 4.286.921,50 | 2.942.286,97 | | |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0110 | Programma 10 | Risorse umane | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 108.600,00 | Previsione di competenza | 185.719,30 | 191.291,07 | 191.291,07 | 191.291,07 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 142.456,07 | 140.966,07 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 258.940,63 | 299.891,07 | | |
| Totale Programma 10 | Risorse umane | 108.600,00 | Previsione di competenza | 185.719,30 | 191.291,07 | 191.291,07 | 191.291,07 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 142.456,07 | 140.966,07 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 258.940,63 | 299.891,07 | | |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 0111 | Programma 11 | Altri servizi generali | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 30,00 | Previsione di competenza | 19.865,32 | 14.535,00 | 8.300,00 | 8.300,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 22.445,32 | 14.565,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 11 | Altri servizi generali | 30,00 | Previsione di competenza | 19.865,32 | 14.535,00 | 8.300,00 | 8.300,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 22.445,32 | 14.565,00 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|--|--|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | Previsione di competenza | 25.620.892,51 | 24.332.497,21 | 21.812.530,79 | 21.701.100,07 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 3.616.666,34 | 2.048.128,38 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 27.957.975,16 | 26.761.213,21 | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> | 2.428.716,00 | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---|---------------------|--|---------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</i> | | | | | | | |
| 0407 | Programma 07 | Diritto allo studio | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>100.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | | Previsione di cassa | 100.000,00 | 100.000,00 | |
| | | | Previsione di competenza | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>100.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Totale | Diritto allo studio | 0,00 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Programma 07 | | | Previsione di cassa | 100.000,00 | 100.000,00 | |
| | | | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>100.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | TOTALE | Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | MISSIONE 04 | | | Previsione di cassa | 100.000,00 | 100.000,00 | |

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| MISSIONE 05 | | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i> | | | | | |
| 0501 | Programma 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 150.000,00 | 0,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 1.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 1.300.000,00 | 0,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 1.330.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 1.450.000,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma 01 | 0,00 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | | |
| 0502 | Programma 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 1.864.883,75 | 1.378.746,62 | 1.310.810,52 | 1.309.741,24 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>388.629,58</i> | <i>153.833,47</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 1.951.410,01 | 1.498.486,62 | | |
| | | | Previsione di competenza | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 90.000,00 | 67.344,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 1.954.883,75 | 1.378.746,62 | 1.310.810,52 | 1.309.741,24 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>388.629,58</i> | <i>153.833,47</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 2.041.410,01 | 1.565.830,62 | | |
| | Totale Programma 02 | 187.084,00 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 3.284.883,75 | 1.378.746,62 | 1.310.810,52 | 1.309.741,24 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>388.629,58</i> | <i>153.833,47</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 3.491.410,01 | 1.565.830,62 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 187.084,00 | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|--|--|--|-------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> | | | | | | | |
| 0601 | Programma 01 | Sport e tempo libero | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale Programma 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| MISSIONE 12 | | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| 1201 | Programma 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma 01 | 0,00 | | | | | |
| | | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 1207 | Programma 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 24.195,26 | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 24.195,26 | 7.500,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 24.195,26 | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 24.195,26 | 7.500,00 | | |
| | Totale Programma 07 | 0,00 | | | | | |
| | | | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 24.195,26 | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 24.195,26 | 7.500,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 24.195,26 | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 24.195,26 | 7.500,00 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | |
|---------------------------------|--------------------------------|---|-------------------|---|--|--|---|---|
| MISSIONE 14 | | Sviluppo economico e competitività | | | | | | |
| 1401 | Programma 01 | Industria, PMI e Artigianato | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 36.000,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 114.983,31 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 179.320,00 | 91.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 127.500,00 | 91.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 91.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 01 | Industria, PMI e Artigianato | 36.000,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 114.983,31 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 179.320,00 | 91.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 127.500,00 | 91.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 91.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| 1402 | Programma 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00 | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00 | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00 | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00 | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| 1403 | Programma 03 | Ricerca e innovazione | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 106.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 300.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 395.438,33 | 150.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 256.700,00 | 100.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 100.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 03 | Ricerca e innovazione | 106.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 300.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 395.438,33 | 150.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 256.700,00 | 100.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 100.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|---|--|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | Previsione di competenza | 414.983,31 | 241.500,00 | 191.500,00 | 191.500,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | Previsione di cassa | 574.758,33 | 384.200,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | <i>Sviluppo economico e competitività</i> | 142.700,00 | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | |
|---------------------------------|--|--|-------------|---|---|--|--|--|
| MISSIONE 15 | | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
| 1502 | Programma 02 | Formazione professionale | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 100.000,00 20.000,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 |
| | Totale Programma 02 | Formazione professionale | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 100.000,00 20.000,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 100.000,00 20.000,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 | 100.000,00 0,00 0,00 100.000,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|---------------------|--|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| MISSIONE 18 | | <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i> | | | | | |
| 1801 | Programma 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | | |
| | | | Previsione di cassa | 62.000,00 | 62.000,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Totale | Relazioni finanziarie con le altre | 0,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | Programma 01 | autonomie territoriali | | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 62.000,00 | 62.000,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | TOTALE | Relazioni con le altre autonomie | 0,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | MISSIONE 18 | territoriali e locali | | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 62.000,00 | 62.000,00 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 2001 | Programma 01 | Fondo di riserva | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 55.000,00 | 60.128,64 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | 55.000,00 | 60.128,64 | | |
| | | | Previsione di cassa | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 55.000,00 | 60.128,64 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 55.000,00 | 60.128,64 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | | | Previsione di cassa | 55.000,00 | 60.128,64 | | |
| 2002 | Programma 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 2003 | Programma 03 | Altri fondi | | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 3.463.956,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | 3.463.956,40 | 0,00 | | |
| | | | Previsione di cassa | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 30.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | 30.000,00 | 20.000,00 | | |
| | | | Previsione di cassa | | | | |
| | | | Previsione di competenza | 3.493.956,40 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 03 | Altri fondi | 0,00 | 3.493.956,40 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | Previsione di cassa | 3.493.956,40 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------------|-------------------------------|--|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | Previsione di cassa | 3.493.956,40 | 20.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | <i>Fondi e accantonamenti</i> | 0,00 | Previsione di competenza | 3.548.956,40 | 80.128,64 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 3.548.956,40 | 80.128,64 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | |
|---------------------------------|------------------------------------|--|---------------------|---|---|--|--|--|
| MISSIONE 99 | | Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 9901 | Programma 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | | | | | | |
| | Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 6.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 5.661.500,00 0,00 5.668.000,22 | 5.964.403,57 <i>17.200,00</i> <i>0,00</i> 5.971.103,57 | 5.764.158,69 <i>16.000,00</i> <i>0,00</i> | 5.759.158,69 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | Totale Programma 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 6.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 5.661.500,00 0,00 5.668.000,22 | 5.964.403,57 <i>17.200,00</i> <i>0,00</i> 5.971.103,57 | 5.764.158,69 <i>16.000,00</i> <i>0,00</i> | 5.759.158,69 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 6.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 5.661.500,00 0,00 5.668.000,22 | 5.964.403,57 <i>17.200,00</i> <i>0,00</i> 5.971.103,57 | 5.764.158,69 <i>16.000,00</i> <i>0,00</i> | 5.759.158,69 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | TOTALE MISSIONI | | 2.769.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 38.830.811,23 28.276,04 41.544.617,56 | 32.280.176,04 <i>4.142.495,92</i> <i>0,00</i> 35.049.876,04 | 29.439.000,00 <i>2.217.961,85</i> <i>0,00</i> | 29.319.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 2.769.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 38.830.811,23 28.276,04 41.544.617,56 | 32.280.176,04 <i>4.142.495,92</i> <i>0,00</i> 35.049.876,04 | 29.439.000,00 <i>2.217.961,85</i> <i>0,00</i> | € 29.319.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |

Riepilogo generale entrate per Titoli

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|-------------------|---|---|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | Previsione di competenza | 200.029,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | Previsione di competenza | 564.997,69 | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | | Previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsione di competenza | 7.283.721,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i> | | <i>Previsione di competenza</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | |
| | <i>- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i> | | <i>Previsione di competenza</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2025 | | Previsione di cassa | 10.602.644,92 | 8.700.000,00 | | |
| 20000 TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 0,00 | Previsione di competenza | 22.936.216,81 | 24.907.072,64 | 22.678.531,15 | 22.857.031,15 |
| | | | Previsione di cassa | 23.024.241,95 | 24.907.072,64 | | |
| 30000 TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 80.150,00 | Previsione di competenza | 568.216,01 | 453.510,00 | 279.810,00 | 227.810,00 |
| | | | Previsione di cassa | 626.412,37 | 533.660,00 | | |
| 40000 TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 0,00 | Previsione di competenza | 1.616.130,00 | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| | | | Previsione di cassa | 1.616.130,00 | 926.913,79 | | |
| 90000 TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 100,00 | Previsione di competenza | 5.661.500,00 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| | | | Previsione di cassa | 5.703.464,36 | 5.964.503,57 | | |
| | TOTALE TITOLI | 80.250,00 | Previsione di competenza | 30.782.062,82 | 32.251.900,00 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| | | | Previsione di cassa | 30.970.248,68 | 32.332.150 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 80.250,00 | Previsione di competenza | 38.830.811,23 | 32.280.176,04 | 29.439.000 | 29.319.500 |
| | | | Previsione di cassa | 41.572.893,60 | 41.032.150,00 | | |

Riepilogo generale delle spese per Titoli

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|-----------------|--|--|---|--|---|---|---|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | 1.823.656,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 28.565.362,41 <i>0,00</i> 30.534.077,48 | 25.360.582,64 <i>0,00</i> 27.184.238,64 | 22.958.341,15 <i>0,00</i> 22.958.341,15 | 23.084.841,15 <i>0,00</i> 23.084.841,15 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 939.344,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 4.603.948,82 <i>28.276,04</i> 5.342.539,86 | 955.189,83 <i>0,00</i> 1.894.533,83 | 716.500,16 <i>0,00</i> 716.500,16 | 475.500,16 <i>0,00</i> 475.500,16 |
| TITOLO 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 6.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 5.661.500,00 <i>0,00</i> 5.668.000,22 | 5.964.403,57 <i>0,00</i> 5.971.103,57 | 5.764.158,69 <i>0,00</i> 5.764.158,69 | 5.759.158,69 <i>0,00</i> 5.759.158,69 |
| | TOTALE TITOLI | 2.769.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 38.830.811,23 <i>28.276,04</i> 41.544.617,56 | 32.280.176,04 <i>0,00</i> 35.049.876,04 | 29.439.000,00 <i>0,00</i> 29.439.000,00 | 29.319.500,00 <i>0,00</i> 29.319.500,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 2.769.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> Previsione di cassa | 38.830.811,23 <i>28.276,04</i> 41.544.617,56 | 32.280.176,04 <i>0,00</i> 35.049.876,04 | 29.439.000,00 <i>0,00</i> 29.439.000,00 | 29.319.500,00 <i>0,00</i> 29.319.500,00 |

Riepilogo generale delle spese per Missioni

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|---------------------------|---|---|--|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> | 2.428.716,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 25.620.892,51 28.276,04 | 24.332.497,21 0,00 | 21.812.530,79 2.048.128,38 | 21.701.100,07 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 27.957.975,16 | 26.761.213,21 | | |
| TOTALE MISSIONE 04 | <i>Istruzione e diritto allo studio</i> | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 100.000,00 0,00 | 100.000,00 0,00 | 100.000,00 0,00 | 100.000,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 100.000,00 | 100.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i> | 187.084,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.284.883,75 0,00 | 1.378.746,62 0,00 | 1.310.810,52 153.833,47 | 1.309.741,24 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 3.491.410,01 | 1.565.830,62 | | |
| TOTALE MISSIONE 06 | <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 09 | <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> | 4.500,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 13.400,00 0,00 | 13.400,00 0,00 | 14.000,00 0,00 | 14.000,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 17.322,18 | 17.900,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i> | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 24.195,26 0,00 | 7.500,00 0,00 | 4.000,00 0,00 | 2.000,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 24.195,26 | 7.500,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | <i>Sviluppo economico e competitività</i> | 142.700,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 414.983,31 0,00 | 241.500,00 0,00 | 191.500,00 0,00 | 191.500,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 574.758,33 | 384.200,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i> | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 100.000,00 0,00 | 100.000,00 0,00 | 100.000,00 0,00 | 100.000,00 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 100.000,00 | 100.000,00 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024 | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
|------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| TOTALE MISSIONE 18 | <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i> | 0,00 | Previsione di competenza | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 62.000,00 | 62.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | <i>Fondi e accantonamenti</i> | 0,00 | Previsione di competenza | 3.548.956,40 | 80.128,64 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 3.548.956,40 | 80.128,64 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | <i>Servizi per conto terzi</i> | 6.700,00 | Previsione di competenza | 5.661.500,00 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 17.200,00 | 16.000,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 5.668.000,22 | 5.971.103,57 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 2.769.700,00 | Previsione di competenza | 38.830.811,23 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | | | 4.142.495,92 | 2.217.961,85 | 0,00 | |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Previsione di cassa | | 41.544.617,56 | 35.049.876,04 | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 2.769.700,00 | Previsione di competenza | 38.830.811,23 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | | | 4.142.495,92 | 2.217.961,85 | 0,00 | |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Previsione di cassa | | 41.544.617,56 | 35.049.876,04 | | | |

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | SPESE | CASSA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 8.700.000,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 27.184.238,64 | 25.360.582,64 | 22.958.341,15 | 23.084.841,15 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 24.907.072,64 | 24.907.072,64 | 22.678.531,15 | 22.857.031,15 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 533.660,00 | 453.510,00 | 279.810,00 | 227.810,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.894.533,83 | 955.189,83 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 926.913,79 | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 26.367.646,43 | 26.287.496,43 | 23.674.841,31 | 23.560.341,31 | Totale spese finali | 29.078.772,47 | 26.315.772,47 | 23.674.841,31 | 23.560.341,31 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <i>di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.964.503,57 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale titoli | 32.332.150,00 | 32.251.900,00 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.971.103,57 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| | | | | | Totale titoli | 35.049.876,04 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 41.032.150,00 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 35.049.876,04 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 5.982.273,96 | | | | | | | | |

Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 25.360.582,64 | 22.958.341,15 | 23.084.841,15 |
| Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 25.360.582,64 | 22.958.341,15 | 23.084.841,15 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (A) Equilibrio di parte corrente | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (titolo 4) | (+) | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 955.189,83 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (B) Equilibrio di parte capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione-al finanziamento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (C) Variazioni di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

| (A) Equilibrio di parte corrente | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 194.531,31 | 183.531,31 | 181.531,31 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 194.531,31 | 183.531,31 | 181.531,31 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

| | | | | |
|--|-----|---|---|---|
| A) Equilibrio di parte corrente | | - | - | - |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | - | - | - |

Allegati al bilancio di previsione:

(art.11, comma 3, D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i)

- Risultato presunto di amministrazione
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità
- Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste
- Nota integrativa e relativi allegati
- Relazione del collegio dei revisori dei conti

Altri allegati

- Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti
- Interventi programmati per spese di investimento

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N=2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024: | | |
|--|--|---------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024 | 7.283.721,07 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024 | 765.027,34 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2024 | 30.047.849,76 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2024 | 30.696.472,34 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024 | 5.160,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024 | - |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2024 | 36.185,37 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025 | 7.431.151,20 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024 | - |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 1.400.000,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024 | - |
| + | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024 | - |
| + | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024 | - |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024 ⁽¹⁾ | 28.276,04 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 ⁽²⁾ | 6.002.875,16 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024: | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 ⁽⁴⁾ | - |
| | Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | - |
| | Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾ | - |
| | Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾ | - |
| | Fondo contenzioso ⁽⁵⁾ | 4.456,40 |
| | Altri accantonamenti ⁽⁵⁾ - Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente cap 10504 | 3.459.500,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 3.463.956,40 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 490.450,16 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 41.638,77 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | - |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | - |
| | Altri vincoli | - |
| | C) Totale parte vincolata | 532.088,93 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 901.035,19 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 1.105.794,64 |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | - |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾ | | |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 previsto nel bilancio: | | |
| | Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 0,00 |
| | Utilizzo quota vincolata | 0,00 |
| | Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

(2) nota cassata con DM 1 agosto 2019

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

| Capitolo di spesa | descrizione | Risorse accantonate al 1/1/ 2024 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno - ¹⁾) | Risorse accantonate stanziaste nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024 | Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2024 (con segno +/-) ⁽²⁾ | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2024 | Risorse accantonate presunte al 31/12/ 2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---|---|----------------------------------|--|---|---|--|---|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) | (f) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | 0 |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo contenzioso | | | | | | | |
| 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 | |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo garanzia debiti commerciali | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | |
| Totale Fondo garanzia debiti commerciali | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | |
| Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti ⁽⁴⁾ | | | | | | | |
| | | - | - | | | 0,00 | |
| 10504 | FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESE CORRENTI - AVANZO E PURO | 400.000,00 | - 400.000,00 | 3.459.500,00 | | 3.459.500,00 | |
| 20056 | FONDO SPECIALE PER FINANZIAMENTO NUOVI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DEL CONSIGLIO REGIONALE - SPESA INVESTIMENTO - AVANZO | 1.300.000,00 | - 1.300.000,00 | - | | 0,00 | |
| Totale Altri accantonamenti | | 1.700.000,00 | - 1.700.000,00 | 3.459.500,00 | - | 3.459.500,00 | - |
| Totale | | 4.862.456,40 | - 4.862.456,40 | 3.463.956,40 | - | 3.463.956,40 | - |

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa | Descr. | Risorse vinc. al 1/1/2024 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024 (dati presunti) | Impegni presunti eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2024 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2024 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2024 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 se non reimpegnati nell'esercizio 2024 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 | Risorse vincolate presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---|--|-------------------|--|---------------------------|---|---|--|--|---|---|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g)=(a)+(b)-(c)-(d)+(f) | (i) |
| Vincoli derivanti dalla legge | | | | | | | | | | | |
| 2003 | Trasferimenti per funzioni delegate Agcom | VARI | Spese funzioni delegate Agcom | | 190.846,81 | 107.689,06 | | | | 83.157,75 | |
| 2003 | Trasferimenti per funzioni delegate Agcom -avanzo | VARI | Spese funzioni delegate Agcom | 460.685,06 | | 53.392,65 | | | | 407.292,41 | |
| | | | | - | - | - | | | | - | |
| | | | | - | - | - | | | | - | |
| Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1) | | | | 460.685,06 | 190.846,81 | 161.081,71 | - | - | - | 490.450,16 | 0 |
| Vincoli derivanti da Trasferimenti | | | | | | | | | | | |
| 2006 e 2010 | Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - trasferimenti da regioni e trasferimenti da conferenza dei Presidenti assemblee legislative regioni e province autonome - avanzo | VARI | Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - capitale | 10.355,03 | - | 553,76 | | | | 9.801,27 | |
| 2006 e 2010 | Entrate funzionamento osservatorio legislativo interregionale - trasferimenti da regioni e trasferimenti da conferenza dei Presidenti assemblee legislative regioni e province autonome - puro | VARI | Spese funzionamento osservatorio legislativo interregionale - capitale | - | 8.250,00 | 3.772,50 | | | | 4.477,50 | |
| | | | | - | - | - | | | | - | |
| 2001 | Entrate funzionamento rete Cobire - avanzo | 10341 | Spese funzionamento Cobire | 21.880,00 | | 4.520,00 | | | | 17.360,00 | |
| 2001 | Entrate funzionamento rete Cobire | 10341 | Spese funzionamento Cobire | | 22.500,00 | 12.500,00 | | | | 10.000,00 | |
| | | | | - | - | - | | | | - | |
| Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2) | | | | 32.235,03 | 30.750,00 | 21.346,26 | - | - | - | 41.638,77 | 0 |
| Vincoli derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3) | | | | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4) | | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri vincoli | | | | | | | | | | | |
| 3061 | Entrate da risparmi di spesa per fronteggiare emergenze sociali e ambientali | 10720 | Spese art. 27 ter l.r. 3/2009 per fronteggiare emergenze sociali | 13.095,26 | 11.100,00 | 24.195,26 | | | | - | |
| | | | | - | - | - | | | | - | |
| Totale altri vincoli (h/5) | | | | 13.095,26 | 11.100,00 | 24.195,26 | - | - | - | - | 0 |
| Totale risorse vincolate (h+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5)) | | | | 506.015,35 | 232.696,81 | 206.623,23 | - | - | - | 532.088,93 | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1) | | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2) | | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3) | | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4) | | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5) | | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5) | | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/1=h/1-i/1) | | | | | | | | | | 490.450,16 | |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/2=h/2-i/2) | | | | | | | | | | 41.638,77 | |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/3=h/3-i/3) | | | | | | | | | | - | |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/4=h/4-i/4) | | | | | | | | | | - | |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/5=h/5-i/5) | | | | | | | | | | - | |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I=h-i)⁽¹⁾ | | | | | | | | | | 532.088,93 | |

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

| Capitolo di entrata | Descriz. | Capitolo di spesa | Descriz. | Risorse destinate agli investim. al 1/1/ 2024 | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2024 (dato presunto) | Impegni eserc. 2024 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato d | Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui) | Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 | Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---|--|-------------------|-----------------------|---|---|--|---|---|---|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e) | (g) |
| 4003 e 4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale avanzo | | Spesa di investimento | 190.289,20 | 2.229.460,12 | 1.687.933,42 | - | 132.899,93 | 598.915,97 | |
| 4003 4008 | Trasferimenti dal bilancio regionale parte capitale e trasferimento per straordinario digitalizzazione Consiglio | | Spesa di investimento | | 1.616.130,00 | 1.247.234,74 | 28.276,04 | 38.500,00 | 302.119,22 | |
| Totale | | | | 190.289,20 | 3.845.590,12 | 2.935.168,16 | 28.276,04 | 171.399,93 | 901.035,19 | 0 |
| Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti | | | | | | | | | | |
| Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ⁽¹⁾ | | | | | | | | | 901.035,19 | |

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

**Composizione per missioni e
programmi del fondo pluriennale
vincolato - FPV**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 28.276,04 | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 28.276,04 | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 01 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 28.276,04 | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e-assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economica e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 01 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2028 | 2029 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2028 | 2029 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e-assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2028 | 2029 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2028 | 2029 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 01 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità - FDCE

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2025
(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|--|--|---|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030200 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 24.886.572,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 24.907.072,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 220.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 231.190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 453.510,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 926.913,79 926.913,79 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 926.913,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE (***) | 26.287.496,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 25.360.582,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 926.913,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2026

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (**) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|--|--|---|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030200 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.663.531,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 22.678.531,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 50.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 227.690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 279.810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 716.500,16 716.500,16 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 716.500,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE (***) | 23.674.841,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 22.958.341,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 716.500,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2027

(predispone un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|----------------------------------|---|--|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030200 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.842.031,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | | | |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 22.857.031,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 225.690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 227.810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE | 475.500,16 475.500,16 0,00 | | | |
| | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 475.500,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE (***) | 23.560.341,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 23.084.841,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 475.500,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|-----------------------|---|--|-----------------------------|---------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 10011 | MISSIONI ITALIA CONSIGLIERI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 10012 | MISSIONI ESTERO CONSIGLIERI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 10013 | INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 2.383.103,33 | 0,00 | 0,00 |
| 10014 | IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 72.351,79 | 0,00 | 0,00 |
| 10015 | ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (l.r. 3/2009) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 5.173.357,60 | 5.336.966,00 | 5.450.720,00 |
| 10016 | IRAP ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (l.r. 3/2009) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 438.942,40 | 453.611,64 | 463.280,00 |
| 10019 | CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI (l.r.83/2012) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1040104:Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione | 205.000,00 | 205.000,00 | 205.000,00 |
| 10033 | ONERI IRAP SU LAVORO AUTONOMO E ALTRI REDDITI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 7.220,00 | 7.220,00 | 7.220,00 |
| 10069 | IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0110:Risorse umane | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 425,00 | 425,00 | 425,00 |
| 10070 | INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0110:Risorse umane | 0100:Spese correnti | 1010201:Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | 190,00 | 190,00 | 190,00 |
| 10077 | IRAP SU COMPETENZE - OLI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0111:Altri servizi generali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 127,50 | 0,00 | 0,00 |
| 10103 | INDENNITA' DI FUNZIONE DIFENSORE CIVICO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 64.247,04 | 64.247,04 | 64.247,04 |
| 10104 | RIMBORSI SPESE E MISSIONI DIFENSORE CIVICO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 10105 | ONER IRAP DIFENSORE CIVICO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 6.060,00 | 6.060,00 | 6.060,00 |
| 10117 | INDENNITA' DI FUNZIONE CORECOM | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 138.000,00 | 138.000,00 | 138.000,00 |
| 10118 | RIMBORSI SPESE E MISSIONI COMPONENTI CORECOM | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 10119 | ONERI IRAP CORECOM | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| 10133 | CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030299:Altri servizi | 56.000,00 | 56.000,00 | 56.000,00 |
| 10136 | CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1040102:Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 50.000,24 | 44.000,24 | 44.000,24 |
| 10143 | INDENNITA' DI FUNZIONE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 58.000,00 | 58.000,00 | 58.000,00 |
| 10144 | RIMBORSI SPESE E MISSIONI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 10145 | ONERI IRAP COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 5.095,00 | 5.095,00 | 5.095,00 |
| 10155 | GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|-----------------------|---|--|--|---------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 10156 | IRAP CAL | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 2.040,00 | 2.040,00 | 2.040,00 |
| 10174 | GETTONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 10175 | RIMBORSI SPESE E MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 10176 | ONERI IRAP AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 340,00 | 340,00 | 340,00 |
| 10188 | EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA (L.R. 34/2008) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 10189 | IRAP SU EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA L.R. 34/2008 | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 510,00 | 510,00 | 510,00 |
| 10190 | INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 44.972,88 | 44.972,88 | 44.972,88 |
| 10191 | RIMBORSI SPESE E MISSIONI GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 10192 | ONERI IRAP GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 4.930,00 | 4.930,00 | 4.930,00 |
| 10215 | TELEFONIA FISSA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 48.000,00 | 48.000,00 | 48.000,00 |
| 10216 | TELEFONIA MOBILE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 10219 | SERVIZI DI CONNETTIVITA' | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030219:Servizi informatici e di telecomunicazioni | 43.845,94 | 43.845,94 | 43.845,94 |
| 10228 | SPESE E COMMISSIONI PER SERVIZIO DI TESORERIA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030217:Servizi finanziari | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 10229 | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1020199:Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 10230 | ASSICURAZIONE RCT E PRESTATORI D'OPERA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1100401:Premi di assicurazione contro i danni | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 10231 | ASSICURAZIONE RC PATRIMONIALE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1100401:Premi di assicurazione contro i danni | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 10234 | COSTO PREMI ASSICURATIVI - CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1100401:Premi di assicurazione contro i danni | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 |
| 10251 | CONSUMO ENERGIA ELETTRICA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 415.000,00 | 415.000,00 | 415.000,00 |
| 10252 | CONSUMO GAS | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 |
| 10253 | CONSUMO ACQUA POTABILE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| 10254 | SPESE CONDOMINIALI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 40.000,00 | 40.000,00 | 46.000,00 |
| 10256 | TASSA SUI RIFIUTI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0105:Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0100:Spese correnti | 1020106:Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 10265 | FORNITURE BENI DI CONSUMO PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030102:Altri beni di consumo | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 10315 | SERVIZIO MENSA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1010102:Altre spese per il personale | 240.000,00 | 240.000,00 | 240.000,00 |
| 10316 | COSTO MENSA - QUOTA A CARICO DIPENDENTI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030214:Servizi di ristorazione | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 10320 | ACCERTAMENTI SANITARI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0110:Risorse umane | 0100:Spese correnti | 1030218:Servizi sanitari | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 10321 | SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0110:Risorse umane | 0100:Spese correnti | 1030204:Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|-----------------------|---|--|--|---------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| 10330 | FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE SPESE CORRENTI | 2000:Fondi e accantonamenti | 2001:Fondo di riserva | 0100:Spese correnti | 1100101:Fondo di riserva | 30.128,64 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 10347 | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - SPESE PER ACQUISTO VALORI BOLLATI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1020102:Imposta di registro e di bollo | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 10351 | CANONI TELEVISIVI A CARICO DELL'ENTE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1030205:Utenze e canoni | 412,00 | 412,00 | 412,00 |
| 10368 | INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 44.972,88 | 44.972,88 | 44.972,88 |
| 10369 | RIMBORSI SPESE E MISSIONI GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 10371 | ONERI IRAP GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 4.350,00 | 4.350,00 | 4.350,00 |
| 10372 | RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0110:Risorse umane | 0100:Spese correnti | 1090101:Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 10405 | RIMBORSO SPESE PROMOTORI PRIVATI PER LEGGI DI INIZIATIVE POPOLARI (L.R. 51/2010) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0111:Altri servizi generali | 0100:Spese correnti | 1040205:Altri trasferimenti a famiglie | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10556 | ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE SU PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030211:Prestazioni professionali e specialistiche | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 10565 | MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO SERVIZI EXTRACANONE E VERIFICHE OBBLIGATORIE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0100:Spese correnti | 1030209:Manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10576 | RIMBORSO A GIUNTA REGIONALE SOMME RELATIVE AL CONSUMO ENERGETICO ED AL COLLEGAMENTO TELEMATICO DEI DIPENDENTI DEL CONSIGLIO IN TELELAVORO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1090101:Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 10598 | IRAP CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 255,00 | 255,00 | 255,00 |
| 10601 | ONERI (IMPOSTA DI BOLLO) PER SERVIZIO DI TESORERIA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1020102:Imposta di registro e di bollo | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|-----------------------|--|--|--|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 10603 | VERSAMENTO IVA COMMERCIALE ALLA GIUNTA REGIONALE SU FATTURE EMESSE DAL CONSIGLIO CORECOM GESTIONE DELLE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1100301:Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 10605 | DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030211:Prestazioni professionali e specialistiche | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10606 | ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE - OLI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0111:Altri servizi generali | 0100:Spese correnti | 1030211:Prestazioni professionali e specialistiche | 345,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10609 | ONERI IRAP PER STUDI, INCARICHI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIBATTITI PUBBLICI E PROCESSI PARTECIPATIVI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 1.360,00 | 1.360,00 | 1.360,00 |
| 10611 | ONERI PREVIDENZIALI QUOTA 2/3 A CARICO ENTE PER STUDI, INCARICHI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI DIBATTITI PUBBLICI E PROCESSI PARTECIPATIVI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030211:Prestazioni professionali e specialistiche | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 10637 | SPESE DOVUTE A SANZIONI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0100:Spese correnti | 1100501:Spese dovute a sanzioni | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 10642 | GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA - FORMAZIONE DEI TUTORI VOLONTARI (art. 11, legge 47/2017) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030299:Altri servizi | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 10663 | TRATTAMENTO INDENNITARIO AMMINISTRATORI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 6.625.000,00 | 6.601.947,48 | 6.601.947,48 |
| 10664 | ONERI IRAP AMMINISTRATORI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0101:Organi istituzionali | 0100:Spese correnti | 1020101:Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 417.000,00 | 416.000,00 | 416.000,00 |
| 10705 | TASSA E/O CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0105:Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0100:Spese correnti | 1020107:Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10744 | INDENNITA RELATIVE ALL'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0110:Risorse umane | 0100:Spese correnti | 1030201:Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 70004 | RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI 4% | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010101:Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70005 | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI APPLICATE SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010201:Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 3.400.000,00 | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 |
| 70006 | RITENUTE ERARIALI APPLICATE SU REDDITI DA LAVORO OCCASIONALE E AUTONOMO | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010301:Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 70007 | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SPLIT PAYMENT ART. 17 TER DPR 633/1972 | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010102:Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| 70010 | RIDUZIONE SU COMPENSI DIPENDENTI PUBBLICI ART.1COMMA 126 L.662/96 E DPCM 486/98 | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|-----------------------|---|------------------------------|--|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 70013 | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010302:Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 70014 | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE - quota 1/3 | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010202:Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 70023 | RITENUTE ERARIALI SU PREMI | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 70033 | VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE TRATTENUTE OBBLIGATORIE (ART.. 4 C. 1 L.R. 3/2009) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 216.000,00 | 215.700,00 | 215.700,00 |
| 70034 | VERSAMENTO TRATTENUTA ASSICURAZIONE PREVIDENZIALE INTEGRATIVA DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 BIS L.R. 3/2009 | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 70035 | VERSAMENTO TRATTENUTA PER ATTI DI LIBERALITA' O ACQUISIZIONE SERVIZI CONNESSI ALL'ESERCIZIO DEL MANDATO DEI CONSIGLIERI E ASSESSORI REGIONALI - ART. 24 TER L.R. 3/2009 | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| 70036 | VERSAMENTO TRATTENUTE PER INTERVENTO SOSTITUTIVO (INPS, INAIL ED AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE - PER INADEMPIMENTI ART 48 BIS DPR 602/1973) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 70037 | VERSAMENTO ALL'ASSOCIAZIONE EX CONSIGLIERI QUOTA TRATTENUTA SU ASSEGNI VITALIZI | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70038 | VERSAMENTO A PRIVATI TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI CONSIGLIERI ED EX CONSIGLIERI | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 70061 | RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (RAPPRESENTANZA, INIZIATIVE, TIPOGRAFIA) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 70062 | RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (INFORMATICA, PROTOCOLLO, COMUNICAZIONE, UFFICIO STAMPA) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 70063 | RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (BIBLIOTECA, CORECOM, GARANTI, DIFENSORE CIVICO) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |

| Numero Macro Capitolo | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Piano dei Conti PC4 | Competenz a 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|------------------------------|---|------------------------------|--|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 70064 | RESTITUZIONE DI DEPOSITO CAUZIONALE O CONTRATTUALE DI TERZI (ATTI CONSILIARI, SEDUTE) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7020402:Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 70065 | VERSAMENTO TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI (CPO,CAL,APP) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 70066 | VERSAMENTO TRATTENUTA PIGNORAMENTI E CESSIONI DEL QUINTO SU EMOLUMENTI (DIFENSORE CIVICO - GARANTI) | 9900:Servizi per conto terzi | 9901:Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0700:Uscite per conto terzi e partite di giro | 7010199:Versamento di altre ritenute n.a.c. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

**Elenco delle spese che possono essere
finanziate con il fondo di riserva per
spese impreviste**

Sono da considerarsi spese impreviste:

- Spese correnti e non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio
- Spese di investimento non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio
- Spese indifferibili e urgenti intervenute successivamente all'approvazione del bilancio
- Spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi

Documento contabile analitico entrata uscita secondo la codifica del piano dei conti

| VocePDCI 2025 | RS 2024 | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 | CS 2024 | CS 2025 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| E.2.01.01.01.000 | - | 190.846,81 | 167.031,31 | 167.031,31 | 167.031,31 | 273.667,96 | 167.031,31 |
| E.2.01.01.02.000 | - | 14.500,00 | 14.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 |
| E.2.01.01.04.000 | - | 22.710.370,00 | 24.705.041,33 | 22.483.999,84 | 22.662.499,84 | 22.715.573,99 | 24.705.041,33 |
| E.2.01.03.01.000 | - | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| E.2.01.04.01.000 | - | 5.500,00 | 5.500,00 | - | - | 5.500,00 | 5.500,00 |
| E.3.01.02.01.000 | - | 2.701,47 | 2.200,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.756,89 | 2.200,00 |
| E.3.02.03.01.000 | - | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| E.3.03.03.04.000 | - | 252.174,82 | 220.000,00 | 50.000,00 | - | 252.174,82 | 220.000,00 |
| E.3.03.03.99.000 | - | 438,76 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 438,76 | 20,00 |
| E.3.05.02.03.000 | 80.150,00 | 290.372,96 | 216.950,00 | 216.950,00 | 216.950,00 | 347.180,08 | 297.100,00 |
| E.3.05.99.99.000 | - | 22.428,00 | 14.240,00 | 10.740,00 | 8.740,00 | 23.761,82 | 14.240,00 |
| E.4.02.01.01.000 | - | 38.500,00 | 38.500,00 | 62.500,00 | - | 38.500,00 | 38.500,00 |
| E.4.02.01.04.000 | - | 1.577.630,00 | 888.413,79 | 654.000,16 | 475.500,16 | 1.577.630,00 | 888.413,79 |
| E.9.01.01.01.000 | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E.9.01.01.02.000 | - | 1.288.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.288.000,00 | 1.400.000,00 |
| E.9.01.01.99.000 | 100,00 | 872.000,00 | 876.000,00 | 875.700,00 | 870.700,00 | 877.240,32 | 876.100,00 |
| E.9.01.02.01.000 | - | 3.200.000,00 | 3.400.000,00 | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 | 3.400.000,00 |
| E.9.01.02.02.000 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| E.9.01.02.99.000 | - | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| E.9.01.03.01.000 | - | 21.400,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 21.400,00 | 30.000,00 |
| E.9.01.03.02.000 | - | 10.100,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 10.100,00 | 1.500,00 |
| E.9.01.99.01.000 | - | 33.000,00 | 59.903,57 | 59.958,69 | 59.958,69 | 33.000,00 | 59.903,57 |
| E.9.01.99.03.000 | - | 79.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 115.052,65 | 40.000,00 |
| E.9.01.99.99.000 | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E.9.02.04.01.000 | - | 81.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 81.000,00 | 80.000,00 |
| E.9.02.04.02.000 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.671,39 | 1.000,00 |
| E.9.02.99.99.000 | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

| vocePDCI 2025 (al 29-11-2024 compresa 14UP) | miss 2025 | prog 2025 | RS 2024 | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 | CP-IMP 2025 | CP-IMP 2026 | CP-IMP 2027 | CP-FPV 2024 | CP-FPV 2025 | CP-FPV 2026 | CP-FPV 2027 | CS 2024 | CS 2025 |
|---|-----------|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| U.1.01.01.02.000 | 01 | 03 | 22.000,00 | 184.438,57 | 253.000,00 | 270.000,00 | 253.000,00 | 200.096,13 | 200.096,13 | - | | | | | 206.652,60 | 275.000,00 |
| U.1.01.02.01.000 | 01 | 10 | - | 380,00 | 190,00 | 190,00 | 190,00 | - | - | - | | | | | 380,00 | 190,00 |
| U.1.02.01.01.000 | 01 | 01 | 1.000,00 | 915.925,08 | 967.654,19 | 908.971,64 | 918.640,00 | - | - | - | | | | | 915.925,08 | 968.654,19 |
| U.1.02.01.01.000 | 01 | 10 | - | 255,00 | 425,00 | 425,00 | 425,00 | - | - | - | | | | | 255,00 | 425,00 |
| U.1.02.01.01.000 | 01 | 11 | - | 357,50 | 127,50 | - | - | - | - | - | | | | | 357,50 | 127,50 |
| U.1.02.01.02.000 | 01 | 03 | - | 8.407,54 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | - | - | - | | | | | 8.407,54 | 8.500,00 |
| U.1.02.01.02.000 | 01 | 05 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.02.01.03.000 | 01 | 01 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.02.01.06.000 | 01 | 05 | - | 280.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | - | - | - | | | | | 280.000,00 | 300.000,00 |
| U.1.02.01.07.000 | 01 | 05 | - | - | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | | | | | 1.802,00 | 1.000,00 |
| U.1.02.01.99.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | 500,00 | 500,00 |
| U.1.03.01.01.000 | 01 | 01 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.03.01.01.000 | 05 | 02 | 17.500,00 | 74.255,00 | 76.068,17 | 76.068,17 | 75.755,00 | 73.068,17 | 53.857,17 | - | | | | | 91.440,00 | 93.568,17 |
| U.1.03.01.02.000 | 01 | 01 | 5.000,00 | 23.243,94 | 15.600,00 | 15.600,00 | 15.600,00 | 540,80 | - | - | | | | | 23.772,14 | 20.600,00 |
| U.1.03.01.02.000 | 01 | 02 | - | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - | - | | | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U.1.03.01.02.000 | 01 | 03 | 31.500,00 | 150.953,62 | 143.500,00 | 141.800,00 | 142.800,00 | 108.107,58 | 105.999,43 | - | | | | | 174.581,85 | 175.000,00 |
| U.1.03.01.02.000 | 01 | 08 | - | 15.000,00 | 13.000,00 | 9.000,00 | 13.000,00 | 13,00 | - | - | | | | | 15.841,80 | 13.000,00 |
| U.1.03.01.02.000 | 05 | 02 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | 8.540,00 | - |
| U.1.03.01.05.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | 500,00 | 500,00 |
| U.1.03.02.01.000 | 01 | 01 | 50.000,00 | 12.743.662,34 | 14.654.653,73 | 12.412.106,28 | 12.525.860,28 | - | - | - | | | | | 12.776.388,43 | 14.704.653,73 |
| U.1.03.02.01.000 | 01 | 10 | - | - | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | - | - | - | | | | | - | 21.000,00 |
| U.1.03.02.02.000 | 01 | 01 | 27.086,00 | 220.558,90 | 277.000,00 | 158.000,00 | 133.000,00 | - | - | - | | | | | 260.235,45 | 304.086,00 |
| U.1.03.02.02.000 | 01 | 10 | 28.000,00 | 40.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | - | | | | | 40.034,90 | 64.000,00 |
| U.1.03.02.02.000 | 01 | 11 | - | 2.675,18 | - | - | - | - | - | - | | | | | 2.675,18 | - |
| U.1.03.02.02.000 | 05 | 02 | - | 77.182,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 51.750,00 | - | - | | | | | 84.919,62 | 67.000,00 |
| U.1.03.02.04.000 | 01 | 10 | 24.300,00 | 50.084,30 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 25.780,00 | 24.290,00 | - | | | | | 66.374,48 | 64.300,00 |
| U.1.03.02.05.000 | 01 | 01 | 120.000,00 | 307.827,83 | 309.827,83 | 309.827,83 | 309.827,83 | 83.976,73 | - | - | | | | | 411.159,78 | 429.827,83 |
| U.1.03.02.05.000 | 01 | 03 | 126.500,00 | 706.702,00 | 629.112,00 | 629.112,00 | 635.112,00 | 406.440,14 | 19.251,14 | - | | | | | 855.966,69 | 755.612,00 |
| U.1.03.02.05.000 | 05 | 02 | 22.000,00 | 376.745,13 | 320.015,50 | 339.826,25 | 368.186,24 | 225.802,92 | 84.881,51 | - | | | | | 392.240,78 | 342.015,50 |
| U.1.03.02.07.000 | 01 | 03 | 10.000,00 | 33.400,00 | 38.000,00 | 37.500,00 | 37.500,00 | 26.976,60 | 59,73 | - | | | | | 46.947,84 | 48.000,00 |
| U.1.03.02.07.000 | 01 | 05 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.03.02.07.000 | 01 | 08 | 202.000,00 | 529.475,54 | 493.437,57 | 517.975,63 | 504.975,63 | 270.026,95 | 234.190,48 | - | | | | | 748.659,94 | 695.437,57 |
| U.1.03.02.09.000 | 01 | 03 | - | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 9.500,00 | - | - | - | | | | | 5.500,00 | 5.500,00 |
| U.1.03.02.09.000 | 01 | 06 | 153.200,00 | 350.450,00 | 473.726,78 | 524.000,00 | 404.000,00 | 276.726,78 | 276.726,78 | - | | | | | 701.745,71 | 626.926,78 |
| U.1.03.02.09.000 | 01 | 08 | 31.300,00 | 74.567,65 | 75.179,87 | 75.000,00 | 75.000,00 | 56.540,54 | 43.448,33 | - | | | | | 92.411,01 | 106.479,87 |
| U.1.03.02.09.000 | 05 | 02 | - | 1.500,00 | 606,95 | 616,10 | 1.500,00 | 606,95 | 616,10 | - | | | | | 1.509,15 | 606,95 |
| U.1.03.02.10.000 | 01 | 01 | - | - | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | - | - | - | | | | | - | 1.500,00 |
| U.1.03.02.11.000 | 01 | 01 | - | 27.852,00 | 24.800,00 | 24.800,00 | 24.800,00 | - | - | - | | | | | 32.852,00 | 24.800,00 |
| U.1.03.02.11.000 | 01 | 03 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.03.02.11.000 | 01 | 05 | - | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | - | - | - | | | | | 4.000,00 | 4.000,00 |
| U.1.03.02.11.000 | 01 | 11 | - | 515,00 | 345,00 | - | - | - | - | - | | | | | 2.915,00 | 345,00 |
| U.1.03.02.11.000 | 05 | 02 | - | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | | | | | 2.000,00 | 1.000,00 |
| U.1.03.02.12.000 | 01 | 10 | - | 3.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - | - | | | | | 3.000,00 | 5.000,00 |
| U.1.03.02.13.000 | 01 | 01 | - | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | - | 500,00 |
| U.1.03.02.13.000 | 01 | 02 | 2.500,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 10.123,33 | - | - | | | | | 20.931,01 | 20.500,00 |
| U.1.03.02.13.000 | 01 | 03 | 116.300,00 | 1.545.963,57 | 1.577.287,26 | 1.636.750,00 | 1.686.750,00 | 806.035,00 | 2.742,66 | - | | | | | 1.662.717,68 | 1.693.587,26 |
| U.1.03.02.13.000 | 01 | 05 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.03.02.13.000 | 01 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.1.03.02.13.000 | 05 | 02 | - | 17.915,70 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 9.901,54 | 9.978,69 | - | | | | | 18.089,15 | 10.000,00 |
| U.1.03.02.13.000 | 09 | 03 | 4.500,00 | 13.400,00 | 13.400,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | - | - | - | | | | | 17.322,18 | 17.900,00 |
| U.1.03.02.14.000 | 01 | 03 | 10.000,00 | 124.557,51 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 100.035,87 | 100.035,87 | - | | | | | 135.537,88 | 130.000,00 |
| U.1.03.02.16.000 | 01 | 03 | - | 14.440,53 | 10.100,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 787,83 | - | - | | | | | 18.525,68 | 10.100,00 |
| U.1.03.02.16.000 | 01 | 05 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | 500,00 | 500,00 |

| vocePDCI 2025 (al 29-11-2024 compresa 14UP) | miss 2025 | prog 2025 | RS 2024 | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 | CP-IMP 2025 | CP-IMP 2026 | CP-IMP 2027 | CP-FPV 2024 | CP-FPV 2025 | CP-FPV 2026 | CP-FPV 2027 | CS 2024 | CS 2025 |
|---|-----------|-----------|------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| U.1.03.02.17.000 | 01 | 03 | - | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | - | - | - | - | - | - | - | 800,00 | 700,00 |
| U.1.03.02.18.000 | 01 | 10 | 2.300,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | - | - | - | - | - | 15.388,51 | 15.300,00 |
| U.1.03.02.19.000 | 01 | 01 | - | - | 1.200,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.200,00 |
| U.1.03.02.19.000 | 01 | 03 | 12.000,00 | 42.160,80 | 43.845,94 | 43.845,94 | 43.845,94 | 18.845,94 | 18.845,94 | - | - | - | - | - | 58.399,77 | 55.845,94 |
| U.1.03.02.19.000 | 01 | 08 | 258.000,00 | 770.216,56 | 763.655,90 | 765.750,00 | 881.896,92 | 624.636,32 | 524.555,78 | - | - | - | - | - | 974.923,85 | 1.021.655,90 |
| U.1.03.02.19.000 | 05 | 02 | 18.240,00 | 40.207,14 | 64.256,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | - | - | - | - | - | - | - | 44.019,00 | 82.496,00 |
| U.1.03.02.99.000 | 01 | 01 | 45.700,00 | 518.727,10 | 204.700,00 | 210.700,00 | 210.700,00 | 47.389,24 | 47.389,24 | - | - | - | - | - | 547.136,88 | 250.400,00 |
| U.1.03.02.99.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | - | - | - | - | 505,00 | 500,00 |
| U.1.03.02.99.000 | 01 | 11 | - | 6.937,64 | 3.727,50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7.087,64 | 3.727,50 |
| U.1.03.02.99.000 | 05 | 02 | - | 98.075,90 | 99.500,00 | 99.500,00 | 99.500,00 | - | - | - | - | - | - | - | 118.425,90 | 99.500,00 |
| U.1.03.02.99.000 | 14 | 01 | 36.000,00 | 64.983,31 | 91.500,00 | 91.500,00 | 91.500,00 | - | - | - | - | - | - | - | 129.320,00 | 127.500,00 |
| U.1.03.02.99.000 | 14 | 03 | 93.700,00 | 163.385,03 | 20.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 173.823,36 | 113.700,00 |
| U.1.04.01.01.000 | 01 | 01 | - | 39.933,41 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 39.933,41 | 19.000,00 |
| U.1.04.01.01.000 | 01 | 11 | - | 3.780,00 | 5.335,00 | 5.300,00 | 5.300,00 | - | - | - | - | - | - | - | 3.780,00 | 5.335,00 |
| U.1.04.01.01.000 | 04 | 07 | - | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | - | - | - | - | - | - | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U.1.04.01.01.000 | 05 | 02 | 2.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 23.000,00 | - | - | - | - | - | - | 61.000,00 | 63.000,00 |
| U.1.04.01.02.000 | 01 | 01 | 66.000,00 | 583.167,33 | 450.000,24 | 444.000,24 | 444.000,24 | 142.328,10 | 135.000,00 | - | - | - | - | - | 612.767,33 | 516.000,24 |
| U.1.04.01.02.000 | 01 | 11 | - | 2.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 2.000,00 | 3.000,00 |
| U.1.04.01.02.000 | 05 | 01 | - | 30.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - |
| U.1.04.01.02.000 | 05 | 02 | 40.000,00 | 584.556,37 | 325.000,00 | 305.000,00 | 305.000,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | - | - | - | - | - | 597.779,90 | 365.000,00 |
| U.1.04.01.02.000 | 06 | 01 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.04.01.02.000 | 14 | 01 | - | 50.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50.000,00 | - |
| U.1.04.01.02.000 | 14 | 03 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.04.01.04.000 | 01 | 01 | - | 806.250,00 | 205.000,00 | 205.000,00 | 205.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 806.250,00 | 205.000,00 |
| U.1.04.01.04.000 | 01 | 11 | 30,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,00 | 30,00 |
| U.1.04.02.05.000 | 01 | 01 | - | 38.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 38.000,00 | 34.000,00 |
| U.1.04.02.05.000 | 01 | 11 | - | 2.000,00 | 2.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.000,00 | 2.000,00 |
| U.1.04.02.05.000 | 14 | 03 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.04.03.01.000 | 15 | 02 | - | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 20.000,00 | - | - | - | - | - | - | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U.1.04.03.99.000 | 01 | 01 | 100.000,00 | 818.000,00 | 822.000,00 | 830.000,00 | 830.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 893.758,75 | 922.000,00 |
| U.1.04.03.99.000 | 05 | 02 | - | 9.300,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 9.300,00 | 5.000,00 |
| U.1.04.03.99.000 | 14 | 02 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.04.03.99.000 | 14 | 03 | - | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 170.000,00 | 85.000,00 |
| U.1.04.04.01.000 | 01 | 01 | 30.000,00 | 230.500,00 | 145.000,00 | 137.000,00 | 137.000,00 | 22.440,00 | - | - | - | - | - | - | 249.900,00 | 175.000,00 |
| U.1.04.04.01.000 | 05 | 02 | 20.000,00 | 518.846,51 | 346.000,00 | 296.000,00 | 266.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 518.846,51 | 366.000,00 |
| U.1.04.04.01.000 | 12 | 07 | - | 24.195,26 | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 24.195,26 | 7.500,00 |
| U.1.04.04.01.000 | 14 | 03 | 13.000,00 | 51.614,97 | 45.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 51.614,97 | 58.000,00 |
| U.1.04.04.01.000 | 18 | 01 | - | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 62.000,00 | 62.000,00 |
| U.1.04.05.04.000 | 01 | 01 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.07.06.02.000 | 01 | 11 | - | 500,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 500,00 | - |
| U.1.09.01.01.000 | 01 | 03 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 18.000,00 | 12.000,00 |
| U.1.09.01.01.000 | 01 | 10 | 54.000,00 | 79.000,00 | 75.676,07 | 75.676,07 | 75.676,07 | 71.676,07 | 71.676,07 | - | - | - | - | - | 133.507,74 | 129.676,07 |
| U.1.10.01.01.000 | 20 | 01 | - | 55.000,00 | 60.128,64 | 60.000,00 | 60.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 55.000,00 | 60.128,64 |
| U.1.10.01.02.000 | 20 | 03 | - | 3.463.956,40 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.463.956,40 | - |
| U.1.10.01.03.000 | 20 | 02 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.10.03.01.000 | 01 | 01 | - | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 2.000,00 | 2.000,00 |
| U.1.10.04.01.000 | 01 | 03 | 22.000,00 | 74.677,25 | 67.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 60.822,25 | 52.595,00 | - | - | - | - | - | 95.612,25 | 89.000,00 |
| U.1.10.04.01.000 | 01 | 05 | - | 6.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.837,48 | - | - | - | - | - | - | 6.000,00 | 5.000,00 |
| U.1.10.05.01.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | - | - | - | - | 500,00 | 500,00 |
| U.1.10.05.03.000 | 01 | 11 | - | 600,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 600,00 | - |
| U.1.10.05.04.000 | 01 | 03 | - | 2.500,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.500,00 | - |
| U.1.10.05.04.000 | 01 | 11 | - | 500,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 500,00 | - |
| U.1.10.99.99.000 | 01 | 06 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| vocePDCI 2025 (al 29-11-2024 compresa 14UP) | miss 2025 | prog 2025 | RS 2024 | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 | CP-IMP 2025 | CP-IMP 2026 | CP-IMP 2027 | CP-FPV 2024 | CP-FPV 2025 | CP-FPV 2026 | CP-FPV 2027 | CS 2024 | CS 2025 |
|---|-----------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| U.1.10.99.99.000 | 05 | 02 | - | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | - | - | - | | | | | 3.300,00 | 3.300,00 |
| U.2.02.01.03.000 | 01 | 03 | - | 12.434,81 | 20.500,00 | 20.500,00 | 20.500,00 | - | - | - | | | | | 27.473,93 | 20.500,00 |
| U.2.02.01.03.000 | 01 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.02.01.03.000 | 05 | 02 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.02.01.04.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | 500,00 | 500,00 |
| U.2.02.01.04.000 | 01 | 06 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.02.01.04.000 | 01 | 08 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.02.01.05.000 | 01 | 03 | 5.000,00 | 54.565,19 | 23.500,00 | 13.500,00 | 33.500,00 | - | - | - | | | | | 57.749,39 | 28.500,00 |
| U.2.02.01.05.000 | 01 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.02.01.06.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | 500,00 | 500,00 |
| U.2.02.01.06.000 | 01 | 08 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | | | | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U.2.02.01.07.000 | 01 | 03 | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | - | - | - | | | | | 500,00 | 500,00 |
| U.2.02.01.07.000 | 01 | 08 | 400.000,00 | 1.251.942,81 | 82.911,99 | 75.000,00 | 115.000,00 | 34.138,75 | - | - | | | | | 1.494.917,96 | 482.911,99 |
| U.2.02.01.07.000 | 05 | 02 | 67.344,00 | 90.000,00 | - | - | - | - | - | - | | | | | 90.000,00 | 67.344,00 |
| U.2.02.01.10.000 | 01 | 06 | 150.000,00 | 954.649,29 | 291.976,03 | 445.999,99 | 149.999,99 | 86.467,99 | 109.999,99 | - | | | | | 1.210.108,75 | 441.976,03 |
| U.2.02.01.99.000 | 05 | 01 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.02.03.02.000 | 01 | 08 | 200.000,00 | 723.109,79 | 421.801,64 | 97.000,00 | 92.000,00 | 61.876,75 | 9.225,64 | - | | | | | 959.166,94 | 621.801,64 |
| U.2.02.03.05.000 | 01 | 06 | 117.000,00 | 156.470,89 | 87.000,17 | 37.000,17 | 37.000,17 | 27.000,17 | 27.000,17 | - | | | | | 170.622,89 | 204.000,17 |
| U.2.03.01.01.000 | 01 | 06 | - | - | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - | - | | | | | - | 5.000,00 |
| U.2.03.01.02.000 | 05 | 01 | - | 1.300.000,00 | - | - | - | - | - | - | | | | | 1.300.000,00 | - |
| U.2.03.01.02.000 | 09 | 08 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.03.01.02.000 | 12 | 01 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.05.01.01.000 | 20 | 03 | - | 30.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | - | - | - | | | | | 30.000,00 | 20.000,00 |
| U.2.05.01.02.000 | 20 | 03 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| U.2.05.02.01.000 | 01 | 06 | - | 28.276,04 | - | - | - | - | - | - | 28.276,04 | - | - | - | - | - |
| U.7.01.01.01.000 | 99 | 01 | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | | | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U.7.01.01.02.000 | 99 | 01 | - | 1.288.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | - | - | - | | | | | 1.288.000,00 | 1.400.000,00 |
| U.7.01.01.99.000 | 99 | 01 | 6.700,00 | 872.000,00 | 876.000,00 | 875.700,00 | 870.700,00 | 7.200,00 | 6.000,00 | - | | | | | 877.240,32 | 882.700,00 |
| U.7.01.02.01.000 | 99 | 01 | - | 3.200.000,00 | 3.400.000,00 | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 | - | - | - | | | | | 3.200.000,00 | 3.400.000,00 |
| U.7.01.02.02.000 | 99 | 01 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | | | | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U.7.01.02.99.000 | 99 | 01 | - | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - | - | | | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U.7.01.03.01.000 | 99 | 01 | - | 21.400,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | - | - | - | | | | | 21.400,00 | 30.000,00 |
| U.7.01.03.02.000 | 99 | 01 | - | 10.100,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | - | - | - | | | | | 10.100,00 | 1.500,00 |
| U.7.01.99.01.000 | 99 | 01 | - | 33.000,00 | 59.903,57 | 59.958,69 | 59.958,69 | - | - | - | | | | | 33.000,00 | 59.903,57 |
| U.7.01.99.03.000 | 99 | 01 | - | 79.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | | | | | 79.034,90 | 40.000,00 |
| U.7.01.99.99.000 | 99 | 01 | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | | | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U.7.02.04.01.000 | 99 | 01 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | | | | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U.7.02.04.02.000 | 99 | 01 | - | 81.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | - | - | - | | | | | 82.225,00 | 80.000,00 |
| U.7.02.99.99.000 | 99 | 01 | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | - | - | - | | | | | 50.000,00 | 50.000,00 |

Interventi programmati per spese di investimento

| Numero Macro Capito | Tipo Stanziamento | Descrizione | Missione | Programma | Titolo | Macroaggregato | Piano dei Conti PC4 | Competenza 2025 | Pluriennale 2026 | Pluriennale 2027 |
|---------------------|-------------------|--|--|--|------------------------------|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 20001 | CRONOPROGRAMMA | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | 28.276,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20001 (vedi sotto) | PURO | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | 225.199,99 € | 383.499,99 € | 149.999,99 € |
| 20003 | PURO | SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI -SPESE INVESTIMENTO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | 60.000,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| 20005 | PURO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020103:Mobili e arredi | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € |
| 20006 | PURO | ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020105:Attrezzature | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| 20007 | PURO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA/BAR | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020103:Mobili e arredi | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| 20008 | PURO | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020105:Attrezzature | 20.000,00 € | 10.000,00 € | 30.000,00 € |
| 20012 | PURO | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0108:Statistica e sistemi informativi | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020302:Software | 421.801,64 € | 97.000,00 € | 92.000,00 € |
| 20013 | PURO | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0108:Statistica e sistemi informativi | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020107:Hardware | 11.197,56 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| 20014 | PURO | HARDWARE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0108:Statistica e sistemi informativi | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020107:Hardware | 71.714,43 € | 65.000,00 € | 105.000,00 € |
| 20035 | PURO | FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE | 2000:Fondi e accantonamenti | 2003:Altri fondi | 0200:Spese in conto capitale | 0205:Altre spese in conto capitale | 2050101:Fondi di riserva in c/capitale | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € |
| 20044 | PURO | SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020305:Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | 27.000,17 € | 27.000,17 € | 27.000,17 € |
| 20050 | PURO | MACCHINARI PER UFFICIO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0108:Statistica e sistemi informativi | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020106:Macchine per ufficio | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| 20052 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020105:Attrezzature | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| 20053 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020107:Hardware | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| 20054 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020104:Impianti e macchinari | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| 20055 | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0103:Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020106:Macchine per ufficio | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| 20061 | PURO | ACCORDI PER INTERVENTI DI RESTAURO CON ENTI PUBBLICI | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0200:Spese in conto capitale | 0203:Contributi agli investimenti | 2030101:Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
| | | Spesa coperta da entrate trasferite dal bilancio regionale - Giunta regionale | | | | | Totale parziale | 916.689,83 € | 654.000,16 € | 475.500,16 € |
| 20001 (vedi sopra) | PURO | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO (capitolo E 4010) | 0100:Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0106:Ufficio tecnico | 0200:Spese in conto capitale | 0202:Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2020110:Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | 38.500,00 € | 62.500,00 € | 0,00 € |
| | | Spesa coperta da entrate proprie del Consiglio | | | | | Totale parziale | 38.500,00 € | 62.500,00 € | - € |
| | | | | | | | TOTALE GENERALE | 955.189,83 € | 716.500,16 € | 475.500,16 € |

Allegato
Nota integrativa e relativi allegati
(art.11, comma 5 D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i)

BILANCIO DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA/DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE (art. 4 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017) e NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE (Art. 11 comma 5 D. Lgs. n. 118 /2011)

Indice

1. Premessa
 2. Contesto di riferimento
 3. Il bilancio di previsione
 4. Gli indirizzi generali di programmazione
 5. La nota integrativa al bilancio di previsione
-

1. Premessa

Il Bilancio consiliare, espressione dell'autonomia garantita dall'articolo 28 dello Statuto, e disciplinato dalla legge della Regione Toscana 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale) che assegna al Consiglio regionale autonomia di bilancio, contabile, funzionale ed organizzativa, è il documento mediante il quale il Consiglio regionale quantifica ed organizza le risorse finanziarie da impiegare per il proprio funzionamento, sulla base di un processo di programmazione che deve essere correlato agli obiettivi da raggiungere.

Il documento in oggetto è composto dalla relazione previsionale e programmatica, di cui all'articolo 4 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017, e dalla nota integrativa, di cui all'articolo 11, comma 5, d.lgs. n. 118 del 2011: documenti da leggere in connessione tra di loro per l'esplicitazione delle linee generali di attività per l'esercizio 2025 e per l'individuazione degli obiettivi strategici da assegnare alle strutture organizzative, alla luce dei parametri di valutazione indicati dall'articolo 11, comma 5, del d.lgs. 118/2011 sopra richiamato.

Loro finalità è quella, fra l'altro, di individuare gli obiettivi prioritari che si intendono raggiungere, sia in termini di bilancio che in termini di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.

Il bilancio finanziario del Consiglio regionale è predisposto in conformità al decreto legislativo n. 118 del 2011 (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 cui articolo 67 dispone che " le regioni sulla base delle norme dei rispettivi statuti, assicurano l'autonomia contabile del consiglio regionale, nel rispetto di quanto previsto dal decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 , convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213, e dai principi contabili stabiliti dal presente decreto riguardanti gli organismi strumentali". Di conseguenza il Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 approvato nella seduta del Consiglio regionale del 27 giugno 2017 ne ha disposto le norme attuative, disciplinando al Titolo II Capo I il bilancio finanziario la cui approvazione e le relative variazioni sono di competenza del Consiglio regionale; ed il bilancio gestionale demandato all'approvazione - con relative variazioni - dell'Ufficio di Presidenza.

Il bilancio di previsione finanziario ha natura autorizzatoria con valenza triennale ed è articolato nella parte Entrata per “Titoli”, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate, e “Tipologie” definite in base alla loro natura nell’ambito di ciascuna fonte di provenienza.

Nella parte Spesa per “Missioni”, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall’ente, e per “Programmi” che costituiscono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell’ambito delle missioni.

Il bilancio gestionale ha una funzione più operativa, definendo gli obiettivi della gestione in conformità al bilancio finanziario ed alla relazione previsionale e programmatica, articolandosi in capitoli di entrata e di spesa in raccordo al IV livello del piano dei conti finanziario di cui all’allegato n. 6/1 del d.lgs n.118/2011.

La contabilità finanziaria costituisce il sistema contabile principale ai fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione, affiancata a decorrere dall’esercizio 2016 dalla contabilità economico patrimoniale, la quale consente di rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall’amministrazione.

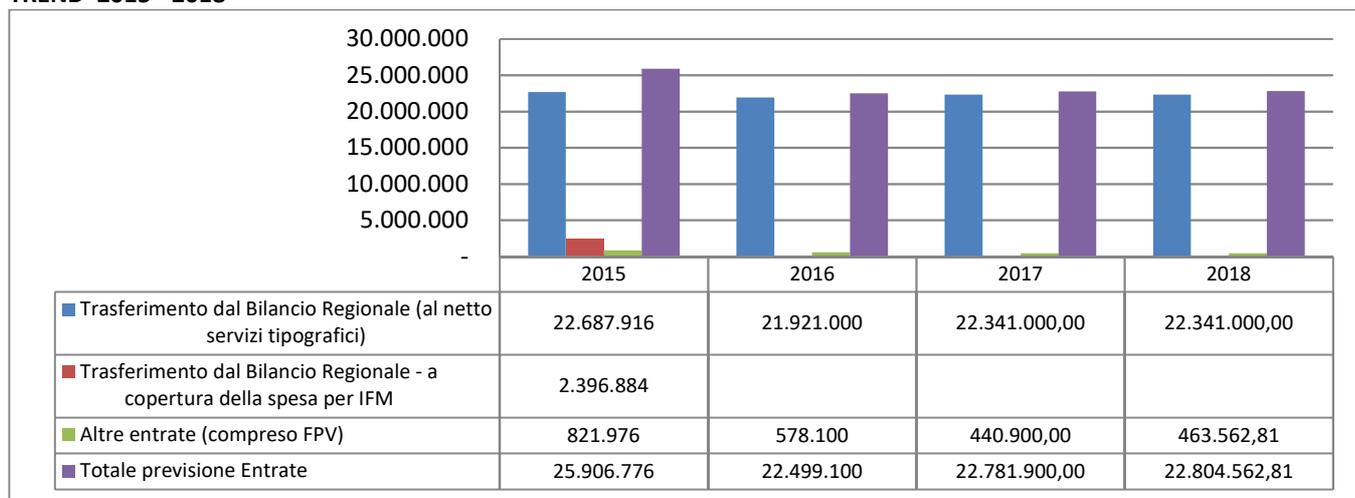
Gli indirizzi hanno natura scorrevole abbracciando un arco temporale di medio periodo, tenendo conto della specificità della natura dell’Assemblea consiliare. Ogni anno gli obiettivi sono oggetto di verifica del loro stato di attuazione tramite la loro declinazione negli obiettivi strategici annuali e qualora ne ricorrano le condizioni, possono essere adeguatamente riformulati dandone congrua motivazione.

Trend trasferimento fondi dal bilancio Regione Toscana

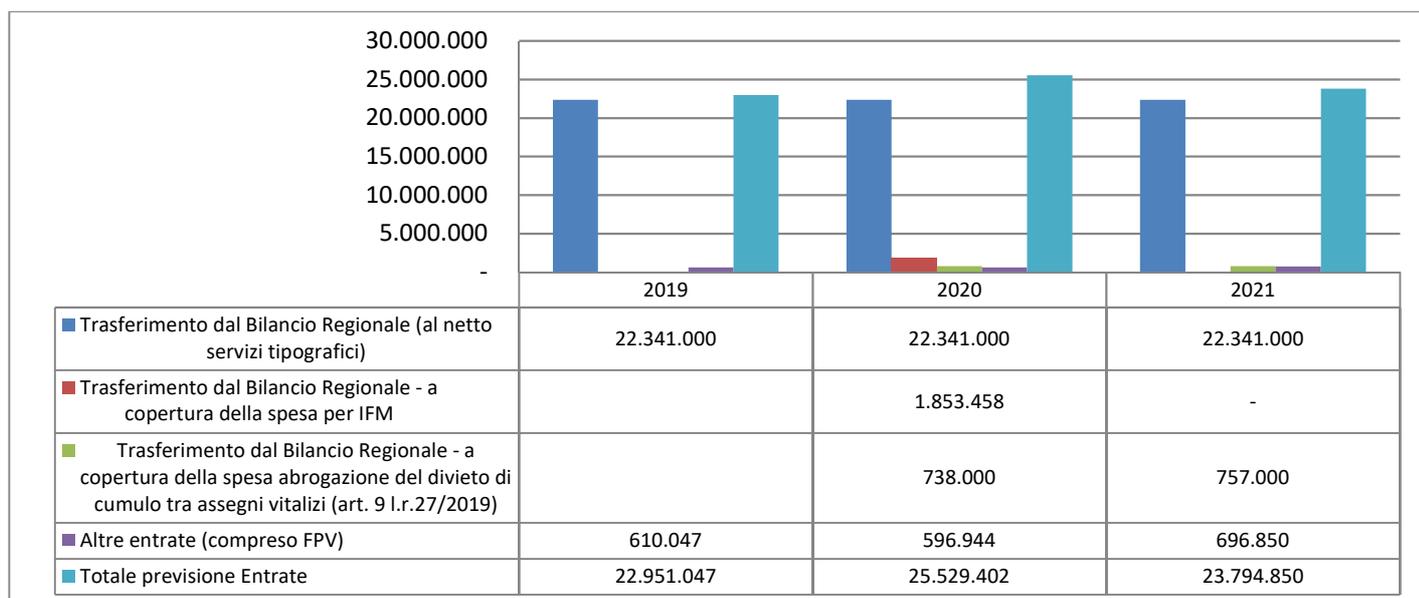
Nel corso dell’anno 2025 prosegue lo sforzo del Consiglio regionale nel contenimento dei costi di funzionamento che ha permesso di mantenere invariata la richiesta di trasferimento dal bilancio regionale nel periodo 2017 – 2025, pur a fronte di maggiori spese anche a carattere obbligatorio (es. leggi di iniziativa consiliare a carattere continuativo che hanno comportato un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio) nonché nell’ultimo biennio conseguenti alla crisi energetica, all’inflazione in crescita e all’aumento dei prezzi dei prodotti per beni e servizi.

Le tabelle seguenti rappresentano le entrate iniziali come allocate nel bilancio di previsione iniziale al netto delle contabilità speciali.

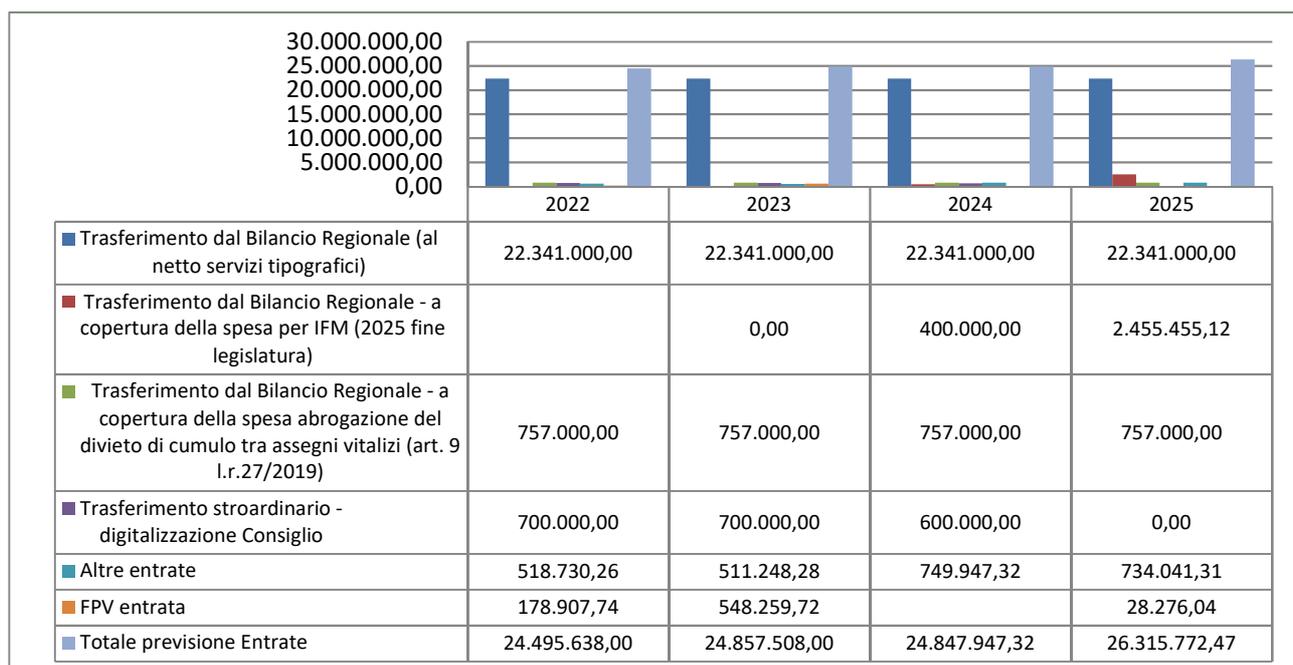
TREND 2015 - 2018



TREND 2019 - 2021



TREND 2022 – 2025 compresa trasferimento per digitalizzazione Consiglio avvenuto nel corso della gestione



Complessivamente il quadro riassuntivo risulta essere il seguente:

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale <u>parte corrente</u> (a) | 21.452.586,21 | 21.686.999,84 | 21.865.499,84 |
| Trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale (b) | 888.413,79 | 654.000,16 | 475.500,16 |
| Totale parziale fabbisogno | 22.341.000,00 | 22.341.000,00 | 22.341.000,00 |

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi disposto dall'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27/2019 - <u>parte corrente</u> (c) | 757.000,00 | 757.000,00 | 757.000,00 |
| Spese per erogazione indennità di fine mandato fine legislatura anno 2025 - <u>parte corrente</u> (d) | 2.455.455,12 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fondo di funzionamento trasferito da bilancio regionale | 25.553.455,12 | 23.098.000,00 | 23.098.000,00 |

Altre entrate dal bilancio regionale

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Entrate correnti attività tipografiche (trasferimento dal bilancio regionale su rendicontazione Settore competente) | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Entrate contributo di adesione al Coordinamento delle biblioteche e delle strutture documentarie della RT, delle Agenzie ed Istituti collegati (rete Cobire) - trasferimento da parte di RT - Centro di documentazione cultura legalità democratica | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |

Al netto della spesa derivante dalla legge RT. 27/2019, e del trasferimento per l'erogazione dell'indennità di fine mandato, 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 2025 è quantificato in euro 22.341.000,00, che risulta pari alla cifra del periodo 2017-2024.

Con il bilancio 2025-2027 si dà copertura alle seguenti iniziative consiliare che hanno comportato un incremento di spesa strutturale sul bilancio del Consiglio per complessivi euro 500.200 per l'anno 2025 (al netto sponsorizzazione coperta da entrate proprie):

- legge regionale 28 novembre 2016, n. 82 "Istituzione del Premio regionale di architettura contemporanea" per zero euro nel 2025 e 2027 (e 30.000 nell'anno 2026).
- Legge regionale 9 aprile 2015, n. 46 come modificata dalla legge regionale 51/2021 "Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie" che all'articolo 5 disciplina il premio regionale Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci, per euro 100.000,00 - per ciascun anno 2025, 2026 e 2027.
- Legge regionale 9 aprile 2015, n. 46 come modificata dalla LR 51/2021 "Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie" che all'articolo 8 bis disciplina le iniziative per Toscana 2050, per euro 50.000,00 per l'annualità 2025.
- Legge regionale 6 agosto 2020 n. 79 "Fondazione per la formazione politica e istituzionale" per euro 100.000,00 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027.
- Legge regionale 5 marzo 2021 n. 10 "Celebrazione della Festa dell'Europa. Modifiche alla l.r. 26/2009". Per euro 50.000 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027.
- Iniziativa dirette del Consiglio regionale per la promozione della cultura. Per euro 100.000 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027 compresa attivazione sponsorizzazione in euro 18.300,00;

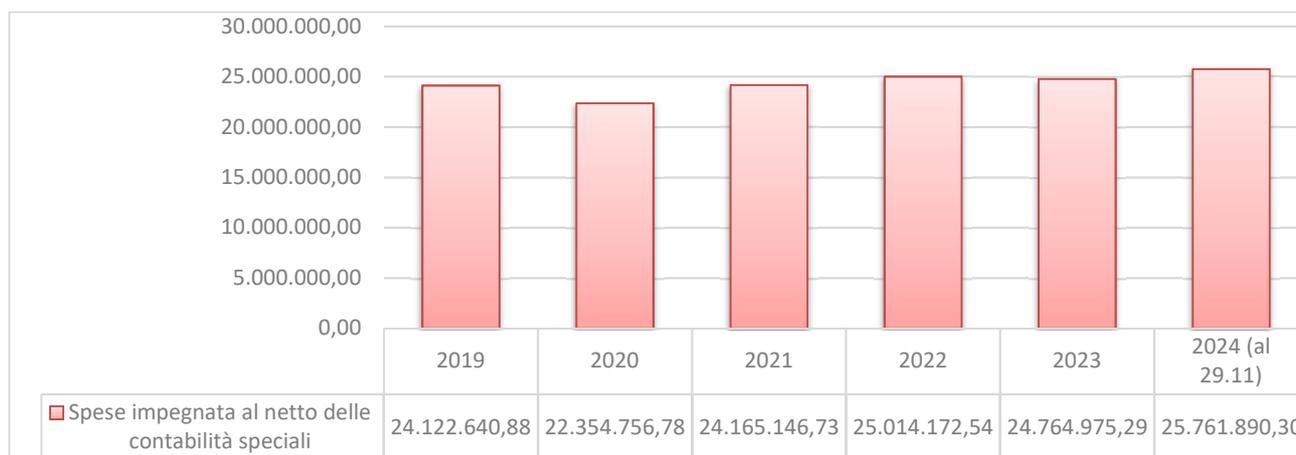
- Iniziative dirette del Consiglio regionale per la creazione, promozione e gestione di un Outpost toscano a San Francisco – Silicon Valley - California per il sostegno e la promozione delle iniziative imprenditoriali toscane più innovative. Per euro 91.500,00 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027.
- Iniziative dirette dell'organo politico per la salvaguardia e valorizzazione delle identità del folclore e delle tradizioni locali. Per euro 27.000 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027.

In riferimento alla legge R.T. n. 56 del 17/10/2012 - Denominazione dei beni del patrimonio regionale - in attuazione di quanto previsto dall'articolo 8 (norma finanziaria) comma 2 per il quale alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'articolo 7 per le annualità successive al 2016, 2017 e 2018 si provvede con la deliberazione del Consiglio regionale che approva il bilancio di previsione; trattandosi di spese continuative e non obbligatorie non si dispone il finanziamento per gli esercizi 2025-2026 e 2027.

Ciò in conformità a quanto disposto dall'articolo 38, comma 1, del decreto legislativo 118/2011 ed all'articolo 13, comma 2, della legge R.T. n.1/2015 in virtù dei quali non sussiste per tali tipologie di norme - che prevedono spese a carattere continuativo e non obbligatorio - un obbligo per il bilancio a stanziare risorse (ex plurimis Corte Cost. n. 244/2020).

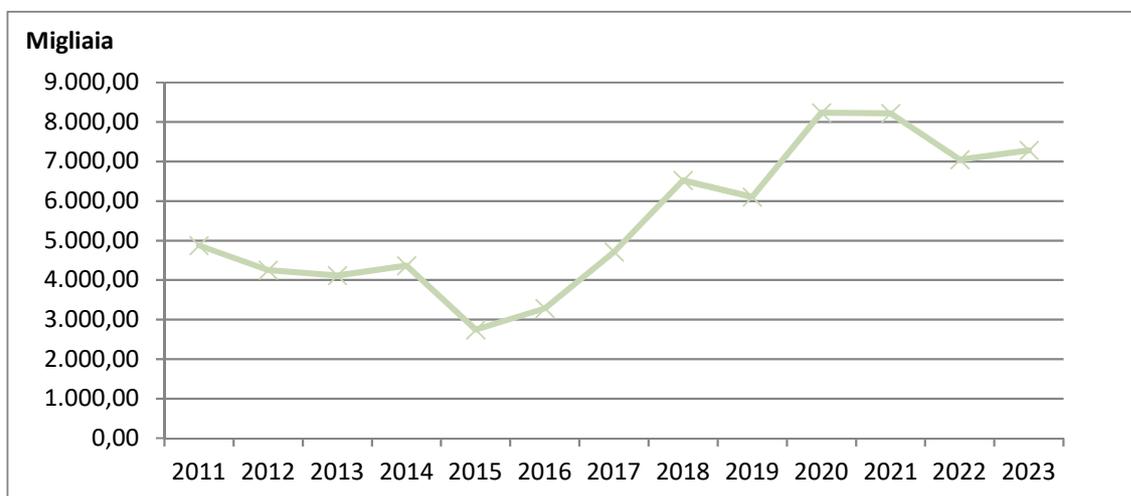
Trend spesa impegnata (al netto delle contabilità speciali)

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



Dati di rendiconto

Il grafico che segue offre una rappresentazione dell'andamento del risultato di amministrazione nel periodo 2011-2023 (dall'entrata in vigore nell'anno 2015 del d. legislativo 118/2011, è stato riportato l'avanzo al netto del Fondo pluriennale vincolato). Dal 2017 l'importo è comprensivo del dovuto progressivo accantonamento al fondo rischi da contenzioso ridotto con delibera Consiglio novembre 2024, 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



| Anno di rendiconto | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 Consuntivo |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
| Avanzo di amministrazione | 5.156.323,87 | 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 |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
| Avanzo 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 |
|------------------------------|--|--|--|--|
| Risultato di amministrazione | 8.236.125,46 | 8.221.202,79 | 7.049.636,90 | 7.283.721,07 |

Nella su estesa tabella è riportato il valore dell'avanzo di amministrazione da applicare al bilancio di previsione dell'anno successivo a quello di riferimento del rendiconto.

In fase di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio 2024-2025-2026 approvato con deliberazione Consiglio n. 50 del 23 luglio 2024¹ si è tenuto conto delle quote accantonate, vincolate e destinate come risultanti dalla seguente tabella:

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

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|---------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2023 | | | | 10.460.088,87 |
| RISCOSSIONI | (+) | 103.729,89 | 29.378.456,68 | 29.482.186,57 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.159.761,09 | 27.179.869,43 | 29.339.630,52 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 | (=) | | | 10.602.644,92 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 | (=) | | | 10.602.644,92 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 823,35 | 187.362,51 | 188.185,86 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | - |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 141.077,42 | 2.601.004,95 | 2.742.082,37 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 200.029,65 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 564.997,69 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | (-) | | | 0,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)⁽²⁾ | (=) | | | 7.283.721,07 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 | | | | |
| Parte accantonata | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 | | | | - |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) | | | | - |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | |
| Fondo perdite società partecipate | | | | |
| Fondo contenzioso | | | | 3.162.456,40 |
| Fondi speciali per il finanziamento dei nuovi provvedimenti legislativi del Consiglio regionale per spesa corrente in corso di approvazione - art. 49 comma 5 del d.lgs.118/2011 | | | | 400.000,00 |

¹ 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.

| | | | |
|---|--|--|---------------------|
| 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 | | | 1.300.000,00 |
| Totale parte accantonata (B) | | | 4.862.456,40 |
| Parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - di cui 136,25 Capitale | | | 460.685,06 |
| 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 | | | 10.355,03 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti quota trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire | | | 21.880,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | |
| Altri vincoli attribuiti dall'Ente (art. 27 ter l.r. 3/2009) | | | 13.095,26 |
| Totale parte vincolata (C) | | | 506.015,35 |
| Parte destinata agli investimenti | | | 190.289,20 |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | | | 190.289,20 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | | 1.724.960,12 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | | | - |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | | |

La quota parte disponibile è stata quindi destinata sul bilancio 2024 con delibera Consiglio sopra citata e a livello gestionale con delibera Ufficio di presidenza 26 luglio 2024, n. 85.

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". La data di scadenza della fattura è calcolata nel termine di 30 giorni decorrenti dalla data di arrivo della stessa.

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 è provveduto alla pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet del Consiglio regionale della Toscana dei dati riferiti ai primi tre trimestri dell'anno 2024, le cui risultanze finali sono le seguenti:

| Periodo di riferimento | Totale pagato | Indicatore di tempestività dei pagamenti |
|------------------------|---------------|--|
| 1 trimestre 2024 | 2.220.521,10 | -14,19 |
| 2 trimestre 2024 | 1.427.649,56 | -21,05 |
| 3 trimestre 2024 | 1.309.014,40 | -20,29 |

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 al periodo 1 gennaio/30 settembre 2024, è pari ad € 408.238,20 su un totale di € 4.957.185,06 (pari a circa il 8,23%). 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 38 su un totale di 1.028.

Nella intranet del Consiglio sono pubblicati i report trimestrali che evidenziano graficamente la capacità di pagamento di ogni Settore.

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, considerando le fatture ricevute al 31 ottobre 2024 il rapporto tra fatture non pagate e fatture totali non supera il 5%, come risulta dal seguente prospetto:

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------|
| Fatture pervenute al 31.10.2024 | 6.030.540,53 | 100,0% |
| Fatture PAGATE | 5.830.877,44 | 96,70% |
| Fatture NON PAGATE | 199.663,09 | 3,30% |

Si prevede un andamento analogo entro la fine dell'esercizio 2024 e pertanto non si procede ad effettuare accantonamenti.

2. Il bilancio di previsione 2025-2026-2027

Tabella riassuntiva entrata e spesa nel triennio 2025-2026-2027 e confronto con la previsione iniziale 2024 compreso trasferimento straordinario

| SPESA | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spesa di funzionamento c/corrente | 23.231.817,32 | 25.360.582,64 | 22.958.341,15 | 23.084.841,15 |
| Spesa c/capitale (compreso spesa digitalizzazione Consiglio fino 2024) | 1.616.130,00 | 955.189,83 | 716.500,16 | 475.500,16 |
| Totale (corrente e capitale) | 24.847.947,32 | 26.315.772,47 | 23.674.841,31 | 23.560.341,31 |
| Partite di giro e uscite per conto terzi | 5.661.500,00 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| Totale generale | 30.509.447,32 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |

| ENTRATA | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - corrente (compreso spese gestione biblioteca) | 21.763.370,00 | 21.452.586,21 | 21.686.999,84 | 21.865.499,84 |
| Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - Incremento costi legge 27/2019 (Assegni Vitalizi) - corrente | 757.000,00 | 757.000,00 | 757.000,00 | 757.000,00 |
| Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana -c/capitale | 977.630,00 | 888.413,79 | 654.000,16 | 475.500,16 |

| ENTRATA | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Trasferimenti fondi copertura spesa potenziale massima erogazione IFM | 0,00 | 2.455.455,12 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimento straordinario – digitalizzazione Consiglio - capitale | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale trasferimenti da bilancio Regione | 24.098.000,00 | 25.553.455,12 | 23.098.000,00 | 23.098.000,00 |
| | | | | |
| Trasferimenti correnti - Rimborsi da Giunta regionale servizi tipografici | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Trasferimenti da Autorità per le garanzie nella comunicazione | 167.031,31 | 167.031,31 | 167.031,31 | 167.031,31 |
| Altre entrate del Consiglio – correnti | 535.416,01 | 462.710,00 | 289.010,00 | 237.010,00 |
| Altre entrate del Consiglio - capitale - contributi su beni vincolati | | 38.500,00 | 62.500,00 | 0,00 |
| Altre entrate del Consiglio OLI - corrente | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre entrate del Consiglio OLI – capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre entrate del Consiglio a titolo di sponsorizzazione (compreso Iva) | 0,00 | 18.300,00 | 18.300,00 | 18.300,00 |
| Fondo Pluriennale vincolato Entrata - capitale | 0,00 | 28.276,04 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale altre entrate del Consiglio regionale | 749.947,32 | 762.317,35 | 576.841,31 | 462.341,31 |
| Partite di giro e entrate per conto terzi | 5.661.500,00 | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| Totale generale | 30.509.447,32 | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |

4. Gli indirizzi generali di programmazione

La strategia del Consiglio regionale – Linee di valore pubblico

Gli indirizzi generali di programmazione delle attività del Consiglio Regionale, indicati nei paragrafi che seguono della presente Relazione, abbracciano un arco temporale di medio periodo, tenendo conto della specificità della natura dell'Assemblea consiliare. Essi indicano sia le principali scelte che caratterizzano il programma da realizzare nel medio periodo, sia le politiche che si intendono sviluppare per il raggiungimento delle finalità istituzionali e per il governo delle funzioni fondamentali.

Per il periodo preso a riferimento tali indirizzi, politiche, scelte danno origine a quattro fondamentali linee di intervento o di valore pubblico, di seguito elencate:

- A- Qualificazione dell'attività legislativa;
- B- Monitoraggio e la razionalizzazione dell'impiego delle risorse;
- C- Razionalizzazione della struttura consiliare e degli uffici;
- D- Qualificazione della funzione di informazione e comunicazione istituzionale, trasparenza e relazione esterne del Consiglio Regionale.

Al fine di declinare ciascuna linea di valore pubblico, verranno indicati nel PIAO, nella sezione "Valore pubblico", il benessere perseguito da ciascuna linea di intervento; gli stakeholder di riferimento, gli obiettivi strategici di medio termine, fino a giungere, all'interno della sezione "Performance" alla loro declinazione in obiettivi operativi annuali.

Settore organizzazione e personale. Formazione.

L'anno 2025 incentrerà la sua azione principalmente sugli adempimenti e sugli interventi connessi con il cambio di legislatura, e in particolare nella gestione dei procedimenti di conclusione della XI legislatura e di avvio della XII legislatura.

Nel corso dello stesso anno si procederà alla elaborazione della proposta tecnica di aggiornamento della deliberazione di Consiglio sulla dotazione organica delle strutture di supporto degli organismi politici del Consiglio regionale per la XII legislatura, nel rispetto del tetto di spesa di cui al decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con legge 213/2012, che individua un valore di riferimento denominato parametro omogeneo.

Si dovrà altresì provvedere, in raccordo con gli uffici di Giunta, allo svolgimento dei procedimenti di chiusura dei rapporti di lavoro con i dipendenti assegnati alle strutture speciali e di assunzione dei nuovi dipendenti da assegnare alle strutture di supporto agli organi politici.

Per agevolare l'insediamento dei consiglieri eletti, di norma viene elaborata una guida con le procedure e le informazioni circa le norme di funzionamento e l'organizzazione dell'organo consiliare. Il settore, pertanto, collaborerà alla raccolta della suddetta documentazione per la parte di competenza.

Per quanto attiene alle attività istituzionali assegnate, verrà monitorato periodicamente il corretto, efficiente e efficace svolgimento delle stesse, anche alla luce del consolidamento dell'istituto del lavoro a distanza.

La formazione del personale avrà un ruolo fondamentale nel percorso di inserimento dei nuovi assunti, attraverso l'organizzazione di specifici percorsi formativi.

Un ulteriore obiettivo che vede coinvolta la struttura concerne il consolidamento degli strumenti di controllo di gestione e di contabilità direzionale a supporto del Segretario generale.

Le seguenti tabelle 1 e 2 mostrano i dati relativi alla dotazione organica al 31.12.2023 (delibera U.P. 18/2024 – all. A pagg. 70-71) e alla consistenza dell'organico a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2023.

TABELLA 1 – Dotazione organica al 31.12.2023

| sistema di classificazione CCNL 2016-2018 | nuovo sistema di classificazione professionale del <u>personale non dirigente</u> - CCNL 2019-2021 (dal 01.04.2023) | unità |
|--|---|-------|
| DIRIGENTI | DIRIGENTI | 13 |
| CAT. D | Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione | 127 |
| CAT. C | Area degli istruttori | 110 |
| CAT. B | Area degli operatori esperti | 37 |
| CAT. A | Area degli operatori | 2 |
| Totale | | 289 |

TABELLA 2 – Personale a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2023

| inquadramento | personale in servizio | posti indisponibili (personale con diritto alla conservazione del posto) | organico al 10.11.2023 |
|---|-----------------------|--|---------------------------|
| Area degli operatori | 2 | | 2 |
| Area degli operatori esperti | 28 | 3 | 31 |
| Area degli istruttori | 94 | 1 | 95 |
| Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione | 105 | 2 | 107 |
| Dirigenti e segretario generale | 10 | | 10 |
| Totale | 239 | 6 | 245 |

Programmazione, bilancio gestionale, variazioni e monitoraggio.

Il bilancio gestionale rappresenta il naturale completamento del sistema dei documenti di programmazione, in quanto permette di affiancare a strumenti di pianificazione strategica e di programmazione, un efficace strumento di budgeting in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse necessarie al loro raggiungimento e le responsabilità di gestione, per ciascun centro di responsabilità (dirigente, responsabile unico di progetto/responsabile di procedimento).

Il bilancio gestionale permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nel bilancio di previsione e negli altri strumenti di programmazione. I suoi contenuti, fermi restando i vincoli posti con l'approvazione del Bilancio di previsione finanziario, sono la risultante di un processo condiviso e partecipato che coinvolge i vari centri di responsabilità.

Ulteriori aspetti di particolare impatto riguardano l'attività di monitoraggio e rendicontazione delle entrate e spese a supporto della struttura politica ed amministrativa, la gestione delle attività di sostituto di imposta con l'assolvimento degli obblighi previsti per legge, nonché gli adempimenti connessi alla verifica di cassa con il Collegio dei revisori dei conti e alla copertura delle leggi di iniziativa regionale.

Nel corso dell'anno 2024, attraverso il coinvolgimento degli Uffici di Giunta regionale, è iniziato lo sviluppo complessivo delle funzionalità operative ricomprese nella nuova piattaforma nuovo sistema gestionale integrato di bilancio, contabilità e tributi. Si prevede, quindi che nell'anno 2025 sia la Giunta che il Consiglio regionale procedano alla migrazione al nuovo sistema contabile, tenuto conto anche degli adempimenti connessi alla Riforma 1.15 del PNRR "Dotare le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale *accrual*". La Riforma 1.15 è volta a implementare un sistema di contabilità basato sul principio *accrual* unico per il settore pubblico.

In questa delicata fase di transizione tutto il personale, ed in particolare quello del bilancio, sarà impegnato in intensa attività formativa che proseguirà anche nell'anno 2025 e seguenti.

La procedura è stata realizzata con l'obiettivo di creare un sistema unico integrato che dovrà svolgere una serie di funzioni che sono attualmente assolte da un insieme di moduli software diversamente datati.

Nell'anno 2025 si prevede di consolidare il miglioramento dell'attività di programmazione mediante prosecuzione dell'inserimento nel bilancio gestionale di indicatori e target per la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati ai dirigenti del Consiglio regionale, individuando in particolare:

- il parametro finanziario di riferimento: costituito dallo stanziamento dei capitoli di spesa e di entrata del bilancio assestato a seguito delle risultanze del rendiconto;
- i capitoli di spesa e di entrata che non necessitano di ulteriori decisioni/indirizzi dell'Ufficio di Presidenza o altro organo politico di riferimento (Corecom, Difensore Civico, etc...), per i quali deve essere garantita una percentuale di realizzazione da definire sull'impegno/accertamento e sulle somme liquidate/riscosse;
- i capitoli di spesa e di entrata connessi a decisione/indirizzo formale dell'Ufficio di Presidenza o di altro organo politico di riferimento, per i quali il raggiungimento dell'obiettivo è condizionata alla presentazione di una proposta operativa contenente le caratteristiche gestionali, con la quale il dirigente ha declinato i tempi e le modalità per garantire una percentuale di realizzazione da definire sull'impegno/accertamento e sulle somme liquidate/riscosse;
- i capitoli di spesa e di entrata che per loro natura non possono essere direttamente collegati a percentuali di realizzazione di spesa/entrata e che pertanto sono esclusi dal raggiungimento del target.

Nel 2025 si intende inoltre proseguire

- nell'attività di *monitoraggio dell'andamento degli impegni, al fine di consentire una flessibilità nell'utilizzo delle risorse e un miglioramento della programmazione in base agli indicatori individuati;*
- nell'attività di ottimizzazione dei tempi di pagamento con conseguente maggiore efficienza dell'azione amministrativa. Tale attività richiede l'impegno di tutti gli uffici coinvolti nei processi amministrativi ed è supportata da un'attività costante di monitoraggio dei tempi di pagamento e dei documenti contabili non pagati mediante la produzione dei seguenti reports:
 - o mensilmente, un report dei documenti contabili ricevuti e non ancora liquidati.
 - o trimestralmente, un report degli indicatori relativi ai tempi medi ponderati di pagamento o di ritardo.

L'annualità 2025 inoltre sarà caratterizzata dalla conclusione dell'XI Legislatura e dall'avvio della XII; nasce quindi la necessità di fornire agli eletti informazioni e materiale utili allo svolgimento del loro mandato, e in particolare la fornitura di informazioni relative al trattamento economico. A tal fine, oltre alla dotazione di un'apposita Guida, è prevista la creazione di una partizione della Intranet del Consiglio regionale dove, in autonomia, sia possibile per i soggetti eletti reperire modelli per presentare dichiarazioni o richieste.

In particolare sarà necessario lo svolgimento di specifiche attività correlate al "cambio" legislatura, e in particolare:

Termine XI Legislatura:

- Preparazione apposita informativa con indicazione dei termini di cessazione dell'erogazione delle competenze mensili ai Consiglieri, Assessori e Presidenti;
- Conguagli di fine rapporto per i soggetti non rieletti;
- Determinazione e liquidazione degli importi da erogare per Indennità di Fine Mandato a ciascuno dei soggetti cessati, con conguaglio di eventuali anticipi erogati nel corso del mandato;
- Individuazione dei soggetti cessati che maturano i requisiti per l'assegno vitalizio, con necessità di effettuazione di conguaglio fiscale tra le due posizioni (da consigliere e beneficiario di assegno vitalizio);
- Erogazione del Finanziamento ai Gruppi fino al termine della legislatura. Collaborazione alla redazione e acquisizione dei Rendiconti relativi al finanziamento con incasso dell'avanzo. Fornitura indicazioni per chiusura conto corrente .
- Informativa sui contributi pensionistici figurativi per i consiglieri lavoratori dipendenti in aspettativa per carica elettiva, per il periodo 1/1/2025-fine legislatura.
- Aggiornamento data base in ordine alla situazione dei singoli soggetti;
- Comunicazione compagnie assicurative con fornitura nominativi e date di cessazione

Inizio XII Legislatura:

- Analisi delle singole posizioni lavorative dei nuovi soggetti eletti-richiesta Atti di collocamento in aspettativa dipendenti pubblici e privati;
- Fornitura informazioni relative al divieto di cumulo (c.1 art.83mdlgs 26/2000);
- Comunicazione compagnie assicurative con fornitura nominativi e date di inizio mandato per ciascun soggetto;
- Rilevamento distanze chilometriche dai comuni di residenza rispetto al comune di Firenze, e relativo decreto di determinazione rimborsi chilometrici;
- Inserimento dei nuovi soggetti in apposito applicativo con relativi dati fiscali e contabili;
- Informativa relativa all'accredito dei contributi pensionistici per i soggetti lavoratori dipendenti in aspettativa;
- Informativa per i nuovi Gruppi consiliari (acquisizione Codice Fiscale e conto corrente) e determinazione finanziamento gruppi per il periodo inizio legislatura/31.12.25;

- Rilevazione delle nuove funzioni attribuite ai soggetti al fine dell'attribuzione della relativa Indennità;
- Rilevazione adesione dei singoli ai Gruppi consiliari e attribuzione indennità ai Capogruppi.

Le variazioni di bilancio

Come previsto dalla normativa, il bilancio di previsione può subire variazioni - di competenza e di cassa - sia nella parte entrata che nella parte spesa. Il principio di flessibilità sancito dal d.lgs. 118/2011 è volto a trovare all'interno dei documenti contabili di programmazione la possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti da circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando le iniziali previsioni di bilancio approvate. Tuttavia, un eccessivo ricorso a variazioni di bilancio frammenta il processo programmatico, per cui si conferma come obiettivo atteso per l'esercizio 2025 quello di razionalizzare tali variazioni attraverso una calendarizzazione periodica che ne assicuri il contenimento numerico.

La nuova contabilità Accrual

In considerazione del fatto che il PNRR prevede il progetto di Riforma 1.15 "Dotare le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale *Accrual*", il quale entrerà in vigore entro il 2026 per un numero di P.A. che copra almeno il 90% della spesa pubblica, il Settore Bilancio e finanze in raccordo con gli uffici di Giunta regionale avvierà la sperimentazione interna del nuovo sistema contabile per agevolare il processo di transizione agli uffici.

Inventario beni mobili

Nel corso del 2025 occorre mantenere aggiornate le scritture inventariali, anche attraverso un periodico monitoraggio delle spese di investimento risultanti dalla contabilità finanziaria e si dovrà procedere all'aggiornamento continuo di tutte le movimentazioni inerenti i conti giudiziali. Sarà cura di ciascun consegnatario documentare tali movimentazioni attraverso la corretta compilazione e sottoscrizione degli specifici documenti giustificativi. Inoltre gli stessi avranno cura di verificare la funzionalità dei beni di competenza e nelle eventualità proporre l'attivazione della procedura di fuori uso.

Agenti contabili

Ai fini della corretta e tempestiva presentazione dei conti giudiziali, il Settore Bilancio e finanze continuerà a fornire l'adeguato supporto agli agenti contabili anche tramite monitoraggi nel corso dell'esercizio. Dopo la presentazione dei conti giudiziali il settore procederà al loro riscontro con le scritture contabili in modo tale da procedere alla parifica.

Assistenza istituzionale Aula e Assistenza generale alle commissioni consiliari

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato dal consolidamento dell'integrazione organizzativa della Direzione di Area Assistenza Istituzionale e dal Settore atti consiliari. Procedura di nomine e designazioni di competenza del Consiglio regionale, le cui funzioni sono state espunte da quelle dell'Area nel corso del 2023. L'integrazione funzionale dei suddetti settori sarà consolidata nel corso del 2025, mediante snellimento di procedure interne e di comunicazione tra gli stessi, tali da garantire un miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dell'intero procedimento degli atti consiliari. A seguito delle procedure concorsuali per la selezione di una figura dirigente di area giuridico-legislativa a tempo indeterminato, è stata assunta una unità di personale dirigenziale per il Settore assistenza giuridico legislativa, a far data dal 1° ottobre 2024. Tale novità costituisce l'occasione, per la Direzione di Area, per effettuare un'analisi organizzativa interna finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza del procedimento legislativo.

L'esercizio 2025 sarà caratterizzato dal passaggio dalla XI Legislatura alla XII Legislatura. I suddetti settori, in una prima fase, saranno impegnati nello svolgimento di tutte le attività finalizzate alla chiusura dell'attuale Legislatura, garantendo da un punto di vista tecnico, il maggior supporto possibile per permettere la conclusione di dell'iter di procedimenti legislativi, deliberativi e di programmazione in corso.

Con l'inizio della XII Legislatura, vi sarà un impegno massivo nel garantire il subentro dei nuovi componenti del Consiglio regionale nelle relative funzioni, mediante specifiche attività di assistenza, formazione e supporto tecnico-giuridico.

Il termine della Legislatura costituirà anche l'occasione per:

- una attività di verifica dell'efficienza e dell'efficacia delle procedure interne a supporto del procedimento degli atti consiliari, con l'ottica di un miglioramento in termine di servizi resi all'utenza interna ed esterna;
- un approfondimento sulle funzionalità delle piattaforme digitali a supporto del procedimento degli atti consiliari, mediante un'analisi delle loro funzionalità nel quinquennio di riferimento, al fine di svilupparne nuove potenzialità, sia al supporto del procedimento legislativo che della cittadinanza.

A prescindere da quanto finora esposto, gli obiettivi principali della Direzione di Area e del Settore Atti Consiliari, per le rispettive competenze e per il nuovo esercizio 2025 riguarderanno, in sintesi:

- il consolidamento delle attività di Assistenza ai lavori d' Aula, alla Conferenza di Programmazione dei Lavori ed al procedimento degli Atti consiliari;
- il supporto professionale in relazione allo stato giuridico dei consiglieri ed alla Giunta delle elezioni;
- le attività amministrative ed istruttorie per nomine e designazioni di competenza del Consiglio; -il rafforzamento delle attività di assistenza generale alle commissioni permanenti per lo svolgimento delle funzioni istituzionali assegnate alle Commissioni, sia per quanto concerne l'assistenza ai lavori in presenza sia per quanto riguarda l'assistenza ai lavori svolti, in tutto o in parte, in modalità telematica.

Programmazione appalti

La programmazione è una delle quattro fasi dell'affidamento degli appalti, insieme alla progettazione, all'affidamento e all'esecuzione. L'attività contrattuale del Consiglio regionale è organizzata e svolta secondo il principio di programmazione.

Il nuovo Codice dei contratti pubblici di cui al decreto legislativo n. 36/2023 ha introdotto alcune modifiche alla disciplina attuale riguardante la programmazione degli appalti pubblici. Queste modifiche comportano un aumento delle soglie di valore a partire dalle quali diventa obbligatorio pianificare un progetto o effettuare l'acquisto di beni e servizi.

L'articolo 37 del Codice regola la programmazione stessa; inoltre, l'Allegato I.5 sostituisce il Decreto Ministeriale n. 14/2018, che contiene le disposizioni dettagliate e le schede da utilizzare, fornendo una cornice normativa aggiornata e completa per la pianificazione e l'esecuzione degli appalti pubblici, al fine di garantire maggiore trasparenza e efficienza nel settore.

Il Settore provveditorato, coordinando le richieste pervenute, predispone gli atti di programmazione in forma di proposta e li trasmette al Segretario generale per la presentazione all'Ufficio di presidenza, previa armonizzazione delle previsioni formulate.

L'Ufficio di presidenza approva, contestualmente alla proposta di bilancio del Consiglio regionale, la proposta degli atti di programmazione contrattuale che acquistano efficacia con la successiva approvazione del bilancio gestionale di cui all'articolo 12, comma 4 Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 "Regolamento interno di amministrazione e contabilità".

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1

Qualificazione della funzione legislativa e controllo di legittimità

Nel 2025 si provvederà, in via ordinaria, all'ormai consolidata attività di consulenza e di assistenza al Consiglio, alle commissioni ed agli organismi consiliari, attraverso l'analisi e lo studio delle proposte di legge e degli atti amministrativi di competenza, sotto i principali profili della legittimità costituzionale e della corretta tecnica redazionale. L'attività del Settore sarà dunque rivolta alla predisposizione delle schede di legittimità, alla progettazione ed elaborazione delle proposte d'iniziativa consiliare, alla consulenza giuridica e alla redazione di pareri, anche su richiesta degli uffici consiliari. Sarà assicurata la partecipazione dei funzionari ai diversi gruppi di lavoro costituiti per approfondire questioni ed argomenti giuridici che nell'ambito della fase istruttoria risultino particolarmente complessi e problematici. Saranno, inoltre, svolti, l'ordinaria redazione delle note di sintesi delle sentenze della Corte Costituzionale nelle materie di competenza, l'aggiornamento continuo delle raccolte normative nelle materie settoriali, comprendenti le fonti comunitarie, statali e regionali vigenti con l'indicazione della relativa giurisprudenza.

Il controllo di legittimità sugli atti dei dirigenti del Consiglio regionale è destinato ad occupare parte rilevante dell'attività del settore con l'esame dei provvedimenti in fase di controllo (art.99 delibera UP n.38/2015) e con la consulenza agli uffici, in via preventiva, per la redazione dei decreti.

Ai fini del costante aggiornamento e professionalizzazione dell'attività legislativa delle Regioni e delle Province autonome, nel corso del 2025, verrà curata come di consueto l'organizzazione e lo svolgimento delle cinque riunioni annuali dell'Osservatorio legislativo interregionale (OLI), strumento di collegamento e formazione tra gli uffici legislativi dei Consigli e delle Giunte regionali e delle Province autonome. Le riunioni dell'Osservatorio sono dedicate ad argomenti monografici, come l'illustrazione di leggi di recente approvazione o l'approfondimento di argomenti di particolare complessità, nonché alla disamina di problematiche giuridiche e di temi teorici inerenti le tecniche legislative. L'OLI garantisce inoltre l'aggiornamento sulla giurisprudenza della Corte costituzionale e di merito e sulla legislazione europea.

Nel corso del 2025, nell'ambito dell'attività dell'OLI sarà dedicata particolare attenzione all'attuazione della legge 86/2024 (Disposizioni per l'attuazione dell'autonomia differenziata delle Regioni a statuto ordinario, ai sensi dell'articolo 116, terzo comma, della Costituzione), approfondendone i contenuti, anche attraverso il confronto delle diverse iniziative regionali, l'analisi dell'evoluzione delle richieste di referendum e lo studio delle vicende relative ai ricorsi presentati alla Corte costituzionale da alcune regioni.

In attuazione della legge regionale 55/2008 sulla qualità della normazione, sarà poi elaborato il rapporto sulla legislazione regionale prodotta nel 2024, il quale dovrà raccogliere e analizzare, sotto il profilo tecnico ed istituzionale, i dati quantitativi e qualitativi della normazione regionale nel periodo considerato. Tale rapporto illustrerà anche gli esiti della valutazione di impatto della regolazione e delle politiche pubbliche. L'ufficio si occuperà del coordinamento del rapporto, in raccordo con il Segretario generale.

In considerazione del fatto che durante il 2024 è stata avanzata e poi realizzata, in ottemperanza a uno specifico obiettivo strategico ricompreso nel PIAO 2024, una proposta di revisione dell'attuale modello del rapporto annuale della legislazione, nell'ottica di una sempre più efficace comunicazione legislativa, a partire dal 2025 l'annuale rapporto sulla legislazione regionale verrà effettuato secondo le nuove modalità, anticipando, dunque, i tempi inizialmente previsti.

Inoltre - posto che tra gli obiettivi strategici del 2024 ricompresi nel PIAO era stato previsto quello volto alla ricognizione delle richieste di accesso agli atti normativi, di programmazione e di pianificazione del Consiglio regionale, in modo da avere un quadro conoscitivo di riferimento chiaro - si ritiene opportuno sviluppare nel corso del 2025 tale obiettivo prevedendo che tale

quadro conoscitivo possa costituire la base informativa per la futura elaborazione di un regolamento di disciplina del diritto di accesso da sottoporre all'Ufficio di Presidenza.

Gli uffici provvederanno agli adempimenti in materia di leggi d'iniziativa popolare e di referendum. Peraltro, attualmente risultano "annunciate" due proposte di legge di iniziativa popolare, tra cui una, in particolare, relativa alla creazione di un nuovo comune per scorporo da un comune esistente, ipotesi per cui è stato già fatto presente ai promotori quanto previsto dall'art. 15, comma 1, d.lgs. 267 del 2000, secondo cui non possono essere istituiti nuovi comuni con popolazione inferiore ai 10.000 abitanti o la cui costituzione comporti, come conseguenza, che altri comuni scendano sotto tale limite.

Per quanto riguarda la raccolta normativa, si fornirà consulenza giuridica e il coordinamento della banca dati in relazione ad eventuali problematiche di natura giuridica.

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 2025-2026-2027.

Organismi esterni

Spesa Organismi esterni - trend 2025-2026-2027 a confronto con l'esercizio 2024. La tendenza è costituita da un decremento della spesa nel triennio imputabile, principalmente, alla gestione delle attività dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione.

| Spese organismi esterni | Previsioni di competenza iniziale 2024 | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di competenza 2026 | Previsioni di competenza 2027 |
|---|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività | 207.700,00 | 196.200,00 | 196.200,00 | 196.200,00 |
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - Dibattito pubblico | 23.000,00 | 19.500,00 | 19.500,00 | 19.500,00 |
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico | 7.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Attività | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Commissione pari opportunità (C.p.o.) - Trattamento economico | 68.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| Conferenza permanente delle autonomie sociali - Attività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conferenza permanente delle autonomie sociali - Trattamento economico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Attività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consiglio delle autonomie locali (C.a.l.) - Trattamento economico | 31.863,84 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| Corecom - Attività | 84.600,00 | 78.600,00 | 78.600,00 | 78.600,00 |
| Corecom - Gestione deleghe | 167.031,31 | 167.031,31 | 167.031,31 | 167.031,31 |
| Corecom - Trattamento economico | 142.500,00 | 142.500,00 | 142.500,00 | 142.500,00 |
| Difensore civico - Attività | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 3.000,00 |

| Spese organismi esterni | Previsioni di competenza iniziale 2024 | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di competenza 2026 | Previsioni di competenza 2027 |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Difensore civico - Trattamento economico | 77.247,04 | 71.247,04 | 71.247,04 | 71.247,04 |
| Garante detenuti - Attività | 20.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| Garante detenuti - Trattamento economico | 54.972,88 | 50.972,88 | 50.972,88 | 50.972,88 |
| Garante infanzia e adolescenza - attività | 19.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico | 56.972,88 | 57.972,88 | 57.972,88 | 57.972,88 |
| Parlamento degli studenti | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| Spese collegio di garanzia | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Spese per attività istituzionale - collaborazione con università | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.035.887,95 | 992.024,11 | 992.024,11 | 967.024,11 |

Analisi di fattibilità ex-ante e valutazione delle politiche regionali, con riferimento alle commissioni consiliari permanenti

Al Settore “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” afferiscono i seguenti Uffici di supporto:

- Commissione di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, speciali e di inchiesta. Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana;
- Osservatorio regionale per la legalità;
- Analisi di fattibilità ex ante e valutazione delle politiche regionali, con riferimento alle commissioni consiliari permanenti;
- Consiglio delle Autonomie Locali;
- Commissione regionale per le pari opportunità;
- Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione;
- Consulta per la denominazione dei beni regionali;
- Conferenza permanente delle Autonomie sociali;

Commissione di controllo, per le politiche dell’Unione Europea, speciali e di inchiesta. Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana

Di seguito di indicano gli obiettivi finalizzati alla valorizzazione delle competenze della Commissione di controllo, della Commissione per le politiche europee e relazioni internazionali, della Commissione istituzionale per il sostegno, la valorizzazione e la promozione delle aree interne della Toscana, nonché delle Commissioni speciali e d’inchiesta.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- adempimenti connessi al passaggio tra l’attuale legislatura e la nuova legislatura;
- consolidamento delle attività di supporto alle Commissioni in riferimento ai lavori preparatori, in merito agli adempimenti conseguenti alle sedute delle commissioni nonché per la redazione di report relativi ai lavori svolti e per il rafforzamento della collaborazione

- istituzionale tra Commissioni;
- consolidamento delle attività di supporto alla Commissione per le politiche dell'Unione Europea finalizzate allo studio e all'approfondimento dei documenti e all'elaborazione di atti per il CARLE per la nuova agenda strategica 2024-2029;
- organizzazione di eventi per la presentazione e la divulgazione di tematiche di specifico interesse delle commissioni;

Osservatorio regionale della legalità

In ordine ai lavori dell'Osservatorio regionale della legalità rimane attuale la necessità di avviare un percorso di riflessione sulla legge regionale 3 aprile 2015 n. 42 al fine di una nuova e diversa definizione della composizione dell'organismo e delle competenze allo stesso attribuite.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- redazione di una relazione di sintesi dell'attività svolta dall'Osservatorio nel primo biennio di lavoro (2023 – 2024) con specifico approfondimento delle tematiche di maggior interesse esaminate nel corso dei lavori;
- organizzazione, d'intesa con il Consiglio regionale, di una giornata di presentazione e confronto pubblico della relazione;
- consolidamento della collaborazione con l'Ufficio scolastico regionale della Toscana, con il Parlamento e con la Consulta degli studenti in merito ai progetti scolastici relativi all'educazione della legalità;
- adempimenti connessi all'avvio della nuova legislatura.

Analisi di fattibilità ex-ante e valutazione delle politiche regionali, con riferimento alle commissioni consiliari permanenti

L'analisi ex ante è relativa alla fattibilità delle proposte di legge e mette in evidenza le potenziali criticità nelle stesse riscontrate. L'attività comprende la partecipazione alle sedute delle Commissioni consiliari permanenti e la collaborazione all'interno dei gruppi di lavoro costituiti. Gli aspetti relativi alla valutazione delle politiche regionali sono quelli in merito ai quali si ritiene utile una riflessione di carattere generale per una valorizzazione di tale strumento. Gli obiettivi di miglioramento attesi, in questo senso, non possono che essere relativi al perfezionamento di attività comunque già esercitate.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- creazione di un nuovo format per le schede di fattibilità a corredo delle proposte di legge con valorizzazione degli elementi già presenti ed eliminazione delle sezioni del documento che appaiono ridondanti rispetto alla finalità di analisi della scheda;
- ricognizione delle relazioni di ritorno in ordine alle leggi recanti clausola valutativa al fine di garantire il rispetto delle tempistiche previste dalle singole leggi;
- potenziamento delle attività di coordinamento in collaborazione con gli uffici della Giunta regionale in merito alla redazione delle clausole valutative e alla valutazione ex post delle leggi regionali;
- analisi e studio delle tematiche di interesse nell'ambito delle attività del Comitato tecnico del Progetto CAPIRe, sostenuto dalla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle

Regioni e delle Province autonome e realizzato in collaborazione con analoghe professionalità di altre Regioni.

Consiglio delle Autonomie Locali

Il Consiglio delle Autonomie locali è l'organo di consultazione tra Regione e Enti locali ed è chiamato a esprimere pareri e osservazioni sulle proposte di legge e sulle proposte di deliberazione di interesse, a procedere alle nomine e alle designazioni di competenza e agli adempimenti relativi alla trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti delle richieste di parere formalizzati dai Comuni, dalle Province e dalle Città metropolitane.

È all'esame del Consiglio regionale una proposta di legge di revisione della disciplina del Consiglio delle Autonomie locali. La proposta prevede una differente composizione dell'organismo, una diversa modalità di nomina dei componenti dello stesso e anche una nuova struttura dell'Ufficio di Presidenza.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- definizione, in collaborazione con gli uffici del Consiglio regionale e a seguito dell'entrata in vigore della nuova legge, delle procedure per la nomina dei componenti del Consiglio delle Autonomie locali con specifico richiamo ai componenti elettivi;
- definizione rapporti con il Presidente e ufficio di Presidenza costituito ai sensi della nuova disciplina;
- implementazione delle modalità di interlocuzione - attraverso il portale "centrale pareri" - con la sezione regionale di controllo della Corte dei conti per la formulazione di richieste di collaborazione, ai fini della regolare gestione finanziaria e dell'efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, nonché di pareri in materia di contabilità pubblica, così come previsto dall'articolo 7, comma 8 della legge 5 giugno 2003, n. 131;
- adempimenti connessi all'avvio della nuova legislatura

Commissione regionale Pari Opportunità

La Commissione regionale per le pari opportunità è organismo autonomo di tutela e garanzia per la promozione dell'uguaglianza tra i generi e la rimozione degli ostacoli che possono rappresentare elementi di discriminazione.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- implementazione delle attività riconducibili agli accordi sottoscritti con MIUR, IMT Scuola Alti Studi Lucca, Corecom, Lucca Crea, UNIFI, Comitato interordinistico della Toscana, USL Toscana centro, Comune di Prato, Fondazione Ami Prato, Operatori economici grande distribuzione;
- collaborazione con la Fondazione per la formazione politica e istituzionale Alessia Ballini per la realizzazione di seminari e convegni rivolti, in connessione alle tematiche delle pari opportunità, alla formazione dei rappresentanti politici nelle istituzioni locali;
- coordinamento dei lavori del tavolo regionale per il contrasto alla violenza di genere, con i rappresentanti delle Istituzioni e delle forze dell'ordine; realizzazione di un documento di sintesi e di ricognizione per la definizione di linee guida e protocolli di analogo contenuto e

validi in tutte le province toscane in riferimento ai settori sociale, sanitario, alla polizia giudiziaria ecc. per il percorso di presa in carico delle vittime di violenza di genere; collaborazione con altri organismi a livello nazionale per aggiornamento legislazione;

Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione

In attesa della revisione della legge regionale n. 46/2013 al fine di adeguarne le disposizioni al mutato quadro istituzionale, soprattutto in riferimento alla disciplina del dibattito pubblico di competenza regionale, si pone soprattutto la necessità di garantire continuità nell'esercizio delle competenze attribuite all'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione anche alla luce dell'ormai prossima scadenza del mandato attribuito agli attuali componenti dell'Autorità.

Obiettivi di miglioramento attesi:

- gestione degli adempimenti connessi all'istruttoria delle domande di sostegno presentate e alla liquidazione dei contributi riconosciuti ammissibili al finanziamento con specifico riferimento alla fase di passaggio tra l'attuale Autorità, il mandato dei cui componenti viene a scadenza nel mese di maggio 2025, e la nomina dei nuovi componenti della stessa Autorità. In particolare si pone la necessità di garantire la tempestiva liquidazione degli importi dovuti in riferimento ai processi partecipativi che risulteranno avviati al momento della scadenza dell'autorità in carica;
- realizzazione di una relazione di sintesi dell'attività svolta dall'Autorità per la partecipazione nel periodo dell'intero mandato (maggio 2020 – maggio 2025), con illustrazione dei dati relativi alle domande presentate, alla selezione di quelle ammesse al finanziamento, alle materie oggetto degli interventi dei processi partecipativi e al totale delle somme liquidate;
- rafforzamento delle connessioni tra il sito dell'Autorità e il portale Partecipa Toscana al fine di favorire maggiore accessibilità alle informazioni sui processi partecipativi finanziati dall'Autorità;

Consulta per la denominazione dei beni regionali

La Consulta per la denominazione dei beni regionali – la cui durata coincide con quella della legislatura regionale - non risulta, al momento, insediata.

Conferenza Permanente delle Autonomie Sociali

La COPAS, luogo di rappresentanza del volontariato, dell'associazionismo sociale e della cooperazione sociale della Toscana, è un organo ausiliario del Consiglio Regionale previsto dall'art. 61 dello Statuto della Regione Toscana e disciplinato dalla L.R. 15 aprile 2014 n. 21. La COPAS non è al momento costituita.

Settore Assistenza al Difensore civico e ai Garanti. Assistenza generale del Corecom. Biblioteca e documentazione.

Difensore civico regionale

Anche per il 2025 le linee di indirizzo dell'attività della Difensora civica sono orientati a migliorare e rafforzare i servizi di tutela e di supporto ai cittadini. Il piano si concentra principalmente su:

- Implementazione delle attività di tutela degli utenti dei servizi pubblici: Questo obiettivo mira a potenziare la mediazione tra i cittadini e i gestori dei servizi pubblici, promuovendo iniziative che coinvolgano direttamente i gestori per rendere più efficaci le funzioni di assistenza del Difensore civico.
- Aggiornamento del sistema informatico: Si punta a completare lo sviluppo di un software per la gestione del flusso documentale del Difensore civico, in sinergia con i sistemi informatici del Consiglio regionale. Questo sistema dovrà integrarsi con la nuova piattaforma di protocollo e documentazione.
- Aggiornamento e miglioramento del sito web: Il sito dedicato sarà reso più accessibile e chiaro, con l'aggiunta di webform per facilitare la presentazione delle istanze da parte dei cittadini, sia in ambito di accesso civico che di documentazione.
- Rinnovo delle convenzioni territoriali: Il rinnovo delle convenzioni con le Province e la stipula di nuove intese sono previsti per assicurare la presenza del Difensore civico sul territorio, semplificando l'accesso ai cittadini che necessitano di assistenza.
- Campagna informativa sul territorio: Seguirà una campagna di sensibilizzazione per informare i cittadini sui servizi offerti, attraverso la produzione di materiale informativo (videoclip e brochure) e attività di promozione dello sportello decentrato, per aumentare la consapevolezza e la partecipazione civica.
- Organizzazione di eventi territoriali: Saranno pianificati eventi nei Comuni delle Province, con l'obiettivo di far conoscere il ruolo e i servizi del Difensore civico direttamente sul territorio, rafforzando il legame con la comunità locale.

Questi obiettivi confermano l'intenzione di rafforzare il ruolo del Difensore civico come strumento di tutela e mediazione per i cittadini, migliorando l'accesso alle informazioni e la qualità dei servizi offerti.

Garante per l'infanzia e l'adolescenza

Il Garante è il soggetto istituzionale che nel territorio della Regione Toscana, assicura la promozione, la salvaguardia e la tutela dei diritti e degli interessi delle persone di minore età.

In particolare, come disposto dalla legge istitutiva, il Garante tra le varie funzioni diffonde la conoscenza e promuove l'affermazione dei diritti dell'infanzia e dell'adolescenza.

Rappresenta sul piano istituzionale i diritti e gli interessi dell'infanzia e dell'adolescenza.

Obiettivi programmatici previsti e ambiti di miglioramento attesi:

Continuare l'attività dell'Ufficio della Garante nel ricevere ed esaminare le segnalazioni in merito a violazioni o rischio di violazioni dei diritti e degli interessi delle persone di minore età, spesso incontrando ed ascoltando personalmente più e più volte i segnalanti, ed adottando i consequenziali provvedimenti.

Continuare a sollecitare i soggetti competenti all'adozione delle misure necessarie a rimuovere le cause che impediscono la tutela, lo sviluppo e la piena affermazione dei diritti e degli interessi delle persone di minore età.

Segnalare ai soggetti competenti situazioni di persone di minore età a rischio, sollecitando l'adozione di misure di aiuto e sostegno.

Promuovere, presso i soggetti competenti, la modifica o la riforma di provvedimenti nell'interesse delle persone di minore età.

Nello svolgimento delle attività della Garante, continuare la fervente attività dell'Ufficio della medesima di promozione e stipula di Protocolli d'intesa e Convenzioni con i soggetti pubblici e privati impegnati nella tutela dell'infanzia e dell'adolescenza.

A tal fine, continuare e rafforzare il raccordo con tutti i soggetti, particolarmente Istituzioni pubbliche e private, che hanno competenza e svolgono azioni e attività nelle politiche di sostegno, tutela e promozione delle persone di minore età mediante apposite azioni concrete negli ambiti di comune interesse.

Formulare proposte ed esprimere parere su atti normativi e di indirizzo riguardanti l'infanzia, l'adolescenza e la famiglia, di competenza della Regione, delle province e dei comuni.

Continuare l'impegno, con tutte le conseguenti e necessarie attività concrete, nel divulgare e promuovere l'applicazione del 'Codice etico del diritto della persona di minore età alla salute e ai servizi sanitari', documento condiviso ed adottato nel 2022 da tutte le Aziende sanitarie della Toscana.

Organizzare e promuovere, come previsto dalla normativa in materia, la formazione per aspiranti Tutori Volontari di Minori Stranieri Non Accompagnati (MSNA), attraverso uno o più appositi corsi della durata di 4/5 giorni, a cui partecipano quali relatori, riconosciuti esperti della materia. All'esito di ogni corso risulteranno formati ed iscritti nell'apposito Elenco del Tribunale dei Minorenni competente nuovi Tutori Volontari di Minori Stranieri Non Accompagnati che si aggiungono a quelli già esistenti, formati negli scorsi anni.

Aggiornare il sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici, e sostenere una migliore diffusione presso il pubblico delle conoscenze in materia di tutela e diritti delle persone di minore età.

Garante dei diritti dei detenuti

Il Garante ha la funzione di monitorare il rispetto dei diritti delle persone destinatarie di provvedimenti restrittivi della libertà personale, e di assicurarne la tutela: oltre alle persone detenute, rientrano nella competenza del Garante anche quelle ad altro titolo private della libertà personale, come le persone sottoposte a TSO. La diretta interlocuzione con i detenuti a seguito di specifiche segnalazioni o richieste è un aspetto precipuo dell'attività del Garante, a cui si affianca l'attività di divulgazione delle conoscenze in materia e di promozione dei diritti delle persone recluse. A tali fini risulta particolarmente utile l'attività di studio e ricerca nelle tematiche relative alla detenzione e alla marginalità sociale.

Obiettivi programmatici previsti e ambiti di miglioramento attesi:

- Portare avanti in modo continuativo e sistematico la gestione delle istanze ricevute dai detenuti, o per loro conto, offrendo un servizio di risposta alle diverse richieste di tutela dei diritti e di informazione in merito alla condizione penitenziaria, e di privazione della libertà;
- Mantenere la costante presenza dell'Ufficio del Garante nelle carceri della Toscana e nelle REMS, con l'organizzazione di visite periodiche e regolari nelle strutture, in modo da permettere la possibilità di accesso al Garante anche ai detenuti con minore capacità di iniziativa autonoma nella richiesta;

- Organizzare un convegno in materia di lavoro dei detenuti e degli ex detenuti, tema su cui è in fase conclusiva un'attività di ricerca in collaborazione con l'Università di Firenze, che incontra il ruolo della Regione nell'offerta di servizi di formazione e di inserimento lavorativo;
- Portare avanti l'attività di monitoraggio e di diffusione delle conoscenze in merito alla tutela della salute mentale delle persone recluse, tema su cui è stata già svolta un'importante ricerca pubblicata nel 2024 ("Psichiatria, carcere, misure di sicurezza") e su cui si vuole mantenere alta l'attenzione, anche con successivi approfondimenti di ricerca;
- Aggiornare il sito web dedicato, al fine di migliorare l'accessibilità e la qualità delle informazioni fornite all'utenza e di creare un canale di facilitazione per l'interazione con gli Uffici, e sostenere una migliore diffusione presso il pubblico delle conoscenze in materia di diritti delle persone recluse.

CoReCom Toscana

Il Corecom è organo di consulenza e di gestione della Regione in materia di comunicazione, organo funzionale dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni (AGCOM); inoltre svolge compiti istruttori per conto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy. La L.R. 22/2002 al Titolo IV ne disciplina l'organizzazione e il funzionamento.

Nominato a fine giugno 2023, per il Corecom della Toscana il 2025 sarà il terzo anno di lavoro, dedicato al potenziamento di alcune azioni avviate nel primo anno e mezzo di lavoro. In particolare, in continuità con il "Corecom Tour", un viaggio attraverso la Toscana per far conoscere il ruolo e le funzioni dell'organismo a istituzioni, media locali, scuole, associazioni, imprese e cittadini, sarà avviato un "Conciliaweb Tour", incentrato sulla promozione delle attività di conciliazione definizione delle controversie telefoniche. Continuerà e sarà ulteriormente diffuso sul territorio regionale, con altre 50 classi coinvolte, il progetto "Patentino digitale", finalizzato ad un uso consapevole del web e dei social. Sempre a questa azione è legata anche l'organizzazione del "Patentino Day", giornata tematica dedicata alla restituzione pubblica dei risultati raggiunti dal progetto, in cui confrontarsi con i protagonisti della scuola, esperti e istituzioni. Inoltre, il 2025 sarà l'anno in cui saranno svolti gli Stati generali dell'informazione della Toscana, in cui risultati saranno presentati i risultati dell'indagine sullo stato di salute del settore.

Proseguiranno anche per il 2025 le attività inerenti all'aggiornamento della mappatura degli operatori di rete e fornitori di servizi di media audiovisivi e della loro copertura del segnale di trasmissione in digitale, l'aggiornamento dei dati di ascolto delle tv e delle radio locali e il censimento delle web tv, delle web radio e della web press in Toscana.

Anche per il prossimo anno il Corecom porrà la sua attenzione sui temi della comunicazione attraverso la pubblicazione dei bandi di concorso Toscana in spot (premio al miglior spot tematico realizzato da giovani videomaker). La Toscana che fa bene (premio alla miglior campagna di comunicazione sociale), premio alla miglior tesi di laurea in materia di comunicazione.

Per quanto riguarda l'erogazione di servizi alla cittadinanza, proseguiranno nel 2025 le attività di conciliazione e definizione delle controversie tra utenti e operatori delle telecomunicazioni. A seguito dell'introduzione della piattaforma Conciliaweb, tra gli effetti positivi da menzionare, segnaliamo che gli utenti non devono più recarsi personalmente alla sede del Corecom, ma possono inserire l'istanza di conciliazione o definizione da remoto e svolgere l'udienza in audio o video conferenza. Al fine di garantire un servizio accessibile anche a coloro che non possiedono le tecnologie e le competenze informatiche necessarie, è stato attivato, presso gli uffici del Corecom, uno sportello al pubblico, per assistere le persone nelle procedure.

Tra gli obiettivi del 2025 vi è anche quello di coinvolgere i Comuni, quali Enti più vicini ai cittadini, per attivare, nell'ambito della loro organizzazione, un collegamento diretto con lo sportello al

pubblico del Corecom per garantire a tutti i cittadini l'assistenza necessaria per l'utilizzo della piattaforma Conciliaweb'.

L'attività di definizione delle controversie, procedimento amministrativo di secondo livello, segue il tentativo obbligatorio di conciliazione qualora questo abbia avuto esito negativo e si conclude con un provvedimento vincolante per le parti. Anche per il 2025 l'obiettivo del Corecom per quanto concerne questa attività sarà quello di assistere i cittadini nel raggiungimento di una soluzione definitiva al disservizio subito anche in termini economici e di ridurre sensibilmente il ricorso alla giustizia ordinaria.

Settore "Iniziativa istituzionali e contributi. Rappresentanza e Cerimoniale. Servizi di supporto"

Sviluppo della funzione del Consiglio regionale quale organo di rappresentanza della Comunità toscana di cui alle l.r. 46/2015 e l.r. 4/2009, attività di rappresentanza del Consiglio regionale (Cerimoniale, Eventi e Contributi).

Spese di rappresentanza del Consiglio regionale e contributi l.r. 4/2009

Il Consiglio regionale nello svolgimento delle sue funzioni istituzionali, al fine di valorizzare il proprio ruolo e la propria immagine, dispone di spese di rappresentanza per contribuire ad iniziative promosse da soggetti esterni. Tali spese sono ritenute particolarmente rilevanti e corrispondenti alle finalità istituzionali del Consiglio per le loro caratteristiche di promozione sociale, economica, culturale e sportiva, attraverso la messa a disposizione gratuita di strutture, servizi o mezzi di pertinenza del Consiglio stesso oppure attraverso contributi finanziari.

La concessione dei contributi è disposta con delibera dell'Ufficio di presidenza sulla base dei criteri stabiliti in apposito disciplinare, approvato con deliberazione UP n. 39/2015, dopo l'istruttoria amministrativa compiuta degli uffici circa l'ammissibilità delle domande di contributo.

Per tale specifico ambito di attività l'obiettivo di miglioramento atteso, da realizzare in collaborazione con il Settore competente per i servizi informatici, è lo sviluppo o l'acquisto di un software che consenta la completa gestione informatizzata della concessione dei contributi al fine di una razionalizzazione e semplificazione delle attività correlate e con risvolti migliorativi anche nei confronti dei soggetti richiedenti.

Sempre in riferimento alla l.r. 4/2009, l'Ufficio di presidenza concede a soggetti terzi, sulla base delle richieste pervenute, secondo i criteri stabiliti nel Disciplinare, servizi tipografici e la stampa di pubblicazioni editate dal Consiglio regionale nella collana "Edizioni dell'Assemblea".

Proprio per favorire la circolazione delle idee e della cultura proseguirà, quindi, la pubblicazione di questa importante collana aperta a contributi di studiosi, istituzioni culturali e altri soggetti, che ha ormai raggiunto 263 titoli, puntando, come sempre, alla qualificazione dei contenuti e alla tempestività delle realizzazioni. La disponibilità dei volumi anche in formato pdf sul sito del Consiglio, permette l'accesso alla collana ad una platea di lettori ampia e diversificata e la possibilità di conoscere così testi fuori dal tradizionale circuito di diffusione editoriale. La stampa delle edizioni dell'assemblea e di tutte le pubblicazioni a carattere istituzionale si avvale dell'attività della tipografia interna.

Concessione utilizzo del marchio del Consiglio regionale ex l.r. 15/2010

Il Consiglio regionale concede, con disposizione dell'Ufficio di presidenza l'uso gratuito del marchio, ai sensi dell'articolo 6, comma 4 della legge regionale n. 15 del 2010, per attività o iniziative di enti pubblici; eventi di carattere culturale, scientifico, sociale o di pubblica utilità di enti morali o associazioni culturali o di volontariato.

Collezione d'arte del Consiglio regionale

La collezione d'arte, costituita da opere donate da artisti che espongono nella sede del Consiglio, con la programmazione nel 2025 di mostre temporanee, si arricchirà di nuove opere. I beni, come da adempimenti derivanti dalla legge regionale 77/2004, saranno registrati, inventariati e inseriti nella consistenza finale dei beni storico-artistici a conclusione dei passaggi formali e del valore attribuito a ciascuna opera.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3

Servizi per la logistica, la prima accoglienza e la vigilanza

Tra le attività funzionalmente connesse alle attribuzioni proprie del Consiglio regionale, si evidenziano le attività gestite per l'organizzazione dei servizi a supporto.

Ciò si sostanzia più in dettaglio nella gestione dei servizi: di prima accoglienza e di supporto all'utenza; di vigilanza delle sedi consiliari e gestione degli accessi; di video-sorveglianza e antintrusione; di supporto alle sedute di aula del Consiglio regionale; di distribuzione della corrispondenza; di logistica inerenti arredi, facchinaggio e di custodia materiali per allestimento spazi consiliari adibiti ad ufficio, sale di rappresentanza, allestimento mostre eventi e iniziative di cerimoniale; di controllo della regolare e corretta funzionalità delle sedi consiliari; di inventariazione dei beni mobili; di supporto nell'assegnazione dei locali delle sedi consiliari.

Nel corso dell'anno 2025, oltre alla gestione delle ordinarie attività, è previsto: l'avvio delle procedure per l'adesione ai contratti in scadenza per i servizi di guardiania (portierato/reception), vigilanza armata presso le sedi del CRT, servizio di facchinaggio interno ed esterno sedi CRT, servizio di custodia di materiale cartaceo e di materiali vari; gli affidamenti connessi all'assetto logistico delle sedi (arredi e attrezzature).

Il supporto logistico coordinato all'intervento di ristrutturazione dell'impianto antincendio della sede di Palazzo Covoni che avrà inizio dal mese di settembre 2025 per una durata di circa due anni. Sulla base del cronoprogramma dei lavori, dovranno essere effettuate le operazioni logistiche necessarie per consentire le varie fasi delle lavorazioni (ad esempio smontaggio e smantellamento delle sedute fisse e della zona presidenza (bancone e pedane) dell'Auditorium Giovanni Spadolini, etc.).

Il supporto logistico che si renderà necessario, per consentire ai settori e ai gruppi politici consiliari, la predisposizione della documentazione che potrà essere sottoposta alla

digitalizzazione, per consentire la realizzazione dell'obiettivo del servizio di digitalizzazione/esternalizzazione degli archivi del Consiglio Regionale, per il quale è stato di recente costituito un apposito Gruppo di Lavoro.

Verrà predisposto il nuovo Piano della Logistica necessario per l'assegnazione degli uffici consiliari, sulla base della nuova conformazione dei nuovi Gruppi Politici consiliari e dell'elezione dei nuovi componenti dell'Ufficio di Presidenza.

Verranno effettuati le operazioni di allestimento dei locali consiliari, sulla base del nuovo Piano della Logistica sopra indicato, e i conseguenti adeguamenti logistici necessari per il passaggio dalla XI alla XII Legislatura, che consistono nella movimentazione di:

- beni mobili (scrivanie, sedute, mobili, armadi, librerie, divani, tavoli da riunione, poltrone, cassettiere, etc.), con relativo smontaggio e rimontaggio;
- scatole contenenti materiale cartaceo tra i diversi uffici;
- attrezzature informatiche (supporto al personale dell'informatica per l'effettuazione delle operazioni di consegna e di ritiro delle attrezzature informatiche di tutte le postazioni - p.c., stampanti, monitor - dal/al magazzino del Settore informatica sito nel Palazzo Bastogi, su indicazione del medesimo settore competente;
- libri provenienti dagli uffici disallestiti, che dovranno essere consegnati alla Biblioteca Pietro Leopoldo o all'U.R.P.;
- materiale documentale ricevuto dall'Archivio proveniente dagli uffici consiliari, relativo alla legislatura conclusa;
- opere d'arte del Consiglio Regionale, e conseguente nuovo riallestimento, su richiesta dettagliata dei consiglieri e delle relative segreterie.

Il cambio di legislatura sarà l'occasione per riordinare e riallestire gli spazi comuni, con particolare riferimento alle anticamere del Presidente, delle sale Gonfalone e Fanfani, dell'atrio di accesso alle stanze destinate all'Ufficio di Presidenza al secondo piano di Palazzo del Pegaso. Con il cambio di legislatura, si procederà inoltre alla cernita dei beni mobili e strumentali, a seguito della quale, per i beni che avranno perso efficienza funzionale, in quanto rotti, danneggiati e non convenientemente riparabili (art. 74 del R.I.A.C. n. 28/2017), il Consegnatario dei Beni mobili e strumentali attiverà la procedura di dichiarazione fuori uso, previo ingresso dei beni medesimi nel locale magazzino, per il loro successivo smaltimento.

Settore provveditorato gare e contratti

Come naturale prosecuzione di quanto fatto nel 2023 e nel 2024, per il 2025 tra gli obiettivi programmatici della competente unità organizzativa in materia di gare e contratti, si inserisce pertanto:

- Proposta di aggiornamento del RIAC, sezione Contratti ed appalti, di recepimento dell'assetto organizzativo a seguito della centralizzazione degli acquisti e delle novità introdotte dal Codice degli appalti

La proposta di aggiornamento del RIAC intende allineare le disposizioni interne alla legge regionale 30 aprile 2024, n. 15 "Disposizioni organizzative per le procedure di gara. Modifiche alla legge regionale 38/2007" con particolare riguardo alle disposizioni organizzative per l'individuazione del RUP e la nomina dei responsabili di procedimento di fase in considerazione

del fatto che il nuovo codice dei contratti (D. Lgs. 36/2023) ha introdotto importanti novità riguardo alla figura del responsabile unico di progetto (RUP - articolo 15) disponendo che le stazioni appaltanti possono dotarsi di modelli organizzativi che prevedano la nomina di un responsabile di procedimento per le fasi della programmazione, progettazione ed esecuzione e di un responsabile di procedimento per la fase affidamento. Tale aggiornamento regolamentare è opportuno e necessario anche alla luce di quanto disposto dall'art. 2, co. 3 della citata legge regionale 15/2024 in base al quale "Il Consiglio regionale disciplina la propria attività contrattuale nel regolamento interno di amministrazione e contabilità nell'ambito della propria autonomia di cui alla legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale)".

- Monitoraggio degli approvvigionamenti di lavori, servizi e forniture non inserite nella programmazione triennale.

Questa attività si lega da un lato alla ricognizione, iniziata nel 2024, degli approvvigionamenti non inseriti in programmazione e dall'altro alla modifica del RIAC che, oltre ad intervenire sulle funzioni del RUP e sulla definizione di nuovi modelli organizzativi, si pone anche l'obiettivo di modificare le soglie per la programmazione triennale allineandole a quanto previsto dall'art. 37 commi 2 e 3 del Codice dei Contratti pubblici. In quest'ottica, l'attività di ricognizione e monitoraggio degli approvvigionamenti non inseriti in programmazione svolgerà un ruolo ancora più importante proprio perché andrà a monitorare un maggior numero di affidamenti e per importi più rilevanti (fino ad euro 140.000 per servizi e forniture e fino ad euro 150.000 per lavori). Il settore Provveditorato si propone pertanto di costituire un gruppo di lavoro con il Settore Bilancio e Finanze al fine di monitorare, oltre all'attuazione degli interventi programmati, anche la coerenza con gli stanziamenti nei rispettivi capitoli di bilancio.

- Avvio fase di sperimentazione della centralizzazione liquidazione fatture del Consiglio regionale

Sempre nel contesto della centralizzazione degli acquisti, il settore si pone l'obiettivo concreto e fortemente operativo della centralizzazione della fase di liquidazione delle fatture. Si propone per il 2025 la presa in carico delle fatture del Settore informatica, archivio e protocollo, comunicazione web, Urp e dell'Ufficio Stampa. A tale riguardo è in previsione una modifica delle declaratorie rispettivamente dell'Area Organizzazione e Risorse e del Settore Provveditorato, gare contratti e manutenzione sedi, con inserimento di questa nuova attività. Si rende inoltre necessario organizzare un team con indicazione del personale assegnato a tale ulteriore attività del Settore includendo anche colleghi da altri settori e provvedendo contemporaneamente ad acquisire una ulteriore nuova unità di personale dedicata a questo obiettivo. La centralizzazione dell'attività di liquidazione fatture sarà accompagnata dalla predisposizione di un software, predisposto dal Settore informatica, per la gestione di un flusso informativo che faciliti il passaggio di informazioni tra i soggetti coinvolti; saranno inoltre definite le modalità di attivazione deleghe sul Gestionale fatture. Il progetto comprenderà infine la gestione accentrata degli adempimenti in materia di trasparenza amministrativa sulle somme liquidate.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 5 e 6 - manutenzione sedi

Per quanto attiene l'Ufficio tecnico, si intende concentrare le risorse professionali principalmente su alcuni interventi finanziati con risorse della Giunta regionale, considerato che ai sensi dell'art. 1 ter della L.R. 77/2004, è di competenza del Settore "Gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare regionale. Lavori pubblici in ambito sportivo, culturale, scolastico, ecc." della Giunta Regionale la manutenzione degli immobili in uso al Consiglio Regionale oltre il limite di spesa di 150.000,00 euro.

Di seguito i due progetti di rilievo entrambi con un orizzonte programmatico superiore al singolo esercizio.

- Intervento di recupero delle facciate di palazzo Pegaso (palazzo Panciatichi) per la porzione di prospetti prospicienti via de' Pucci e via Ricasoli

Questo complessa attività ha comportato già dal 2024 la definizione di un gruppo che ha visto il raccordo e la costante e continua collaborazione tra Giunta e Consiglio regionale: a fronte della disponibilità delle risorse per il finanziamento dell'appalto messe a disposizione dalla Giunta, il Consiglio mette a disposizione tutte le figure professionali necessarie alla sua realizzazione, dalla progettazione alla esecuzione. Sono infatti assegnati al personale dell'Ufficio tecnico del Consiglio regionale i ruoli di: Progettista, Collaboratore alla progettazione, Responsabile della Fase di Programmazione, progettazione ed esecuzione, che svolga anche il ruolo di supporto tecnico al Responsabile Unico Progetto; gli addetti all'attività amministrativa a supporto del RUP, il Coordinatore della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, il Direttore dei Lavori ed il Direttore Operativo.

Il restauro conservativo delle facciate si colloca in stretta continuità con "la tutela e la valorizzazione del patrimonio storico, artistico e paesaggistico", una tra le principali finalità della Regione Toscana come previsto all'art. 2 dello stesso Statuto Regionale. Preme infatti ricordare che sugli immobili in oggetto grava un vincolo diretto della "Soprintendenza Archeologia belle arti e paesaggio della Città Metropolitana di Firenze e delle Provincie di Prato e Pistoia.

Oltre alle finalità di tutela sopra richiamate, l'intervento ha lo scopo di ripristinare le condizioni di sicurezza delle facciate in oggetto a seguito degli eventi calamitosi avvenuti negli scorsi anni che hanno visto il distacco di porzioni di intonaco e di cornici e la loro caduta nelle sottostanti vie pubbliche.

- Adeguamento alle norme di prevenzione incendi di Palazzo Covoni- Par. 18 del Protocollo d'intesa tra Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale e Giunta Regionale, in attuazione della l.r. 5 febbraio 2008, n. 4

Anche in questo caso, a fronte della disponibilità delle risorse per il finanziamento dell'appalto messe a disposizione dalla Giunta, il Consiglio mette a disposizione alcune figure professionali necessarie alla sua realizzazione: Collaboratore del Responsabile Unico del Procedimento; Addetti all'attività amministrativa a supporto del RUP; Collaboratori alla progettazione; Direttori Operativi.

Tale intervento è finalizzato a garantire le condizioni di sicurezza del palazzo dotandolo dei presidi e degli impianti antincendio necessari per adeguarlo alla normativa antincendio in vigore per le attività ivi presenti.

I progetti di cui ai punti 4 e 5, oltre alla rilevante attività tecnico – professionale per il coordinamento e la direzione esecutiva dei contratti di appalto, vedranno l'Ufficio tecnico fortemente impegnato nella gestione logistico-organizzativa a garanzia della continuità delle attività consiliari per l'attivazione e l'esecuzione dei suddetti contratti di appalto di lavori presso le sedi del CRT.

L'obiettivo di tale attività è quello di conciliare i lavori e le attività dei cantieri, in ogni loro fase, con il normale andamento delle sedute d'aula e con il funzionamento degli uffici e delle attività presso le sale di rappresentanza.

Si renderà necessario: individuare una sistemazione definitiva per gli addetti Siram (contratto di manutenzione degli immobili in uso al Consiglio) e un locale bagno a loro dedicato; organizzare lo spostamento del centro stampa nei locali dell'auditorium e prevedere l'interdizione dell'utilizzo di quest'ultimo per attività di convegnistica e di rappresentanza. Sarà inoltre indispensabile prevedere accessi alternativi agli uffici, nei giorni di cantiere, che coinvolgeranno lo scalone e l'ascensore del civico 4, impedendone il normale utilizzo da parte di dipendenti e visitatori; si curerà la modifica della segnaletica delle vie di esodo in coordinamento con il RSPP e con il CSE dei lavori. Si renderà poi necessario sospendere temporaneamente il servizio della mensa e della buvette e spostare temporaneamente la Portineria collocata al civico 4 e riorganizzare i posti auto attuali presso i cortili in uso al Consiglio regionale, trovando disponibilità di parcheggi esterni.

Le attività necessarie per lo svolgimento dei cantieri garantiranno in ogni loro fase e attività la sicurezza del personale dipendente e dei visitatori e saranno coordinate e organizzate in primo luogo in sinergia con il settore Iniziative istituzionali e contributi. rappresentanza e cerimoniale. servizi di Supporto ed in particolare con i Servizi di supporto, ma coinvolgeranno anche il Settore Bilancio e Finanze ed il Settore informatica, archivio e protocollo, comunicazione web, Urp.

Altre attività da completare e sviluppare nel corso dell'anno 2025 sono:

- **Progetto di efficientamento energetico degli immobili in uso al Consiglio regionale.**

Tale progetto, complesso e articolato in più fasi, ha visto il suo avvio nel 2024 con l'affidamento a

progettisti termotecnici del servizio relativo alla realizzazione di un progetto di diagnosi energetica dei fabbricati in uso al Consiglio regionale ed alla valutazione tecnica delle prestazioni energetiche tenendo conto delle caratteristiche dell'involucro edilizio, dei consumi di energia dell'edificio e dei sistemi di climatizzazione e illuminazione, con redazione conclusiva dell'attestato di prestazione energetica (APE) per ogni edificio. Per il 2025 si prevede la successiva fase di ingegnerizzazione ed affidamento del primo step del progetto di efficientamento energetico che proseguirà nell'anno 2026.

- **Foresteria: intervento di consolidamento strutturale della porzione di immobile interessata dalle lesioni**

Nel corso degli ultimi anni è emerso un quadro fessurativo al piano terra della Foresteria, sia interno che esterno, sull'angolo che si affaccia sul cortile interno del complesso Bastogi. A seguito di sopralluoghi del Genio Civile di Firenze è emerso (dall'esterno) sia uno schiacciamento e/o cedimento dell'angolo murario che sta probabilmente trascinando anche le murature di tamponamento degli archi (uno chiuso e l'altro finestrato), sia uno "strappo", ben visibile dall'interno, della tessitura muraria che segue la giunzione tra la tamponatura dell'arco e il pilastro murario di angolo.

Rilevato che lo stato delle lesioni non costituisce un pericolo imminente ma che tuttavia occorre avviare il prima possibile un progetto per un'opera di rinforzo, dopo aver svolto apposite indagini geognostiche nel corso del 2024, si prevede per il 2025 un intervento di consolidamento strutturale della porzione di immobile interessata dalle lesioni. Il quadro economico complessivo per l'intervento ammonta ad euro 200.000 di cui euro 75.000 stanziati sul 2025 ed euro 125.000 sull'esercizio 2026.

- **Garantire la manutenzione ordinaria degli immobili in uso al Consiglio regionale**

In quest'ambito oltre alla prosecuzione del contratto per l'erogazione del servizio integrato di manutenzione conduzione e gestione degli immobili in uso del Consiglio regionale (con risposte immediate alle segnalazioni ricevute e interventi tempestivi nelle situazioni di urgenza), si prevede un importante intervento di imbiancatura degli uffici presso il Palazzo del Pegaso, nel periodo coincidente con il cambio di legislatura a fine anno. Tale intervento vedrà il suo avvio nel 2025 (con uno stanziamento di euro 50.000) e la sua conclusione nel 2026 (con uno stanziamento di euro 120.000) e interesserà un numero rilevante di uffici oltre a corridoi e spazi comuni.

- **Convenzioni con Istituti/Centri accreditati per la formazione di restauratori per lo svolgimento di attività formativa in materia di conservazione di manufatti di pregio architettonici e storico-artistici presenti nelle sedi del Consiglio**

Facendo seguito alla convenzione che verrà sottoscritta nel 2024 con un Istituto accreditato privato, nel corso del 2025 si procederà con la conclusione degli interventi che verranno iniziati nel 2024 e saranno redatti documenti programmatici condivisi per nuovi interventi da realizzare nel 2025.

- **Servizio di manutenzione del lampadario monumentale e delle appliques in vetro di sala delle feste**

Nel 2025 sarà eseguita la manutenzione annuale in oggetto il cui affidamento e sottoscrizione del contratto quadriennale avverrà entro il 2024.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 – Statistica e sistemi informativi

Le linee di attività proseguono la visione di digitalizzazione dell'Ente iniziata e sviluppata nel 2022 e proseguita negli anni successivi. Le seguenti schede di attività progettuali che interessano l'esercizio 2025 e successivi sono particolarmente importanti per il consolidamento, lo sviluppo, l'ottimizzazione dei processi e la digitalizzazione delle attività di competenza del Settore e

dell'intero Consiglio. Sono state messe in campo, e si svilupperanno ancora nel 2025, nuove potenzialità di interazione digitale con i cittadini. Su questo aspetto l'intelligenza artificiale (IA) ha aperto in questi tre anni nuove e grandissime possibilità che in parte saranno colte nel 2025 e ancora negli anni a seguire. Nel corso dell'anno l'IA comincerà ad entrare anche nel lavoro del personale del Consiglio facilitando compiti e adempimenti. Nel 2025 infine l'aspetto sicurezza informatica troverà un ultimo importante sviluppo sulle postazioni operatore mentre l'infrastruttura per la produzione dei contributi multimediali, necessaria a portare gli avvenimenti del Consiglio verso i cittadini, sarà anch'essa messa in sicurezza per la massima continuità di servizio.

Protocollo, atti, flussi documentali e sviluppo iterlegis

Lo strumento di protocollo informatico, atti e flussi documentali messo a punto durante il periodo 2023-2024, oltre che fornire una nuova piattaforma evoluta e multicanale di protocollo, permette di intervenire e sviluppare una generalizzata attività di digitalizzazione del Consiglio attraverso lo strumento di disegno e dispiegamento di flussi digitali. Tale strumento è stato utilizzato per la realizzazione del nuovo sistema di gestione atti dirigenziali e durante il 2024 utilizzato in particolare per:

- integrare ed efficientare il flusso digitale a servizio del Difensore civico;
- evoluzione del nuovo applicativo per la gestione dell'iter degli Atti dei Dirigenti e conseguente avvio delle integrazioni con i software di Giunta.

A questo durante il 2024 si sono affiancate le attività di sviluppo di riprogettazione e implementazione della banca dati di pubblicazione degli atti del Consiglio.

Il 2025 sarà caratterizzato dalla riprogettazione e implementazione degli applicativi per la gestione delle sedute di Presidenza e delle Nomine, l'adeguamento degli applicativi al cambio di legislatura, e lo sviluppo ed efficientamento di ulteriori flussi autorizzativi (es. gestione del ciclo passivo della fatturazione).

Il risultato da conseguire consiste nella messa a regime della procedura per Difensore civico Diaspro 2.0 e della procedura Atti dei Dirigenti, nello sviluppo di flussi autorizzativi e documentali interni all'Ente, nel completamento delle integrazioni con gli applicativi e i servizi di Giunta, nello sviluppo di Iterlegis per arrivare alla formazione digitale completa dell'atto, nella maggiore trasparenza e fruibilità nella pubblicazione degli atti del Consiglio e nell'introduzione e applicazione dell'intelligenza artificiale (IA) per le interrogazioni e consultazioni di basi dati giuridiche ed atti non strutturate.

Il miglioramento atteso consiste nella diminuzione dei tempi di formazione ed approvazione degli atti e delle leggi e dei del carico di lavoro degli uffici con maggior immediatezza di risposta per la formazione degli atti, nell'aumento della compliance degli atti e dei documenti giuridico-legislativi prodotti da parte di Consiglieri e uffici, nella gestione rapida dei flussi autorizzativi e nella maggiore trasparenza e velocità di interazione coi cittadini da parte del Difensore civico e nella migliore fruibilità delle Banche dati degli atti da parte dei cittadini.

GESTIONE DOCUMENTI DIGITALI PER DIPENDENTI, CONSIGLIERI E GRUPPO E DIGITALIZZAZIONE ARCHIVI

Con la disponibilità del nuovo motore di protocollo e flussi digitali sono stati portati avanti iniziative di revisione dei processi trasformandoli in digitali con l'obiettivo essenziale di semplificare e rendere più rapidi e trasparenti i procedimenti amministrativi ed altri sono programmati per il 2025. Questo, associato agli strumenti di lavoro cooperativo sperimentati

durante il 2024 permette la diffusione di nuovi percorsi digitali e digitalizzati all'interno dei Settori del Consiglio. L'attività di ridisegno dei percorsi sarà supportata dalla digitalizzazione del cartaceo delle parti di archivio necessarie. Nel corso del 2025 infatti verranno digitalizzate parti omogenee degli archivi del Consiglio a partire dal Fondo Fallaci.

L'attività di digitalizzazione affiancherà quella di riordino dell'archivio del Consiglio avviata a fine dicembre 2024 e che si completerà nel corso dell'esercizio 2025.

A queste attività si affiancheranno la messa a regime della nuova App dei Consiglieri che permetterà, attraverso un sistema unico, di formare atti e proposte attraverso un'interazione digitale e semplificata con i colleghi e con i propri assistenti e gruppi consiliari e la automatizzazione delle procedure di protocollazione. L'applicazione della firma remota e/o della firma autografa avanzata dovrà incrementare la facilità d'uso dello strumento e migliorare il livello di accettazione da parte degli utenti.

| | |
|----------------------|---|
| Risultato perseguito | <ul style="list-style-type: none"> - Diffusione di uno strumento supporto di un'organizzazione per obiettivi e task del lavoro delle singole unità operative; - Supporto e formazione del personale all'utilizzo del documento digitale e all'uso dello strumento; - Supporto del personale a gestire un'organizzazione del lavoro per obiettivi con KPI di monitoraggio attuazione; - Digitalizzazione degli archivi del Consiglio - Riordino degli archivi del Consiglio con progetto triennale - Supporto e formazione dei Consiglieri e del personale di supporto all'utilizzo dello strumento per formazione digitale degli atti |
| Miglioramento atteso | <ul style="list-style-type: none"> - Deciso miglioramento nei tempi di trattazione delle pratiche - Maggiore collaborazione tra gruppi di lavoro; - Diminuzione dei carichi di lavoro dei dipendenti; - Maggiore trasparenza verso i cittadini e immediatezza delle risposte alle istanze. - Rapidità di formazione degli atti e proposte |

SISTEMA WEB DI TRASPARENZA PER I CITTADINI

Il periodo 2023-2024 ha portato l'acquisizione e messa a regime di strumenti di indicizzazione e ricerca dei filmati multimediali e documenti dell'aula nonché di sistemi di intelligenza artificiale per il nuovo URP digitale. Inoltre sono state messe in campo campagne digitali di informazione, di partecipazione e servizi implementando strumenti innovativi legati alla fascia di età, grado di digitalizzazione e contesto sociale. Un nuovo sito web con maggiore accessibilità affiancato dalla nuova implementazione dell'URP digitale in Intelligenza artificiale è stato passo importante che porterà ad estendere l'utilizzo dell'IA generativa per la fruizione e la consultazione delle informazioni contenute nel sito stesso, ma anche di servizi verso i cittadini e verso il personale del Consiglio. Inoltre la nuova implementazione del sito lo rende di per sé una web app fruibile anche in mobilità e nel 2025 questa possibilità verrà affinata e integrata con nuovi "dispositivi mobile".

| | |
|----------------------|--|
| Risultato perseguito | <ul style="list-style-type: none"> - Utilizzo del motore di intelligenza artificiale per avatar sulla Toscana sul patrimonio informativo storico e attuale del Consiglio - Utilizzo del motore di intelligenza artificiale per prima implementazione app del Consiglio regionale della Toscana quale ulteriore canale di |
|----------------------|--|

| | |
|----------------------|--|
| | <p>accesso ai contenuti multimediali del lavoro del Consiglio;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Implementazione di portale di accoglienza per la WiFi pubblica per la realizzazione di una community sulle attività ed eventi consiliari; - Implementazioni di nuovi servizi di interrogazione web e social e dei canali Voip per la parte telefonica. |
| Miglioramento atteso | <ul style="list-style-type: none"> - Maggiore trasparenza dell'Ente; - Maggiore partecipazione dei cittadini all'attività dell'Ente; - Equità di accesso a informazioni e servizi digitali da parte di tutti i cittadini; - Facilitazione e supporto al cambiamento per la digitalizzazione del cittadino |

SALE MULTIMEDIALI PER TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE DIGITALE

Completate le sale Gonfalone, Affreschi, Fanfani, Sassoli e Calamandrei, il nuovo Salone delle Feste e Sala Collezioni con i lavori previsti nel 2023 e 2024, il 2025 vedrà un intervento minimo di consolidamento dell'infrastruttura multimediale e maggior utilizzo delle nuove risorse del sistema multimediale. Inoltre verrà aperto un contratto di manutenzione fondamentale per la continuità di servizio del sistema in modo da garantire in ogni condizione la possibilità di svolgere l'attività legislativa e gli eventi del Consiglio.

| | |
|----------------------|--|
| Risultato perseguito | <ul style="list-style-type: none"> - Continuità di servizio delle sale multimediali dell'Ente; - Migliore supporto all'attività istituzionale dell'Ente; - Maggior informazione e connessione multimediale coi cittadini. |
| Miglioramento atteso | <ul style="list-style-type: none"> - Maggiore facilità e qualità di partecipazione da remoto ed in presenza; - Maggiore sicurezza di utilizzo i sistemi multimediali; - Maggior possibilità di incontri e presentazioni. |

SICUREZZA IT, ADEGUAMENTI SISTEMISTICI E INFORMATICI DI BASE

La sicurezza e la continuità dell'infrastruttura IT rimangono tra le principali criticità delle Pubbliche Amministrazioni da affrontare periodicamente con nuove iniziative. Nel periodo 2023-2024 sono stati aggiornati gli ambienti di base come posta elettronica, profilazione degli utenti e dotazioni HW e SW in modo da rinforzare la sicurezza IT perimetrale dell'Ente e sono stati portati a termine interventi di miglioramento delle performance della rete LAN con la sostituzione degli apparati dipartimentali e il rifacimento della rete WiFi.

Sono stati inoltre razionalizzati i server installati nel nuovo CED e a ridisegnare in via definitiva il vecchio CED che verrà trasformato in un centro stella di rete dei palazzi consiliari.

Per il 2025, oltre alla continuazione degli interventi di miglioramento, si prevede un focus particolare sulla sicurezza e la business continuity: sono previsti interventi di miglioramento della sicurezza degli end-point (PC, portatili, Tablet e smartphone) e interventi di audit volti a verificare la sicurezza dei nuovi strumenti di gestione digitale dei documenti, sistemi che hanno necessità massima di protezione, in una logica di continuo miglioramento e adeguamento della infrastruttura ICT alle norme e linee guida applicabili.

| | |
|----------------------|--|
| Risultato perseguito | <ul style="list-style-type: none"> - Survey di sicurezza con penetration test per verificare i punti deboli della nuova infrastruttura software del Consiglio; - Adeguamento dei punti deboli individuati; - Sistema di pc virtuale remoto (VDI) per accesso con PC propri dei dipendenti dei gruppi consiliari all'infrastruttura del Consiglio. |
|----------------------|--|

| | |
|----------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - Utilizzazione di un sistema zero-trust per il miglioramento della sicurezza delle postazioni lavoro; - Adeguamento del CED alle norme e linee guida applicabili. |
| Miglioramento atteso | <ul style="list-style-type: none"> - Sicurezza dell'ambiente informatico del Consiglio; - Aumento delle capacità di trattamento dei dati in maniera sicura; - Sistemi client remoti più sicuri. - Business continuity |

MISSIONE 1 PROGRAMMA 10 – Risorse umane

Le spese inerenti il personale gravano direttamente sul bilancio regionale, eccetto per le voci sottostanti che sono allocate sul bilancio del Consiglio.

| Macro-aggregati di spesa | Previsioni di competenza iniziale 2024 | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di competenza 2026 | Previsioni di competenza 2027 |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Altri oneri Irap a carico Ente | 850,00 | 425,00 | 425,00 | 425,00 |
| Corecom - Gestione deleghe | 5.676,07 | 5.676,07 | 5.676,07 | 5.676,07 |
| Formazione | 30.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Formazione obbligatoria | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Missioni personale | 50.000,00 | 56.000,00 | 56.000,00 | 56.000,00 |
| Rimborso Giunta regionale lavoro straordinario | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Spesa per accertamenti sanitari | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| Tirocini formativi – Consiglio (compreso oneri Irap) | 10.380,00 | 5.190,00 | 5.190,00 | 5.190,00 |
| Totale | 174.906,07 | 170.291,07 | 170.291,07 | 170.291,07 |

Sulla missione 1 programma 10 si dà copertura alla spesa per l'Organismo indipendente di valutazione (OIV) autonomo rispetto alla Giunta (articolo 20 della Legge regionale 8 gennaio 2009, n. 1 "Testo unico in materia di organizzazione e ordinamento del personale). La spesa prevista sul bilancio è:

| Descrizione | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di competenza 2026 | Previsioni di competenza 2027 |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Spesa OIV (al netto degli oneri Irap) | 21.000,00 € | 21.000,00 € | 21.000,00 € |

Altre spese relative al personale ma non riconducibili direttamente alla missione 1 programma 10 sono le seguenti:

| Numero capitolo | Descrizione capitolo | Previsioni di competenza iniziale 2024 | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di competenza 2026 | Previsioni di competenza 2027 |
|-----------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 10315 | Servizio mensa | 233.438,57 | 240.000,00 | 240.000,00 | 240.000,00 |
| 10513 | Acquisto titoli di trasporto urbano per i dipendenti del consiglio regionale | 500,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 10576 | Rimborso somme relative al consumo energetico ed al collegamento telematico dei dipendenti del Consiglio in telelavoro | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |

MISSIONE 5 PROGRAMMA 1 - Attività di rappresentanza del Consiglio regionale e dei suoi organi

Attività di rappresentanza del Consiglio regionale e dei suoi organi

L'attività di rappresentanza istituzionale si concretizza attraverso l'organizzazione, da parte del cerimoniale, di eventi culturali, con la presenza di relatori alle sedute solenni del Consiglio regionale in occasione delle celebrazioni del Giorno della Memoria (ex legge 211/2000), del Giorno del Ricordo (ex legge 92/2004) e della Festa della Toscana (ex legge 46/2015), così come in occasione di altri eventi istituzionali, proposti dal Presidente, dai consiglieri, e da soggetti esterni. Tali eventi, previa istruttoria degli uffici, sono approvati dall'Ufficio di Presidenza che può prevedere l'eventuale consegna di doni di rappresentanza acquistati dall'ufficio cerimoniale.

L'attività di rappresentanza comprende, altresì, l'organizzazione di cerimonie di conferimento di onorificenze e riconoscimenti. Sono previste visite al Palazzo del Consiglio di natura istituzionale, culturale e scolastiche che comportano organizzazione ed accoglienza.

È confermato un programma di mostre temporanee presso gli spazi espositivi "Carlo Azeglio Ciampi" in via de' Pucci e presso palazzo Bastogi in via Cavour 18, con una calendarizzazione, all'esame dell'Ufficio di Presidenza, fino a agosto 2025.

L'attività di rappresentanza istituzionale parimenti si concretizza in attuazione di Leggi regionali, quali: la L.r. 46/2015 *Disciplina delle iniziative istituzionali del Consiglio regionale per la valorizzazione delle finalità statutarie*, che disciplina al suo interno alcune celebrazioni tra cui: "Capodanno dell'Annunciazione", "Giornata degli Etruschi", "Celebrazione delle Ricorrenze istituzionali e delle personalità storiche della Toscana", "Festa della Toscana"; L.r. 10/2021 *Celebrazione della Festa dell'Europa. Modifiche alla L.r. 26/2009* ed anche attraverso Leggi regionali di nuova promulgazione.

Nell'anno 2024, con l'approvazione delle seguenti Leggi regionali:

- Legge regionale 6 febbraio 2024, n. 3 *"Interventi del Consiglio regionale per la celebrazione dell'80° anniversario della Liberazione e per la commemorazione delle vittime delle stragi nazifasciste"* con cui il Consiglio regionale, nella sua funzione di organo di rappresentanza della comunità toscana, ai sensi dell'articolo 11 dello Statuto, ha inteso attuare i principi generali statutari con riferimento alla promozione, alla difesa e alla pratica della memoria della Resistenza e dell'antifascismo, quale principio costitutivo dell'ordinamento regionale;
- 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"* con la quale il Consiglio regionale, nella sua funzione di organo di rappresentanza della comunità toscana, ai sensi dell'articolo 11 dello Statuto, persegue le finalità statutarie relative all'accesso alla cultura come bisogno individuale e valore collettivo, alla tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e storico e alla tutela e valorizzazione dei beni comuni, intesi quali beni materiali, immateriali e digitali che esprimono utilità funzionali all'esercizio dei diritti fondamentali della persona. A tal fine ha inteso sostenere finanziariamente i comuni colpiti dagli eccezionali eventi meteorologici verificatisi il 17 maggio 2023, nella zona dell'Alto Mugello, e a partire dal giorno 2 novembre 2023, nel territorio delle province di Firenze, Livorno, Pisa, Pistoia, Prato, Massa Carrara e Lucca per la realizzazione di progetti finalizzati alla valorizzazione e alla riqualificazione del patrimonio culturale e storico di appartenenza fortemente danneggiato dagli eventi atmosferici di cui sopra.

In coerenza con quanto previsto nei testi normativi sopracitati, possiamo dunque affermare che le iniziative disciplinate dalle leggi regionali, possono svolgersi tramite le seguenti modalità:

- procedure di evidenza pubblica (o mediante sottoscrizione di accordi o altri strumenti previsti dalla legge), finalizzati alla concessione di compartecipazioni economiche a favore di soggetti terzi (amministrazioni locali, istituzioni scolastiche ed enti del terzo settore non aventi scopo di lucro), per il cofinanziamento di progetti ed iniziative ritenuti di particolare rilevanza;
- mediante l'organizzazione di iniziative promosse direttamente dal Consiglio regionale.

MISSIONI ESTERO

Al fine di migliorare l'efficienza dell'organizzazione delle missioni, dato il numero crescente di richieste di missioni istituzionali all'estero, è stata avviata – previa indagine di mercato – la procedura di affidamento diretto del servizio di organizzazione di viaggi istituzionali all'estero con un operatore turistico del territorio.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2

Biblioteca della Toscana

Per la Biblioteca della Toscana Pietro Leopoldo l'annualità 2025 sarà dedicata, in primo luogo e come di consuetudine, a garantire i servizi al pubblico, le iniziative e l'attività ordinaria di back office collegata. Obiettivo di miglioramento atteso è la continuazione della somministrazione del questionario di gradimento, iniziato nel 2024, volto a rilevare la soddisfazione degli utenti per l'attività e i servizi della biblioteca.

Inoltre nel 2025, a causa della mancanza di spazi, sarà necessario prevedere un importante spostamento delle collezioni tra sale e magazzini e una rilevante operazione di scarto.

Di particolare impatto è la predisposizione della gara d'appalto per la fornitura del gestionale delle biblioteche Cobire, in collaborazione con il settore informatica del Consiglio regionale.

Proseguirà l'obiettivo strategico pluriennale, iniziato nel 2020, della valutazione economica dei beni librari, qualificabili come beni culturali per un totale di circa 30.000 documenti, ricevuti in donazione ai fini dell'attribuzione del valore d'inventario.

Progetti di cittadinanza attiva: Pianeta Galileo, Parlamento degli studenti, progetti per le scuole

Il Consiglio regionale, nell'esercizio delle sue funzioni istituzionali, ha affiancato nel corso del 2023 alle attività tradizionali rivolte alla popolazione scolastica quali Pianeta Galileo (l.r. 46/2015) e Parlamento degli studenti (l.r. 34/2011), iniziative didattiche e formative volte a sostenere e promuovere, d'intesa con l'Ufficio scolastico regionale, l'acquisizione di conoscenze consapevoli sul funzionamento e sulle competenze dell'organo legislativo, per un ampliamento e arricchimento degli insegnamenti di educazione civica, nonché per consentire un collegamento sistematico tra la formazione in aula ed esperienze dirette nel mondo del lavoro. Proseguendo il percorso intrapreso con la l.r. 3/2022, è stato sottoscritto un apposito protocollo d'intesa con l'Ufficio Scolastico Regionale per la realizzazione di progetti con le specifiche finalità sopra riportate (delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 31 del 31 marzo 2023) a valere sul triennio 2023-2025. Nel 2025 saranno portati avanti presso le scuole i progetti selezionati dal gruppo di coordinamento a valenza triennale e saranno approvati i progetti annuali da realizzare. Gli uffici si occuperanno del monitoraggio dei progetti in sinergia con le altre attività del Settore sempre rivolte al mondo della scuola.

Nell'ottica del coordinamento delle varie attività a carattere educativo istituite con legge regionale, il Parlamento degli studenti è stato, già nell'anno scolastico parlamentare 2022-2023, direttamente coinvolto nella proposta dei progetti finanziati con la l.r. 3/2022 e alcuni progetti in corso di realizzazione prevedono la presenza diretta e fattiva degli studenti parlamentari e delle consulte (per esempio "la redazione degli studenti"). Per il 2025, a seguito del rinnovo della convenzione con l'Ufficio scolastico regionale per la formulazione e realizzazione del programma del Parlamento degli studenti degli anni scolastici 2025-2026 e 2026-2027 si auspica sia valorizzato il raccordo tra istituzioni scolastiche e Consiglio regionale ed il maggior coinvolgimento degli studenti nella definizione delle azioni positive che li vedono protagonisti.

Le tematiche scientifiche al centro delle attività di Pianeta Galileo, per l'anno scolastico 2024-2025, nell'ambito della convenzione biennale rinnovata nel giugno 2024, saranno proposte agli studenti, in raccordo con le tre università toscane e l'Ufficio scolastico regionale attraverso lezioni incontro, lezioni a due voci, letture proposte con l'iniziativa Primo incontro con la scienza, premio Pianeta Galileo. Si prospetta di rinnovare il programma di Pianeta Galileo introducendo anche percorsi tematici interdisciplinari che coinvolgano teatro e scienza.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 1

Sviluppo economico e competitività - *Outpost* toscano a San Francisco

Tenuto conto che nel settembre 2023 è partita con successo la sperimentazione di un *Outpost* toscano a San Francisco, una sorta di "Casa Toscana", finalizzata a creare un networking tra PMI toscane innovative ed i principali attori dell'High Tech della Silicon Valley, l'Ufficio di Presidenza, con Deliberazione 27 giugno 2024, n. 62 ha stabilito di proseguire l'esperienza con l'attivazione – nel biennio 2025-2026 – di un hub internazionale per l'innovazione e l'accelerazione di realtà imprenditoriali innovative toscane con sede a San Francisco, California (Stati Uniti), finalizzato alla erogazione alle start up e aziende innovative toscane, di una serie di servizi integrati, capaci di accelerare il loro sviluppo promuovendo al contempo il brand Toscana presso gli investitori internazionali. Con decreto dirigenziale n. 737 del 1° agosto 2024 è stata indetta una procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 71 del D. Lgs. 36/2023 per l'affidamento del servizio di cui sopra da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 108 del D. Lgs. 36/2023, la cui procedura è attualmente in corso.

MISSIONE 15 PROGRAMMA 2

Fondazione Alessia Ballini l.r. 79/2020

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 Consiglieria, 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.

L'attenzione della legislazione regionale alla formazione per una cittadinanza attiva e consapevole parte dal mondo della scuola e prosegue rivolgendosi alla classe politica attraverso la Fondazione Alessia Ballini (l.r. 79/2020) che propone un programma di corsi per la qualificazione e incremento delle capacità di analisi e di governo degli eletti. L'attività della Fondazione, partita nel 2023, proseguirà nelle modalità previste dalla apposita Convenzione.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 3

Premio Architettura Toscana contemporanea l.r. 82/2016

Per la valorizzazione del patrimonio culturale della Toscana, nella realizzazione dei propri fini istituzionali, il Consiglio regionale ha istituito il Premio Architettura (l.r. 82/2016), al fine della valorizzazione e promozione della qualità architettonica toscana come previsto dal Protocollo d'intesa con partner quali Ordine degli Architetti PPC Firenze, Federazione Architetti PPC Toscani, Ordine degli Architetti PPC Pisa, ANCE Toscana e Fondazione Architetti Firenze. Il premio è organizzato con cadenza biennale, la premiazione è prevista per la primavera 2026; il Settore è tuttavia direttamente coinvolto anche per il 2025 nell'interfaccia con i vari soggetti partner, nell'organizzazione della mostra itinerante dei progetti premiati nel 2024, e nella proposta di eventuali percorsi integrativi al programma del Premio.

Premio Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci l.r. 46/2015

Il Premio Innovazione Toscana – Amerigo Vespucci (l.r. 46/2015) sostiene e promuove la valorizzazione all'innovazione toscana come previsto dal Protocollo d'intesa con Confindustria Toscana. Nelle più recenti edizioni del Premio e in quelle future è prevista particolare attenzione alla sostenibilità sociale, attraverso l'incentivazione di progetti capaci di concorrere allo sviluppo delle comunità in cui insistono e/o di assicurare condizioni di lavoro che promuovano la piena realizzazione della persona, l'inclusione e la coesione sociale, la diversità e l'equità all'interno dell'organizzazione, anche attraverso l'investimento nella formazione continua e nello sviluppo delle competenze e l'applicazione di metodi innovativi per affrontare le sfide ESG (Environmental, Social and Governance). Per l'esercizio 2025, si prevede un'anticipazione dei tempi di realizzazione del premio fino alla cerimonia finale in occasione del termine della legislatura.

5. Nota integrativa allegata al bilancio ai sensi dell'articolo 11 comma 3 lett.g) del D.lgs. 118/2011

Il bilancio triennale è stato predisposto sulla base dello schema di bilancio finanziario e dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio, e degli altri allegati previsti dall'articolo 11 del D.Lgs. n. 118/ 2011 e s.m.i .

In seguito all'approvazione da parte del Consiglio regionale, l'Ufficio di Presidenza ai sensi dell'articolo 12 del regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017, n. 28, provvederà:

- all'approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio, costituito, per ciascun esercizio finanziario del triennio, dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macro-aggregati;

- all'approvazione del Bilancio finanziario gestionale per l'anno 2025, consistente nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macro-aggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione. Tale documento costituisce atto di indirizzo politico-amministrativo e direttiva nei confronti dei dirigenti;
- all'assegnazione delle risorse finanziarie per le annualità 2026 e 2027 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale.

Ai sensi dell'articolo 11, comma 5 del decreto legislativo n. 118/2011 la presente nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2025-2026-2027 indica:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

Tale proposta, che tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile, è redatta secondo criteri e principi che possono così riassumersi:

- del principio dell'annualità in base al quale, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale, indicando gli impegni già assunti, alla data di elaborazione della proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi in cui il bilancio è articolato.
- della formulazione delle previsioni di spesa sulla base della definizione delle attività da realizzare tenendo conto dei centri di responsabilità dell'articolazione organizzativa del Consiglio e restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.
- del principio della competenza finanziaria rafforzata in base al quale le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita e perfezionamento dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione diventa esigibile, consentendo una più attenta valutazione delle spese effettuate nonché un più adeguato monitoraggio della capacità di spesa degli Uffici del Consiglio regionale;
- del finanziamento delle spese aventi natura obbligatoria e, in particolare, delle spese legate al funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale;
- del finanziamento delle spese riferite ai programmi ed iniziative approvati da parte dell'Ufficio di Presidenza;
- del rispetto degli equilibri di bilancio.

Fondo pluriennale vincolato

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato nell'anno 2024 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 33 del 21.03.2024 il Fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2024 (FPV/Entrata) si assesta ad euro 765.027,34 e garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa corrente 2024 (euro 200.029,65) e per spesa in conto capitale 2024 (euro 564.997,69).

Tenuto conto della deliberazione sopra citata, delle delibere di riaccertamento ordinario approvate negli esercizi precedenti, del decreto dirigenziali n. 1030 adottato nel mese di novembre 2024 dal dirigente del Settore provveditorato, gare, contratti e manutenzioni sedi e della delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 117 del 26.11.2024 (14^ variazione al bilancio gestionale 2024), è stato calcolato il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) in spesa nell'anno 2024 e in entrata nell'anno 2025 pari ad euro 28.276,04 (in conto capitale). Tale importo è a copertura della seguente spesa la cui esigibilità è slittata all'esercizio 2025: Lavori di risanamento conservativo consistente nella riqualificazione igienico-sanitaria di alcuni servizi igienici del Palazzo Pegaso -

CUP D17D24000030002 attualmente in corso al Palazzo del Pegaso (euro 28.276,04 capitolo 20001 Manutenzione immobili spese di investimento);

Il fondo pluriennale vincolato con riferimento al bilancio 2025-2026-2027 è pertanto il seguente:

- il fondo pluriennale vincolato in uscita anno 2024 pari ad euro 28.276,04 (FPV/U) risultante dagli allegati al bilancio, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio 2025-2026-2027 (FPV/E) annualità 2025 in modo da garantire, sul nuovo esercizio la copertura della parte dell'originaria obbligazione rinviata al futuro;
- il fondo pluriennale vincolato in entrata nell'anno 2025 (FPV/E) pari ad euro 28.276,04 garantisce la copertura per lo stesso importo della quota delle obbligazioni per spesa in conto capitale che si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio 2025 di cui alla missione 1 programma 6 titolo 2;
- il fondo pluriennale vincolato in entrata negli anni 2026 e 2027 (FPV/E) è pari ad euro zero;

Si rinvia all'allegato al bilancio 2025-2026-2027 relativo alla composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.

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

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

Elenco delle entrate stanziare nel titolo 2 "Trasferimenti correnti", tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", 103 "Trasferimenti correnti da imprese" e tipologia 104 "Trasferimenti da istituzioni sociali private"

| Titolo | Tipologia | Cap | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------|-----------|------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | 101 | 2001 | TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| 2 | 101 | 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 167.031,31 | 167.031,31 | 167.031,31 |
| 2 | 101 | 2004 | RIMBORSO DA GIUNTA REGIONALE PER SERVIZI TIPOGRAFICI SVOLTI PRESSO IL CONSIGLIO | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 2 | 101 | 2005 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE-CORRENTE | 24.665.041,33 | 22.443.999,84 | 22.622.499,84 |
| 2 | 101 | 2006 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 103 | 2011 | ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE PER INIZIATIVE DIRETTE DEL CRT – PROMOZIONE CULTURA | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 2 | 104 | 2010 | TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA PRESIDENTI ASSEMBLEE LEGISLATIVE REGIONALI E PROVINCE AUTONOME PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO REGIONALE | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Totale complessivo | 24.907.072,64 | 22.678.531,15 | 22.857.031,15 |

Elenco delle entrate stanziare nel titolo 4 "Entrate in conto capitale", tipologia 200 "Contributi agli investimenti"

| Titolo | Tipologia | Capitolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------|-----------|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4 | 200 | 4003 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE – CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 888.413,79 | 654.000,16 | 475.500,16 |
| 4 | 200 | 4010 | CONTRIBUTI STATALI SU BENI VINCOLATI AI SENSI DEGLI ARTT. 35 E 36 D.LGS. 42/2004 | 38.500,00 | 62.500,00 | 0,00 |
| | | | Totale | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |

- 1) Le entrate di seguito elencate non richiedono accantonamento, in quanto per le motivazioni espresse non sussistono dubbi sulla loro riscossione:

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

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

| Titolo | Tipologia | Capitolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------|-----------|----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3 | 100 | 3004 | ENTRATE PER USO SALE CONSILIARI | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 3 | 100 | 3048 | PROVENTI DERIVANTI DA RIPRODUZIONE DI DOCUMENTI D'INTERESSE STORICO, ARTISTICO E CULTURALE CONSERVATI PRESSO L'ARCHIVIO DEL CONSIGLIO REGIONALE | 200,00 | 0,00 | 0,00 |

Ai sensi dell'articolo 44, comma 4, del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedurali del Consiglio regionale di competenza dell'Ufficio di presidenza (approvato con deliberazione Ufficio Presidenza 26 marzo 2015, n. 38 e coordinato con modifiche) la concessione in uso è rilasciata previa effettuazione del pagamento.

Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

| Titolo | Tipologia | Capitolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------|-----------|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3 | 200 | 3023 | PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E PENALI A CARICO DI IMPRESE - (provveditorato) | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

Entrata relativa principalmente a proventi da multe e ammende relative ai contratti gestiti e di competenza del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi. L'importo viene trattenuto al momento della liquidazione della spesa, con emissione di reversale di incasso vincolata al mandato di pagamento.

Tipologia 300: Interessi attivi

| Titolo | Tipologia | Capitolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------|-----------|----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3 | 300 | 3006 | INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE (TESORERIA - ECONOMATO) | 220.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 3 | 300 | 3027 | INTERESSI ATTIVI SU RECUPERO QUOTE ASSICURATIVE E ALTRE SOMME | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| | | | Totale | 220.020,00 | 50.020,00 | 20,00 |

Entrata relativa agli interessi attivi sul conto di tesoreria e interessi per l'eventuale recupero, a scalare, a carico dei Consiglieri per l'anticipo dei premi delle polizze assicurative e altre somme di competenza del Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi.

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

| Titolo | Tipologia | Capitolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------|-----------|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3 | 500 | 3001 | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (DIREZIONE) | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3 | 500 | 3002 | RIMBORSI, RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI (BIBLIOTECA, CORECOM, DIFENSORE CIVICO E GARANTI) | 240,00 | 240,00 | 240,00 |
| 3 | 500 | 3016 | RECUPERI. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (provveditorato) | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 |
| 3 | 500 | 3019 | RIMBORSI DA GIUNTA REGIONALE RECUPERI MENSA QUOTA A CARICO DIPENDENTI | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 3 | 500 | 3020 | RECUPERI PREMI ASSICURATIVI CONSIGLIERI. PRESIDENTE GIUNTA E ASSESSORI (Art. 24 c. 2 l.r. 3/2009) | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 |
| 3 | 500 | 3022 | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (PROVVEDITORATO) | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 3 | 500 | 3024 | RIMBORSI PER CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA E ACQUA | 51.500,00 | 51.500,00 | 51.500,00 |
| 3 | 500 | 3025 | RIMBORSI. RECUPERI VARI E INCASSO BOLLI PER SPESE CONTRATTUALI - (UFFICIO STAMPA) | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3 | 500 | 3046 | RECUPERI, RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME (INFORMATICA, ARCHIVIO, COMUNICAZIONE) | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| 3 | 500 | 3057 | RECUPERI SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI E GRUPPI CONSILIARI | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 3 | 500 | 3061 | ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI E AMBIENTALI | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| 3 | 500 | 3066 | ENTRATE A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE PER INIZIATIVE DIRETTE DEL CRT - PROMOZIONE CULTURA - IVA SU FATTURA ATTIVA | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| | | | Totale | 231.190,00 | 227.690,00 | 225.690,00 |

Il recupero della quota delle spese telefoniche e dei premi assicurativi a carico dei consiglieri e delle spese telefoniche a carico dei Gruppi consiliari è effettuata d'ufficio, detraendole dal finanziamento semestrale dovuto ai Gruppi consiliari e dall'indennità da erogare mensilmente ai Consiglieri.

Il recupero della quota mensa a carico dei dipendenti è effettuato dagli uffici della Giunta regionale, al momento dell'elaborazione del cedolino, entro il mese successivo all'erogazione del servizio. Sulla base dei pasti erogati e dei controlli effettuati dal Settore Provveditorato, gare, contratti e manutenzione sedi avviene il rimborso al Consiglio della quota recuperata.

Alla luce di tali considerazioni, nel bilancio di previsione 2025-2026-2027, 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.

Fondo rischi da contenzioso

Nell'ambito del processo di costante ricognizione o aggiornamento del contenzioso in essere e delle verifiche fatte sulla congruità di questo, come di altri accantonamenti a fondi (tra le altre Sezione regionale di controllo per l'Emilia Romagna con la pronuncia n. 229/2021), l'Ente è chiamato a effettuare una classificazione analitica delle passività potenziali, distinguendo tra debiti certi, passività probabili, passività possibili e passività da evento remoto secondo i principi del Documento OIC n. 31 - Organismo Italiano di Contabilità nonché della definizione dei principi contabili internazionali IAS/IFRS 37; e in conformità al costante orientamento espresso dalla Corte dei Conti (per tutte Corte dei Conti Sezione di controllo Marche n. 43/2022 e in ultimo dalla Corte dei Conti sezione regionale di controllo per l'Emilia-Romagna n. 98/2024) per il quale "l'accantonamento a titolo di fondo rischi contenzioso, secondo quanto previsto dalla vigente normativa, costituisce adempimento obbligatorio da effettuarsi in misura congrua rispetto al contenzioso pendente, o in fieri. La corretta determinazione del fondo rischi contenzioso è, dunque, da considerarsi essenziale per garantire, in ossequio ai principi di sana e prudente gestione, la regolare dinamica degli equilibri di bilancio, con conseguente necessità di procedere ad una costante ricognizione e all'aggiornamento del contenzioso formatosi per attestare la congruità degli accantonamenti, che deve essere verificata dall'organo di revisione".

Coerentemente a quanto disposto dal punto 5.2, lett. h, dei principi applicati alla contabilità finanziaria (allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011), il Consiglio, in relazione ai contenziosi in corso dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionati all'esito del giudizio, ha accantonato in sede di assestamento di bilancio dell'esercizio 2024 nell'apposito fondo rischi l'importo complessivo di euro 3.162.456,40 di cui alla deliberazione del 12 giugno 2024, n. 33 (relativa al Rendiconto del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2024). Tale contenzioso è conseguente alla legge regionale n. 74/2015 "Disposizioni in materia di divieto di cumulo degli assegni vitalizi. Modifiche alla l.r. 3/2009" con la quale è stato introdotto il "divieto di cumulo" ed è pertanto prevista la cessazione dell'erogazione dell'assegno vitalizio regionale in caso di fruizione di analogo istituto derivante dall'aver svolto la carica di parlamentare europeo, di parlamentare della Repubblica Italiana, di consigliere o di assessore di altra regione. Avverso tale legge regionale n. 74/2015, nel 2016 è stato presentato ricorso al Tribunale di Firenze da n. 19 soggetti, per chiedere la rimessione degli atti alla Corte Costituzionale in riferimento a una presunta illegittimità della legge regionale citata e, conseguentemente, accertare il diritto dei ricorrenti all'erogazione del vitalizio maturato per lo svolgimento della carica di consigliere regionale. A dicembre 2018 è stata depositata l'ordinanza emessa dal Tribunale di Firenze, che rigetta il ricorso proposto. I ricorrenti hanno presentato appello innanzi alla Corte di Appello di Firenze in data 9.01.2019 la quale, con sentenza n. 1305/2020 del 19.06.2020, ha dichiarato manifestamente infondata la questione di legittimità costituzionale della legge regionale Toscana n.74/2015. A febbraio 2021, dai suddetti ricorrenti, è stato presentato ricorso innanzi alla Corte di Cassazione per l'annullamento della sopra citata sentenza di appello. A ottobre 2024 la Corte di Cassazione Sezione Lavoro, con sentenza n. 1664/2024, ha definitivamente rigettato il ricorso avverso la sopra citata sentenza di appello che aveva dichiarato manifestamente infondata la questione di legittimità costituzionale sollevata.

Con successiva deliberazione del Consiglio regionale nel mese di novembre 2024 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;

- a mantenere la consistenza del fondo rischi da contenzioso 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 11/10/2024 (prot. 15272/2024) avverso la sentenza n. 539 del 2024.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2024, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Come stabilito al punto 9.7 del principio della programmazione di bilancio (allegato 4.1 del D.lgs. 118/2011), nella nota integrativa al bilancio di previsione deve essere data evidenza dell'elenco "*analitico delle quote accantonate, vincolate del risultato presunto di amministrazione*" dell'esercizio precedente. In particolare i principi contabili impongono la scomposizione del risultato di amministrazione presunto in:

- quota accantonata e destinata agli investimenti;
- quota vincolata;
- parte (libera)

A seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 118/2011 "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." non è più possibile applicare l'avanzo presunto, se non per la parte vincolata o accantonata, diversamente da quanto accadeva negli anni precedenti dove l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituiva una entrata del bilancio del Consiglio ai sensi dell'articolo 6 comma 2 lettera c della legge Regione Toscana n. 4 del 5 febbraio 2008. Nell'ultimo triennio il valore applicato al bilancio di previsione iniziale è stato pari a zero.

La quantificazione del risultato presunto di amministrazione al 31/12/2024 risulta pari ad euro 6.002.875,16.

Esso è distinto in fondi:

- accantonati e destinati agli investimenti;
- vincolati;
- liberi;

Parte accantonata euro 3.463.956,40 così composta:

- euro 4.456,40 relativo all'ammontare del fondo rischi da contenzioso;
- euro 3.459.500,00 come 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.

Parte vincolata euro 532.088,93 così composta:

- euro 490.450,16 come quota presunta derivante da vincoli di legge relativa alle entrate dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (AGCOM) per le funzioni delegate Comitato regionale per le comunicazioni (Corecom). Il Corecom istituito presso il Consiglio regionale, è organo di consulenza e di gestione della Regione in materia di comunicazioni, nonché organo funzionale dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, di seguito denominata "Autorità", ai sensi e per gli effetti dell' articolo 1, comma 13, della legge 31 luglio 1997, n. 249 (Istituzione dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, e norme sui sistemi delle telecomunicazioni e radiotelevisivo);
- euro 14.278,77 come quota presunta vincolata derivante dai trasferimenti 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, ai sensi art. 5-bis della Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale" che stabilisce: "c. 1. L'Assemblea legislativa, tramite il Settore legislativo, gestisce l'organizzazione dell'Osservatorio legislativo interregionale, unitamente alle sue risorse finanziarie. c.2 Ai fini di cui al comma 1, nell'ambito del bilancio è istituito un capitolo, con vincolo di destinazione, nel quale confluiscono gli importi 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";

- euro 27.360,00 come quota presunta vincolata derivante da trasferimenti a copertura della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana - rete Cobire;

Parte destinata agli investimenti € 901.035,19. La quota destinata si riferisce alla stima delle economie di stanziamento che in sede di applicazione dell'avanzo al bilancio 2025 verranno allocate negli appositi capitoli di spesa per investimenti o accantonate in apposito fondo di parte capitale per la quota residua per la quale non fosse ancora definita la programmazione di dettaglio. Le risorse destinate agli investimenti sono utilizzabili solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024.

Parte presunta libera € 1.105.794,64 come avanzo presunto libero da applicare al bilancio di previsione 2025

A tale riguardo si rinvia al prospetto allegato al bilancio di previsione 2025-2026-2027 relativo all'elenco delle risorse rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto.

La tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione costituisce un allegato al bilancio di previsione ed evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. Il risultato di amministrazione presunto deriva da una serie di componenti finanziarie, alcune delle quali riferite a dati certi (risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio determinato dall'ultimo rendiconto della gestione approvato, registrazioni contabili alla data di elaborazione dello schema di bilancio, ammontare del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio precedente) mentre altre sono stimate (impegni e accertamenti che si prevede di registrare nel resto dell'esercizio in corso, variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede di effettuare in sede di accertamento).

Nella prima parte del prospetto si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2024, alla data di redazione della presente relazione e del bilancio di previsione 2025-2026-2027, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso. La terza parte è relativa alla previsione di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto che risulta pari a zero.

c) Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

A bilancio di previsione 2025 non sono previsti utilizzi anticipati di risorse vincolate presunte nè di impieghi di parti libere di avanzo per gli investimenti.

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

Non sono previsti investimenti coperti con debito del Consiglio. Si rinvia all'allegato di bilancio per l'individuazione dell'elenco degli interventi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili.

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

Gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato non comprendono investimenti ancora in corso di definizione per i quali non sono definiti i relativi cronoprogrammi.

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

Nessuna garanzia principale o sussidiaria è prestata dal Consiglio a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Nessun onere e impegno finanziario, derivante da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, sono stanziati in bilancio.

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet:

Non ci sono enti e organismi strumentali del Consiglio regionale.

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

La previsione di spesa per il triennio 2025-2026-2027 comprende:

- il finanziamento delle attività dell'Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione connesse alla legge regionale 2 agosto 2013, n. 46 (*Dibattito pubblico regionale e promozione della partecipazione alla elaborazione delle politiche regionali e locali*), il cui funzionamento è assicurato dal bilancio del Consiglio regionale che determinerà in maniera autonoma le risorse da destinarvi;
- le risorse finanziarie relative all'intesa tra l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale e la Giunta regionale della Toscana per l'unificazione delle Biblioteche del Consiglio e della Giunta regionale;
- le somme spettanti per le attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale in virtù dell'intesa di cui alla decisione di Giunta regionale n. 16 del 14 ottobre 2013 e al decreto del Coordinatore di Area Giunta regionale (l.r. 1/2009 - art. 6) Programmazione n. 4942 del 27 ottobre 2014, stimate in euro 40.000,00 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027 la cui copertura è garantire con apposito trasferimento dietro rendicontazione delle spese da parte del Settore competente, ai sensi dell'articolo 11 della richiamata intesa.

ENTRATA

Dati previsionali.

L'entrata del Consiglio regionale è allocata nel titolo 2 "Trasferimenti correnti", nel titolo 3 "Entrate extratributarie", nel titolo 4 "Entrate in conto capitale" e nel titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro". Le entrate del titolo 2 e 3 rappresentano la principale fonte di finanziamento per l'Ente, ai sensi dell'articolo 6 comma 2 della Legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 "Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale".

La parte Entrata allocata nel titolo 2 per l'anno 2025, pari complessivamente ad euro 24.907.072,64 è così articolata:

- Tipologia 101 categoria 01 per un totale di euro 167.031,31
 - trasferimenti dall'autorità Agcom vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate euro 167.031,31 (entrate vincolate) di cui alla Convenzione vigente;
- Tipologia 101 categoria 02 per un totale di euro 14.500,00
 - entrate pari ad euro 12.500,00 destinate al finanziamento della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana (Cobire) ed euro 2.000,00 per spese osservatorio legislativo interregionale;
- Tipologia 101 categoria 04 per un totale di euro 24.705.041,33, dato da:
 - rimborso da Bilancio regionale per servizi tipografici svolti presso il Consiglio euro 40.000,00;
 - trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 24.665.041,33 come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale (lettera prot. pec 12224 del 20 settembre 2024), ai sensi dell'articolo 7, comma 4, del regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Trasferimento fondi per funzionamento ed attività di competenza del Consiglio regionale parte corrente | 21.452.586,21 | 21.686.999,84 | 21.865.499,84 |
| Spesa derivante dall'abrogazione del divieto di cumulo tra assegni vitalizi disposto dall'articolo 9 della legge regionale della Toscana n. 27/2019 "Rideterminazione dei vitalizi regionali in attuazione della legge 145/2018. Modifiche alla l.r. 3/2009) | 757.000,00 | 757.000,00 | 757.000,00 |
| Trasferimento una tantum fondi di parte corrente per copertura spesa erogazione per indennità di fine mandato (art. 26 l.r. 3/2009) | 2.455.455,12 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbisogno di spesa corrente | 24.665.041,33 | 22.443.999,84 | 22.622.499,84 |

Il fabbisogno indicato per il triennio non comprende le somme spettanti per le attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale, in virtù dell'intesa di cui alla decisione di Giunta regionale n. 16 del 14 ottobre 2013 e al decreto del Coordinatore di Area Giunta regionale (l.r. 1/2009 - art. 6) Programmazione n. 4942 del 27 ottobre 2014 (vedi anche decreto di Giunta regionale n. 3876 del 20 febbraio 2024), che ha confermato la prosecuzione dell'Intesa tra Consiglio e Giunta regionale per la realizzazione della programmazione editoriale della Regione Toscana e ha approvato lo schema di contratto tra Consiglio e Giunta regionale per la cessione in comodato d'uso a titolo gratuito al Centro Stampa del Consiglio regionale di macchinari e beni per

lo svolgimento dell'attività di realizzazione dei prodotti editoriali fino a decisione contraria, stimate in euro 40.000,00 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027, da garantire anch'esse con apposito trasferimento dal bilancio regionale.

- Tipologia 103 categoria 01 per un totale di euro 15.000,00 (Sponsorizzazione da imprese)
- Tipologia 104 categoria 01 per un totale di euro 5.500,00
 - trasferimenti dalla Conferenza dei presidenti delle Assemblee legislative per euro 5.500,00 per il funzionamento OLI.

La parte Entrata allocata nel titolo 3 per l'anno 2025 pari ad euro 453.510,00 comprende le seguenti entrate:

- Tipologia 100 (totale 2.200,00)
 - Euro 2.000,00 incasso entrate per uso sale consiliari ai sensi dell'articolo 38 del Testo unico delle disposizioni organizzative e procedurali del Consiglio regionale di competenza dell'Ufficio di presidenza;
 - Euro 200,00 incasso entrate per riproduzione di documenti conservati presso l'archivio regionale;
- Tipologia 200
 - Euro 100,00 per incasso proventi da multe, ammende, sanzioni e penali a carico imprese;
- Tipologia 300 (totale 220.020,00)
 - Euro 220.000,00 per interessi sul conto corrente maturati al 31.12.2024 (tesoreria, economato) punto 3.9 dell'allegato 4.2 al d.lgs 118/2011;
 - Euro 20,00 per interessi attivi su recupero quote assicurative Consiglieri e altre somme erogate;
- Tipologia 500
 - altre entrate per complessivi euro 231.190,00, relative principalmente a recuperi spese telefoniche - quota a carico consiglieri e gruppi consiliari, recuperi premi assicurativi Consiglieri, Presidente Giunta e Assessori (articolo 24, comma 2, l.r. 3/2009), recuperi mensa quota a carico dipendenti e entrate per sponsorizzazioni su iniziative dirette del Consiglio e rimborsi per consumi energia elettrica.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2025-2026-2027, con riferimento al titolo 3, è evidenziato nella tabella seguente:

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Entrate extratributarie | 453.510,00 | 279.810,00 | 227.810,00 |

La parte Entrata allocata nel titolo 4 tipologia 200 per l'anno 2025 è relativa ai trasferimenti di parte capitale dal Bilancio regionale pari ad euro 888.413,79, come da comunicazione a firma del Presidente del Consiglio regionale sopra richiamata. Nell'anno 2025 è prevista inoltre l'entrata in conto capitale di euro 38.500,00 come contributi statali per interventi di conservazione e restauro su beni vincolati ai sensi degli artt. 35 e 36 del d.lgs. 42/2004 "Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio"

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2024-2025-2026, con riferimento alla parte capitale, è evidenziato nella tabella seguente:

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Trasferimento fondi in conto capitale per interventi di competenza del Consiglio regionale | 888.413,79 | 654.000,16 | 475.500,16 |
| Contributi statali su beni vincolati, ai sensi degli artt. 35 e 36 del d.lgs. 42/2004 | 38.500,00 | 62.500,00 | 0,00 |
| Totale | 926.913,79 | 716.500,16 | 475.500,16 |

La parte Entrata allocata nel titolo 9 per l'anno 2025 relativa alle operazioni per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 5.964.403,57 e comprende principalmente le entrate per la gestione dell'attività di sostituto di imposta da parte del Consiglio. Rientrano in questa fattispecie, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le ritenute previdenziali e fiscali da operare sugli e sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, i fondi anticipati all'Economo del Consiglio regionale per le missioni dei dipendenti regionali, Consiglieri, Organismi esterni e per l'attività dell'economato, la gestione dello split payment previsto dal DPR 633/1972, i contributi volontari a favore dell'Associazione degli ex Consiglieri regionali e le altre partite di giro e c/terzi.

Il trend complessivo dell'entrata per il triennio 2025-2026-2027, con riferimento al titolo 9, è evidenziato nella tabella seguente:

| Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |

SPESA

La parte Spesa allocata nella **MISSIONE 1** (Servizi istituzionali, generali e di gestione) è così articolata:

- il programma 1 Organi istituzionali - per un totale di euro 18.134.435,99 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al trattamento economico dei Consiglieri, Assessori e la spesa per indennità di fine mandato, la spesa per gli Assegni vitalizi, i contributi per il funzionamento dei Gruppi consiliari, le spese per il funzionamento degli organismi esterni compreso il trattamento economico, le spese per attività e iniziative delle commissioni consiliari, eventi di cerimoniale, le spese di rappresentanza l.r. 4/2009 esclusi i budget assegnati ai titolari della funzione di rappresentanza, il rimborso emolumenti componente sezione di controllo della corte dei conti per la Regione Toscana articolo 7, comma. 8, legge 131/2013, la quota di adesione alla Conferenza dei presidenti delle assemblee legislative delle regioni e province autonome, le spese di pubblicità ed editoria, i trasferimenti per comunicazione istituzionale, le spese per Agenzia giornalistica, le spese del Corecom per la gestione delle deleghe, spese per comunicazione dibattiti pubblici ed altri processi partecipativi, le spese per la Festa dell'Europa di cui alla legge regionale 10/2021.
- il programma 2 Segreteria generale - per un totale di euro 23.000,00 per l'anno 2025 accoglie principalmente le spese di trascrizione sedute Aula e commissioni e le spese per l'acquisto di materiale speciale per archiviazione e inventariazione.
- il programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, per un totale di euro 2.950.045,20 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi

alle spese postali, spese di telefonia, servizi di connettività, spese di cancelleria e altro materiale di consumo per gli uffici, spese acquisto stampati per tipografia, spese di esercizio di autovetture parco auto, spese utenze, spese per il servizio di facchinaggio, spese per il servizio di vigilanza armata, servizi di pulizia, servizio mensa e buoni pasto, rimborso alla Giunta regionale per le spese relative al consumo energetico ed al collegamento telematico dei dipendenti del consiglio in telelavoro, servizi di disinfestazione e derattizzazione, spese per acquisto mobili, arredi per gli uffici, per la mensa e relativa manutenzione, spese di assicurazione escluse quelle relative agli immobili stanziati nel relativo programma, spese per oneri condominiali palazzo Bastogi, spese per servizio di tesoreria e spese di portineria.

- il programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali pari ad euro 310.500,00 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese assicurazioni immobili, tassa sui rifiuti, spese per la gestione delle opere d'arte e relativi costi assicurativi.
- il programma 6 Ufficio tecnico pari ad euro 857.702,98 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese di manutenzione impianti, immobili, mobili e arredi, opere di falegnameria, i servizi tecnici e di progettazione relativi alla manutenzione;
- il programma 8 Statistica e sistemi informativi pari ad euro 1.850.986,97 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese relative alle tecnologie informatiche e di supporto ai processi ICT e i costi per la digitalizzazione del Consiglio regionale;
- il programma 10 Risorse umane pari ad euro 191.291,07 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al personale impiegato nel Consiglio, spese di formazione del personale del Consiglio, spese per tirocini formativi, accertamento sanitari, indennità Organismo indipendente di valutazione, missioni del personale e compensi per lavoro straordinario del personale del Consiglio da rimborsare alla Giunta regionale. Sono escluse le spese del trattamento economico del personale del Consiglio e dei Gruppi consiliari allocate nel bilancio regionale.
- il programma 11 Altri servizi generali pari ad euro 14.535,00 per l'anno 2025. Accoglie principalmente gli stanziamenti relativi a: spese allestimento mostre di esposizione e segnaletica interna, spese per il funzionamento dell'osservatorio legislativo interregionale non contabilizzate sugli altri programmi, spese per indennizzo nei ritardi nei pagamenti e nei procedimenti amministrativi, spese per l'iniziativa popolare l.r. 51/2010 e i contributi Anac da rimborsare alla Giunta regionale afferenti a tale programma e la spesa per la valutazione delle politiche pubbliche (articolo 45 e 47 dello Statuto).

La **MISSIONE 4** (Istruzione e diritto allo studio)

- programma 7 (Diritto allo studio) pari ad euro 100.000,00 per l'anno 2025. Accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione inerente l'accordo tra il Consiglio regionale della Toscana e l'Ufficio Scolastico regionale per la Toscana per la realizzazione delle iniziative di cui al comma 1, dell'articolo 7 della legge regionale n. 3/2022 - "Promozione e sostegno di attività didattiche per una cittadinanza attiva" dato il comune interesse all'individuazione dei progetti di promozione sociale, culturale e di aggregazione rivolte alle nuove generazioni.

La **MISSIONE 5** (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)

- programma 2 (Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale) pari ad euro 1.378.746,62 per l'anno 2025. Accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione della biblioteca (es: acquisto banche dati e pubblicazioni online, acquisto risorse digitali condivise con Cobire rilegatura periodici e altro materiale, servizio di riscontro inventariale e antitaccheggio e servizio di riordino ed inventariazione archivio storico), le spese per la Festa della Toscana e gli altri grandi eventi organizzati dal Consiglio, spese di Pianeta Galileo (l.r. 46/2015), spese per la gestione della biblioteca Crocetti, spese per il Parlamento degli studenti, Premio regionale di

architettura contemporanea di cui alla legge 28 novembre 2016, n. 82, le spese relative al giorno della memoria e giorno del ricordo - ex l. 211/2000 e l. 92/2004 e altre iniziative e/ o interventi culturali per la partecipazione del Consiglio al Salone del Libro di Torino e iniziative per la valorizzazione dell'identità Toscana.

La **MISSIONE 9** (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)

- programma 3 (Rifiuti) pari ad euro 13.400,00 per l'anno 2025 comprende le spese per smaltimento rifiuti speciali ed ingombranti.

La **MISSIONE 12** (Diritti sociali politiche sociali e famiglia)

- programma 7 (Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali) pari ad euro 7.500,00 per l'anno 2025 relativo ai risparmi di cui all'articolo 11 comma 3 e articolo 27 ter della legge regionale 3/2009.

La **MISSIONE 14** (Sviluppo economico e competitività)

- programma 1 (Industria, PMI e Artigianato) pari ad euro 91.500,00 per l'anno 2025. Accoglie le risorse per i servizi di supporto per favorire lo sviluppo economico e la competitività delle imprese toscane a livello internazionale;
- programma 3 (Ricerca e innovazione) pari a euro 150.000,00 per l'anno 2025. Accoglie le spese del premio regionale Innovazione Toscana Amerigo Vespucci" per euro 100.000,00 e delle altre iniziative in materia di ricerca ed innovazione - Iniziative Toscana 2050 per euro 50.000,00, di cui alla legge regionale 46/2015;

La **MISSIONE 15** (Politiche per il lavoro e la formazione professionale)

- programma 2 (Formazione professionale). Accoglie i fondi relativi alla legge regionale n. 79 del 6 agosto 2020 pubblicata sul Burt n. 80 del 10 agosto 2020 "Fondazione per la formazione politica" che prevede un contributo per le spese di funzionamento della Fondazione nel limite massimo di euro 100.000,00;

La **MISSIONE 18** (Relazione con altre autonomie territoriali e locali)

- programma 1 (Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali) pari ad euro 62.000,00 per l'anno 2025. Accoglie le spese per l'associazione italiana per il Consiglio dei Comuni e delle Regioni d'Europa "AICCRE" di cui alla legge regionale 76 del 1997;

La **MISSIONE 20** (Fondi e accantonamenti). Accoglie gli stanziamenti relativi ai fondi e accantonamenti per un importo complessivo di euro 80.128,64 per l'anno 2025. Questi si articolano nelle seguenti voci:

- programma 1 (Fondi di riserva) pari ad euro 60.128,64 di cui:
euro 30.128,64 fondo riserva spese obbligatorie correnti;
euro 30.000,00 fondo riserva spese impreviste correnti.
- programma 2 (Fondo crediti di dubbia esigibilità) pari a zero.
- programma 3 (Altri fondi) pari ad euro 20.000,00 relative alle risorse stanziato sul fondo per spese impreviste in c/capitale.

La **MISSIONE 99** (Servizi per conto terzi)

- programma 1 (Servizi per conto terzi - Partite di giro) Accoglie invece gli stanziamenti di spesa relativi alle partite di giro pari ad euro 5.964.403,57 per l'anno 2025, per versamento contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, le trattenute per l'indennità differita-quota soggetto, gestione carta di credito aziendale, anticipazioni all'economista, restituzione depositi cauzionali, operazione di split payment e gli altri servizi per conto terzi e partite di

giro per i quali non sussiste discrezionalità amministrativa da parte del Consiglio regionale. A tal riguardo mentre gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, quelli delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi non comportano limiti alla gestione.

Gli stanziamenti di spesa per missioni e programmi nel triennio 2025-2026-2027 sono rappresentati nei prospetti seguenti:

| Codice Missione | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 24.332.497,21 | 21.812.530,79 | 21.701.100,07 |
| 04 | Istruzione e diritto allo studio | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.378.746,62 | 1.310.810,52 | 1.309.741,24 |
| 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 13.400,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 12 | Diritti sociali politiche sociali e famiglia | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | 241.500,00 | 191.500,00 | 191.500,00 |
| 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 18 | Relazioni con altre autonomie territoriali e locali | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 80.128,64 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 99 | Servizi per conto terzi | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |
| | Totale | 32.280.176,04 | 29.439.000,00 | 29.319.500,00 |

Missione 01

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 01 | Organi istituzionali | 18.134.435,99 | 15.713.005,99 | 15.811.428,35 |
| 02 | Segreteria generale | 23.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 2.950.045,20 | 3.013.707,94 | 3.077.707,94 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 310.500,00 | 310.500,00 | 310.500,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 857.702,98 | 1.012.000,16 | 596.000,16 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 1.850.986,97 | 1.540.725,63 | 1.682.872,55 |
| 10 | Risorse umane | 191.291,07 | 191.291,07 | 191.291,07 |
| 11 | Altri servizi generali | 14.535,00 | 8.300,00 | 8.300,00 |
| | Totale missione 1 | 24.332.497,21 | 21.812.530,79 | 21.701.100,07 |

Missione 4

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 07 | Diritto allo studio | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |

Missione 5

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.378.746,62 | 1.310.810,52 | 1.309.741,24 |

Missione 9

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 03 | Rifiuti | 13.400,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |

Missione 12

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociali | 7.500,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |

Missione 14

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01 | Industria, PMI e Artigianato | 91.500,00 | 91.500,00 | 91.500,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione (Premio Innovazione Toscana Vespucci e iniziative Toscana 2050) | 150.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | Totale missione 14 | 241.500,00 | 191.500,00 | 191.500,00 |

Missione 15

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 02 | Formazione professionale | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |

Missione 18

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |

Missione 20

| Codice Programma | Titolo | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|--------|--|------------------|------------------|------------------|
| 01 | 1 | Fondo di riserva corrente spese obbligatorie ed impreviste | 60.128,64 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 03 | 2 | Fondo spese impreviste in conto capitale | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | Totale missione 20 | 80.128,64 | 80.000,00 | 80.000,00 |

Missione 99

| Codice Programma | Descrizione | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 5.964.403,57 | 5.764.158,69 | 5.759.158,69 |

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile dal riepilogo per macro-aggregati. 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 bilancio di previsione 2025-2026-2027.

Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione di bilancio (all. 4.1 del d.lgs. 118/2011) sia le entrate e le spese sono state classificate tra ricorrenti e non ricorrenti a seconda se previste a regime ovvero limitate ad uno o più esercizi. Si rinvia all'allegato al bilancio di previsione 2025-2026-2027. In particolare vi sono entrate non ricorrenti previste nel periodo 2025 pari a euro 1.522.827,36, nel 2026 euro 1.142.268,85 nel 2027 euro 846.268,85. Le entrate non ricorrenti includono tutte le entrate in conto capitale, parte delle entrate extratributarie e delle partite di giro previste per specifiche finalità.

Le spese non ricorrenti per gli anni 2025-2026-2027 sono pari ad euro 5.105.884,47 nel 2025, euro 2.317.510,16 nel 2026 ed euro 2.045.510,16 nel 2027. Le spese non ricorrenti sono composte principalmente da spese correnti straordinarie e dalle spese in conto capitale previste nel triennio di bilancio.

Ricognizione limite di spesa di funzionamento

Nel corso degli anni, a partire dall'esercizio 2010, la predisposizione del bilancio di previsione è avvenuta nel rispetto dei vincoli restrittivi imposti ad alcune tipologie di spese di funzionamento di cui agli articoli 6 e 9 del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 (convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122).

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 01 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”.

Ciò in virtù di quanto osservato dalla Corte costituzionale con sentenza n.173/2012 per la quale la disposizione in esame “pone un obiettivo generale di spesa relativa ad un vasto settore del personale e, precisamente, a quello costituito da quanti collaborano con le pubbliche amministrazioni in virtù di contratti diversi dal rapporto di impiego a tempo indeterminato” e “lascia alle singole amministrazioni la scelta circa le misure da adottare con riferimento ad ognuna delle categorie di rapporti di lavoro da esso previste. Ciascun ente pubblico può determinare se e quanto ridurre la spesa relativa a ogni singola tipologia contrattuale, ferma restando la necessità di osservare il limite della riduzione del 50 per cento della spesa complessiva rispetto a quella sostenuta nel 2009”.

Le spese per i tirocini formativi a titolo oneroso, le quali nel bilancio del Consiglio regionale per il triennio 2025-2026-2027 hanno uno stanziamento sul capitolo 10068 di euro 5.000,00 (al netto degli oneri Irap ed Inps quantificati in euro 615,00 - cap. 10069 e 10070) per ciascun esercizio finanziario, non sono direttamente imputabili allo spazio finanziario soggetto ai limiti dell'articolo 9, comma 28, del D.L. 78/2010 di esclusiva pertinenza del Consiglio, in quanto sono da ricomprendere nell'ambito del budget di competenza della Giunta regionale soggetto al rispetto di tale limite come da attestazione del dirigente del Settore Organizzazione e personale. Formazione. del 18 ottobre 2024 depositata agli atti d'ufficio.

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 per delle risorse trasferite per l'esercizio delle deleghe Agcom, di cui all'art. 1, comma 13, della legge 31 luglio 1997, n. 249 in virtù della convenzione triennale stipulata in data 16 gennaio 2018 tra l'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni, la Regione Toscana ed il Comitato regionale per le comunicazioni della Toscana, per l'esercizio delle funzioni delegate in tema di comunicazione nell'ambito regionale, che sostituisce la precedente convenzione del 16 dicembre 2009, scaduta il 31 dicembre 2017. La suddetta esclusione non riguarda però le spese “in compartecipazione” sostenute dal Co.Re.Com, ovvero finanziate in parte con risorse trasferite dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (Agcom) per l'esercizio di funzioni delegate al Co.Re.Com e in parte con risorse proprie del Consiglio: tali spese devono infatti essere interamente inserite nel computo ai fini del rispetto del relativo limite (Corte dei Conti - Sezione Autonomie n. 23 del 28 settembre 2017 e Delibera Corte dei conti - Sezione controllo Toscana n. 27 del 2018 – Referto a pag. 34/75).

Rispetto del limite relativo alla spesa corrente informatica

L'articolo 37, del D.Lgs. 36/2023, a differenza dell'art. 21, sesto comma, del D.Lgs. 50/2016, non fa più riferimento all'art.1, comma 513 della Legge di stabilità 2016 (Legge n. 208/2015), che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato. Tale norma tuttavia è ancora in vigore. Inoltre, la parte II del libro I del nuovo codice dei contratti pubblici disciplina la digitalizzazione del ciclo di vita dei contratti, prevedendo che le stazioni appaltanti e gli enti concedenti la assicurino nel rispetto delle disposizioni del codice dell'amministrazione digitale (decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82) e operando secondo i principi di neutralità tecnologica, di trasparenza, nonché di protezione dei dati personali e di sicurezza informatica. Il Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione è quindi uno strumento essenziale per promuovere detta trasformazione

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.

La Corte dei conti – Sezione regionale di controllo per la Lombardia con deliberazione n. 368/2017 al riguardo ha precisato che " *le azioni di razionalizzazione (indicate ai commi 512-514 –bis dell'articolo 1 della richiamata legge n.208/2015) abbiano l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50%. Quest'ultimo sarà, pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte o suggerite dai precedenti commi da 512 a 514 bis, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il settore informatico (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta in media nel triennio 2013-2015*".

Ne consegue che sulla base di quanto attestato dal dirigente del Settore Informatica. Archivio e protocollo. Comunicazione web, Urp, con comunicazione prot. 13157 del 14 ottobre 2022, si conferma il limite di spesa ICT in euro 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.

Tetto di spesa rimasto invariato rispetto ai precedenti esercizi finanziari 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 e 2024.

Tabella rappresentativa della quantificazione del tetto di spesa 2020 il cui limite di spesa è stato confermato dal dirigente competente anche per il bilancio 2025

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|----------------------|
| SPESA ICT 2013-2014-2015 | | | | | | | | | | € | 4.452.378,370 |
| SOGEI INAIL | | | | | | | | | | € | - |
| SPESA D'INVESTIMENTO | | | | | | | | | | | GIA' ESCLUSA |
| CONSIP + SOGGETTI AGGREGATORI | | | | | | | | | | € | 1.988.263,670 |
| CONNETTIVITA' | | | | | | | | | | € | 99.802,960 |
| SPESA CORRENTE | | | | | | | | | | € | 2.364.311,740 |
| 50% | | | | | | | | | | € | 1.182.155,870 |
| RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA | | | | | | | | | | € | 394.051,957 |
| DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA 2020: | | | | | | | | | | | |
| SPESA ICT SU BASE ANNUA | | | | | | | | | | € | 1.484.126,123 |
| RISPARMI DA CONSEGUIRE SU BASE ANNUA | | | | | | | | | | € | 394.051,957 |
| TETTO DI SPESA 2020: | | | | | | | | | | € | 1.090.074,167 |

Con riferimento al bilancio di previsione per il triennio 2025-2026-2027 la spesa informatica di parte corrente, da ricondurre nel limite di spesa in oggetto ICT come sopra determinato è quella prevista dai dirigenti dei Settori competenti e riportata nella seguente tabella:

| Dirigente | Numero Cap monitorato | Descrizione capitolo | Titolo | MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente | Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT | | |
|---------------|-----------------------|---|----------------|---|--|------------|------------|
| | | | | | Es. 2025 | Es. 2026 | Es. 2027 |
| CALIANI MAURO | 10219 | SERVIZI DI CONNETTIVITA' | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 18.10.2024) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10267 | MATERIALE INFORMatico CONSUMABILI E ALTRI BENI DI CONSUMO | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 18.10.2024) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10269 | SERVIZI DI SUPPORTO ALLE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 18.10.2024) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10271 | GESTIONE ASSISTENZA MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE | Spese correnti | SI in parte (mail Settore competente del 26.10.2023) | 132.249,82 | 133.601,81 | 133.601,81 |
| CALIANI MAURO | 10272 | SERVIZI DI SICUREZZA | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 26.10.2023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10277 | SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP E RELATIVA MANUTENZIONE | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 26.10.2023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10280 (ex 10279) | NOLEGGIO DI IMPIANTI MACCHINARI E HARDWARE | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 26.10.2023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI | 10281 | LICENZE D'USO PER | Spese | NO (mail Settore competente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Dirigente | Numero Cap monitorato | Descrizione capitolo | Titolo | MARCATURA SPESA ICT a cura del Settore competente | Stima della quota di stanziamento rientrante nel limite di spesa ICT | | |
|----------------------|-----------------------|---|----------------|--|--|-------------------|-------------------|
| MAURO | | SOFTWARE | correnti | del 26.10.2023) | | | |
| CALIANI MAURO | 10560 | SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 26.10.2023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10577 | SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE SUPPORTO AREA SISTEMISTICA | Spese correnti | SI in parte (mail Settore competente del 26.10.2023) | 105.000,00 | 105.000,00 | 105.000,00 |
| CALIANI MAURO | 10578 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI CENTRALI TELEFONICHE | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 26.10.2023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CALIANI MAURO | 10632 | NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI PER ACCESSO E CONSULTAZIONE DI AGENZIE STAMPA | Spese correnti | NO (mail Settore competente del 26.10.2023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PIOVI MONICA | 10582 | SERVIZIO DI NOLEGGIO CASSE FISCALI PER LA MENSA ED IL BAR DEL CONSIGLIO REGIONALE | Spese correnti | SI (mail Settore competente del 17.10.2024) | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| BACCI GRAZIANI SENIA | 10239 | NOLEGGIO HARDWARE - TIPOGRAFIA | Spese correnti | SI (mail Settore competente del 17.10.2024) | 204.660,00 | 204.660,00 | 204.660,00 |
| BACCI GRAZIANI SENIA | 10240 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI (tipografia) | Spese correnti | SI (mail Settore competente del 17.10.2024) | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | TOTALE quota riconducibile | | | 485.909,82 | 487.261,81 | 487.261,81 |
| CALIANI MAURO | 10682 | MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata | Spese correnti | Spesa vincolata | -- | -- | -- |

A fronte di una spesa complessiva relativa al triennio 2025-2026-2027 per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività pari ad euro 1.388.119,28 per l'anno 2025 (al netto della spesa OLI finanziata da risorse vincolate), la quota riconducibile (vedi tabella sopra) nell'ambito del limite di cui all'articolo 1 comma 515 della legge 208/2015 è al di sotto del limite massimo stabilito in euro 1.090.074,167.

In ogni caso nel corso dell'esercizio 2025 ai fini del rispetto del tetto di spesa ICT come sopra determinato verranno costantemente monitorati gli impegni di spesa assunti sul Bilancio 2025-2026-2027.

Il Patrimonio mobiliare (conto del patrimonio)

Nel patrimonio del Consiglio regionale sono presenti esclusivamente i beni mobili in quanto gli immobili sono concessi in uso al Consiglio regionale e sono inseriti all'interno del registro dei beni del patrimonio immobiliare tenuto presso la struttura competente della Giunta regionale, come previsto dall'art. 64 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28.

Alla luce delle novità introdotte dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., 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, come previsto per la Regione dall'art. 2 del d.lgs.118/2011.

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. Mentre alla base della contabilità finanziaria sussiste il principio della

competenza finanziaria, alla base delle modalità di registrazione dei fatti gestionali nel profilo economico patrimoniale è presente il concetto di “competenza economica”.

In virtù di tale di tale concetto, secondo la disciplina prevista dal nuovo ordinamento contabile si è quantificato lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico con le principali voci che li compongono e dai quali, rispettivamente, possiamo ricavare il Patrimonio netto - inteso come complesso di beni e rapporti giuridici attivi e passivi valutati tenendo conto del perdurare nel tempo dell'amministrazione - ed il Risultato economico - inteso come differenza tra costi e ricavi dell'esercizio ovvero la variazione che il patrimonio netto subisce per effetto delle operazioni di gestione.

| STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023 <i>patrimonio risultante al termine della gestione dell'esercizio 2023 con applicazione dei criteri di cui al d.lgs. 118/2011 (ammortamenti e altre rettifiche)</i> | |
|--|-----------------|
| A. IMMOBILIZZAZIONI <i>(immobilizzazioni immateriali - software; immobilizzazioni materiali - beni mobili e beni demaniali- Immobilizzazione finanziarie)</i> | € 8.814.038,84 |
| B. CREDITI E ALTRE ATTIVITA' <i>(residui attivi - giacenza di cassa – risconti attivi)</i> | € 10.797.285,99 |
| C. DEBITI E ALTRE PASSIVITA' <i>(residui passivi – risconti passivi)</i> | € 5.148.127,37 |
| D. FONDO PER RISCHI E ONERI | € 3.162.456,40 |
| PATRIMONIO NETTO <i>(A+B-C-D)</i> | € 11.300.741,06 |

| CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2023 | | | | | |
|---|--|--|--|--------------------------|---|
| A | B | C | D | E | |
| RICAVI <i>(tra cui trasferimento della Giunta regionale e altri ricavi e proventi diversi)</i> | ALTRI PROVENTI <i>(fra cui diminuzioni sui residui passivi e sopravvenienze attive e insussistenze del passivo e proventi finanziari)</i> | COSTI <i>(fra cui acquisto di beni e servizi, indennità e vitalizi, contributi a soggetti terzi, quote di ammortamento per l'anno 2023)</i> | ALTRI ONERI <i>(fra cui diminuzioni sui residui attivi e dismissioni beni mobili, rettifiche di valore attività finanziarie e oneri straordinari)</i> | IMPOSTE <i>(Irap)</i> | RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2023 <i>(A+B-C-D-E)</i> |
| € 24.158.113,78 | € 157.504,22 | € 22.899.175,57 | € 6.033,20 | € 899.431,27 | € 510.977,96 |

Coerentemente con quanto previsto dall'art. 64 comma 4 del D.lgs. 118/2011, il Consiglio regionale ha effettuato e concluso nel corso dell'anno 2023 la ricognizione straordinaria dei beni dell'inventario.

La ricognizione inventariale ha consentito di verificare e aggiornare la consistenza e l'ubicazione dei beni all'interno dei locali del CRT. Tale operazione, effettuata dai seguenti consegnatari:

- Consegnatario dei beni mobili e strumentali
- Consegnatario dei beni ed apparecchiature informatiche
- Consegnatario delle opere d'arte

è risultata altresì propedeutica per la verifica dei beni presenti nei magazzini dei rispettivi consegnatari. A tal fine occorre ricordare che i beni giacenti in magazzino e le relative movimentazioni in entrate e uscita avvenute durante l'anno, sono oggetto di specifica rendicontazione attraverso il deposito dei conti giudiziali presso la Corte dei conti.

Nel corso dell'esercizio 2025 occorrerà mantenere aggiornate le scritture inventariali, anche attraverso un periodico monitoraggio delle spese di investimento effettuate e si dovrà procedere all'aggiornamento continuo di tutte le movimentazioni inerenti i conti giudiziali. Sarà cura di ciascun consegnatario documentare tali movimentazioni attraverso la corretta compilazione e sottoscrizione degli specifici documenti giustificativi.

L'inventario del CRT è costituito esclusivamente da beni mobili in quanto gli immobili sono concessi in uso al Consiglio regionale dalla Giunta e sono inseriti all'interno del registro dei beni del patrimonio immobiliare tenuto presso la struttura competente della Giunta regionale, in conformità a quanto previsto dall'articolo 64 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità 27 giugno 2017 n. 28.

L'aggiornamento dei dati del registro inventariale, ai sensi dell'articolo 70 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28/2017, è demandato ad ogni singolo consegnatario che assume il ruolo di agente contabile. Gli agenti contabili sono i soggetti, sia pubblici o privati, che hanno maneggio di denaro o sono consegnatari di generi, oggetti e materie appartenenti all'Amministrazione.

All'interno del Consiglio regionale, allo stato attuale, sono individuati i seguenti agenti contabili:

| |
|--|
| Consegnatario dei beni mobili e strumentali |
| Consegnatario dei beni ed apparecchiature informatiche |
| Consegnatario delle opere d'arte |
| Consegnatario dei beni di rappresentanza e cerimoniale |
| Gestione cassa economale |
| Gestione dei buoni carburante |
| Gestione delle carte di credito (n. 3 agenti) |
| Gestione delle fuel card (n. 3 agenti) |
| Gestione dei titoli di viaggio |
| Servizio di Tesoreria |

Come previsto dall'art. 139 del D.L. 174/2016 (codice di giustizia contabile) gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei conti.

Schemi di bilancio

Gli schemi di bilancio previsti dall'articolo 11 comma 1 lett. a) del d.lgs 118/2011 sono i seguenti:

Allegato A) concernente il bilancio di previsione finanziario composto da:

- Bilancio di previsione entrate;
- Bilancio di previsione spese;
- Bilancio di previsione riepilogo generale entrate per titoli;
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per titoli;
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio.

Al bilancio di previsione sono allegati i seguenti documenti ai sensi dell'articolo 11, comma 3 del D.lgs. 118/2011:

- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (al 31.12.2024) e gli schemi di cui agli allegati A/1, A/2 e A3 del risultato presunto di amministrazione, ai sensi dei punti 9.7.1, 9.7.2 e 9.7.3 dell'allegato 4.1 al d.lgs 118/2011.
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato di riferimento del bilancio 2025-2026-2027;
- Composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2024-2025-2026);
- Le spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48 comma 1 lettera b) del d.lgs. 118/2011;
- L'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- Nota integrativa e relativi allegati;
- La relazione del collegio dei revisori.

Gli allegati tengono conto di quanto previsto dai Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri ad oggi approvati.

Al documento tecnico di accompagnamento al bilancio delle Regioni previsto dal d.lgs. 118/2011 relativo alla ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macro-aggregati per gli anni 2025-2026-2027 sono allegati i seguenti documenti:

- Prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie;
- Prospetto delle previsioni di spesa per missioni programmi e macro aggregati - spese correnti, spese per incremento di attività finanziarie, spese per rimborso prestiti e spese per servizi per conto terzi e partite di giro.

Altri allegati:

- Documento contabile analitico entrata e spesa secondo la struttura del piano dei conti da inviare alla Bdap che tiene conto della 8^a variazione di competenza del Consiglio - deliberazione n. 89 del 2024, della 14^a variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza n. 117 del 2024 e dei decreti di variazione compensativa registrati su Sibec alla data di redazione della presente relazione;
- Elenco degli interventi programmati per spese di investimento di cui al punto 9.11.6 dell'allegato 4.1. al d.lgs. 118/2011;

Con riferimento agli schemi di bilancio le previsioni definitive assestate dell'anno 2024, sono aggiornate alla 8^a variazione di competenza del Consiglio e alla 14^a variazione di competenza dell'Ufficio di presidenza.

Si è ritenuto di non procedere alla redazione dell'allegato di cui prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica relativo agli equilibri di bilancio di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012 in quanto di esclusiva pertinenza del bilancio della Regione Toscana. Al comma 1 dell'articolo 9 della legge 243/2012 si fa riferimento esclusivamente "ai bilanci delle regioni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano". Il Consiglio regionale ai sensi dell'articolo 67 del d.lgs. 118/2011 se pure ha una sua autonomia contabile riceve, ai sensi dell'articolo 8 della l.r. 4/2008, il trasferimento di risorse finanziarie da bilancio regionale nel cui ambito quindi rientrano i parametri per il rispetto degli equilibri di bilancio della Regione Toscana.

Allegati

Elenco delle risorse vincolate – risultato di amministrazione presunto (N=2024)

| Cap Entrata | Descrizione | Numero capitolo | Tipo | Descrizione capitolo | Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2024) (a) | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2024) dati presunti (b) (al netto della maggiore entrata) | Impegni presunti eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2024) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d) | Cancellaz nell'esercizio N-1 (2024) di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministratraz (+) e cancellaz nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e) | Cancellazione nell'esercizio N-1 (2024) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 g=a+b-c-d-e+f | Risorse vincolate presunte al 31.12.2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i) |
|-------------|--|-----------------|--------|---|-------------------------------------|---|---|--|--|--|---|--|
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10135 | PURO | SPESE PER SERVIZI DI PORTINERIA - ACCOGLIENZA UTENTI CORECOM PER FUNZIONI DELEGATE DA AGCOM | - | 28.783,62 | 28.783,62 | - | - | - | - | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 20030 | AVANZO | POSTAZIONI DI LAVORO PER GLI UFFICI DEL CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 136,25 | - | - | - | - | - | 136,25 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10547 | AVANZO | FORMAZIONE DEL PERSONALE CORECOM SULLE MATERIE DELEGATE | 4.084,30 | - | - | - | - | - | 4.084,30 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10622 | PURO | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER MISSIONI IN ITALIA DEL PERSONALE DEL CORECOM PER ATTIVITA DELEGATE | - | 4.000,00 | 4.000,00 | - | - | - | - | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10133 | AVANZO | CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE | 242.226,15 | - | - | - | - | - | 242.226,15 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10597 | AVANZO | CORECOM - BENI PER RELAZIONI PUBBLICHE, MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 1.943,94 | - | - | - | - | - | 1.943,94 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10624 | AVANZO | CORECOM - ATTIVITA DI COMUNICAZIONE SULLE FUNZIONE DELEGATE DA AGCOM | 8.363,61 | - | - | - | - | - | 8.363,61 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10136 | AVANZO | CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM | 117.207,09 | - | 50.000,00 | - | - | - | 67.207,09 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10507 | AVANZO | CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 3.354,30 | - | - | - | - | - | 3.354,30 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10654 | AVANZO | CORECOM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 62.136,69 | - | - | - | - | - | 62.136,69 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL | 10508 | AVANZO | CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. | 11.495,00 | - | 2.915,00 | - | - | - | 8.580,00 | - |

| Cap Entrata | Descrizione | Numero capitolo | Tipo | Descrizione capitolo | Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2024) (a) | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2024) dati presunti) (b) (al netto della maggiore entrata) | Impegni presunti eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2024) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d) | Cancellaz nell'esercizio N-1 (2024) di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e) | Cancellazione nell'esercizio N-1 (2024) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repunto al 31/12/2024 g=a+b-c-d-e+f | Risorse vincolate presunte al 31.12.2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i) |
|-------------|--|-----------------|--------|---|-------------------------------------|--|---|--|---|--|--|--|
| | CORECOM | | | MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | | | | | | | | |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10531 | AVANZO | CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 3.700,00 | - | - | - | - | - | 3.700,00 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10687 | AVANZO | CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 4.000,00 | - | 377,65 | - | - | - | 3.622,35 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10133 | PURO | CORECOM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE | - | 86.490,00 | 63.003,02 | - | - | - | 23.486,98 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10136 | PURO | CORECOM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI (RISORSE VINCOLATE)RISORSE AGCOM | - | 29.560,24 | - | - | - | - | 29.560,24 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10507 | PURO | CORECOM - MISSIONI COMPONENTI CORECOM PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | 1.950,00 | 1.950,00 | - | - | - | - | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10508 | PURO | CORECOM - SERVIZI PER RELAZIONI PUBBLICHE. MOSTRE E CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | 13.707,95 | - | - | - | - | 13.707,95 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10531 | PURO | CORECOM - INCARICHI IN OCCASIONE DI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | 1.000,00 | - | - | - | - | 1.000,00 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 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 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10687 | PURO | CORECOM - RELATORI CONVEGNI PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | - | 1.000,00 | - | - | - | - | 1.000,00 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10598 | AVANZO | IRAP CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE | 1.227,73 | - | - | - | - | - | 1.227,73 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10605 | AVANZO | CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE | 810,00 | - | 100,00 | - | - | - | 710,00 | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10598 | PURO | IRAP CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE | - | 255,00 | 255,00 | - | - | - | - | - |
| 2003 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 10605 | PURO | CORECOM GESTIONE DELLE DELEGHE - INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE EROGATE | - | 100,00 | - | - | - | - | 100,00 | - |

| Cap Entrata | Descrizione | Numero capitolo | Tipo | Descrizione capitolo | Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2024) (a) | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2024) dati presunti (b) (al netto della maggiore entrata) | Impegni presunti eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2024) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d) | Cancellaz nell'esercizio N-1 (2024) di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e) | Cancellazione nell'esercizio N-1 (2024) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repunto al 31/12/2024 g=a+b-c-d-e+f | Risorse vincolate presunte al 31.12.2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i) |
|-------------|---|-----------------|--------|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|--|--|
| 3061 | ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI | 10720 | PURO | FONDO ONERI DI CUI ALL'ART 27 TER L.R. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI - TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (vincolato) | - | 11.100,00 | 11.100,00 | - | - | - | - | - |
| 3061 | ENTRATE DA RISPARMI DI SPESA PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI | 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 | 0 | 13.095,26 | - | - | - | - | - |
| 2001 | TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE | 10341 | AVANZO | ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE | 21.880,00 | - | 4.520,00 | - | - | - | 17.360,00 | - |
| 2001 | TRASFERIMENTO RISORSE DA AGENZIE E ENTI DELLA RETE COBIRE | 10341 | PURO | ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE CON COBIRE - RISORSE VINCOLATE - <u>compreso</u> maggiore entrata di euro 10.000 | - | 22.500,00 | 12.500,00 | - | - | - | 10.000,00 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10569 | AVANZO | SPESE POSTALI OLI | 380,53 | - | 253,76 | - | - | - | 126,77 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10570 | AVANZO | SPESE TIPOGRAFICHE OLI | 753,62 | - | 300,00 | - | - | - | 453,62 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10569 | PURO | SPESE POSTALI OLI | - | 600,00 | 600,00 | - | - | - | - | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10570 | PURO | SPESE TIPOGRAFICHE OLI | - | 1.700,00 | 1.700,00 | - | - | - | - | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE | 20038 | AVANZO | APPARATI MULTIMEDIALI PER OLI | 2.935,56 | - | - | - | - | - | 2.935,56 | - |

| Cap Entrata | Descrizione | Numero capitolo | Tipo | Descrizione capitolo | Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2024) (a) | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2024) dati presunti) (b) (al netto della maggiore entrata) | Impegni presunti eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2024) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d) | Cancellaz nell'esercizio N-1 (2024) di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e) | Cancellazione nell'esercizio N-1 (2024) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repunto al 31/12/2024 g=a+b-c-d-e+f | Risorse vincolate presunte al 31.12.2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i) |
|-------------|---|-----------------|--------|---|-------------------------------------|--|---|--|---|--|--|--|
| | OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | | | | | | | | | | | |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10682 | PURO | MANUTENZIONE ORDINARIA SITO WEB OLI - spesa vincolata | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - | - | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10568 | AVANZO | COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE | 500,00 | - | - | - | - | - | 500,00 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10072 | AVANZO | SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI compreso maggiore entrata di euro 750 | 3.460,14 | - | - | - | - | - | 3.460,14 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10074 | AVANZO | RIMBORSI SPESE RELATORI A CONVEGNI E RIUNIONI OLI | 2.675,18 | - | - | - | - | - | 2.675,18 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10072 | PURO | SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO E ORGANIZZAZIONE OLI | - | 2.227,50 | - | - | - | - | 2.227,50 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10568 | PURO | COMPENSI E RIMBORSI DOCENTI FORMAZIONE OLI A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE | - | 1.500,00 | - | - | - | - | 1.500,00 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO | 10077 | AVANZO | IRAP SU COMPETENZE - OLI | 230,00 | - | - | - | - | - | 230,00 | - |

| Cap Entrata | Descrizione | Numero capitolo | Tipo | Descrizione capitolo | Risorse vinc. al 1/1/N-1 (2024) (a) | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (2024) dati presunti (b) (al netto della maggiore entrata) | Impegni presunti eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 (2024) finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) (d) | Cancellaz nell'esercizio N-1 (2024) di residui attivi vincolati o eliminaz del vincolo su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz nell'esercizio N-1 (2023) di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): dati presunti (e) | Cancellazione nell'esercizio N-1 (2024) di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 (2022) non reimpegnati nell'esercizio N-1 (2023) (segno +) (f) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione repunto al 31/12/2024 g=a+b-c-d-e+f | Risorse vincolate presunte al 31.12.2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (i) |
|-------------|---|-----------------|--------|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|--|--|
| 2006 e 2010 | INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | | | | | | | | | | | |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10606 | AVANZO | ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE - OLI | 170,00 | - | - | - | - | - | 170,00 | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10077 | PURO | IRAP SU COMPETENZE - OLI | - | 127,50 | 127,50 | - | - | - | - | - |
| 2006 e 2010 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI PER ADESIONE OSSERVATORIO LEGISLATIVO INTERREGIONALE E TRASFERIMENTI TRASFERIMENTO DALLA CONFERENZA | 10606 | PURO | ONERI INPS QUOTA 2/3 SU COMPETENZE - OLI | - | 345,00 | 345,00 | - | - | - | - | - |

Elenco parte destinata agli investimenti risultato presunto di amministrazione (N=2024)

| Capitolo di entrata | Descriz. | Capitolo di spesa | Dirigente | Tipo | Descrizione | Risorse destinate agli investim.al 1/1/ N-1 | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N - 1 (dato presunto) | Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione Stima | Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellaz di RA costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminaz della destinazione su quote del risultato di amministraz (+) e cancellaz di RP finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gest RS) | Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1 | Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---------------------|--|-------------------|----------------------|------|---|---|--|---|---|---|---|--|
| | | | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f)=(a) +(b) -(c)- (d)-(e) | (g) |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20005 | BACCI GRAZIANI SENIA | PURO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO | | 9.104,41 | 9.088,70 | | | 15,71 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-------|----------------------------|------|--|------------|------------|--|-----------|-----------|---|
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20006 | BACCI GRAZIANI SEنيا | PURO | ACQUISTO ATTREZZATURE - SPESE DI INVESTIMENTO | 1.395,59 | 1.395,59 | | | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20050 | CALIANI MAURO | PURO | MACCHINARI PER UFFICIO | 1.000,00 | - | | | 1.000,00 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20012 | CALIANI MAURO | PURO | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 503.000,00 | 496.119,86 | | | 6.880,14 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20013 | CALIANI MAURO | PURO | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE | 85.050,00 | 84.723,00 | | | 327,00 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20014 | CALIANI MAURO | PURO | HARDWARE | 210.950,00 | 210.950,00 | | | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20058 | GUERRINI CINZIA | PURO | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | 77.000,00 | - | | | 77.000,00 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20052 | MASCAGNI FABRIZIO | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ATTREZZATURE | 500,00 | - | | 500,00 | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20053 | MASCAGNI FABRIZIO | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - ACQUISTO HARDWARE | 500,00 | - | | 500,00 | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20054 | MASCAGNI FABRIZIO | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPIANTI E MACCHINARI | 500,00 | - | | 500,00 | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20055 | MASCAGNI FABRIZIO | PURO | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - MACCHINE PER UFFICIO | 500,00 | - | | 500,00 | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20035 | PICONE SAVIO | PURO | FONDO PER SPESE IMPREVISTE IN CONTO CAPITALE | 30.000,00 | - | | 30.000,00 | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20003 | PIOVI MONICA | PURO | SERVIZI TECNICI IMMOBILI E IMPIANTI - SPESE INVESTIMENTO | 129.199,83 | 102.294,45 | | | 26.905,38 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-------|----------------------------|--------|---|----------|--------------|--------------|-----------|------------|------------|---|
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20051 | PIOVI MONICA | PURO | FORNITURA DI ATTREZZATURE PER LA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO - SPESA DI INVESTIMENTO | | 500,00 | - | | 500,00 | 0 | |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20001 | PIOVI MONICA | PURO | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | | 522.930,00 | 469.715,63 | 28.276,04 | 6.500,00 | 18.438,33 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20002 | PIOVI MONICA | PURO | MANUTENZIONE IMPIANTI-SPESE DI INVESTIMENTO | | - | - | | | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20007 | PIOVI MONICA | PURO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MENSA/BAR | | 500,00 | - | | | 500,00 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20008 | PIOVI MONICA | PURO | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR | | 16.500,00 | 15.947,34 | | | 552,66 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20044 | PIOVI MONICA | PURO | SERVIZI ACCESSORI - SPESA DI INVESTIMENTO | | 27.000,17 | 27.000,17 | | | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20005 | BACCI GRAZIANI SENIA | AVANZO | ACQUISTO MOBILI E ARREDI -SPESE DI INVESTIMENTO (compreso avanzo libero) | - | 2.830,40 | 2.830,40 | | | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20006 | BACCI GRAZIANI SENIA | AVANZO | ACQUISTO ATTREZZATURE -SPESE DI INVESTIMENTO (compreso avanzo libero) | - | 10.669,60 | 10.669,60 | | | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20062 | BACCI GRAZIANI SENIA | AVANZO | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI - L.R. 4/2024 | - | 1.300.000,00 | 1.167.100,07 | - | 132.899,93 | - | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20012 | CALIANI MAURO | AVANZO | SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 1.737,30 | 171.000,00 | - | - | - | 172.737,30 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20013 | CALIANI MAURO | AVANZO | SERVER E APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE (compreso avanzo libero) | 102,24 | 269.880,00 | 68.658,68 | - | | 201.323,56 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20014 | CALIANI MAURO | AVANZO | HARDWARE | 6.914,45 | 158.620,00 | 80.586,34 | | | 84.948,11 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-------|--------------------|--------|--|------------|------------|------------|---|------------|---|
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20058 | GUERRINI CINZIA | AVANZO | ANTITACCHEGGIO - SPESA DI INVESTIMENTO | 13.000,00 | - | - | | 13.000,00 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20001 | PIOVI MONICA | AVANZO | MANUTENZIONE IMMOBILI-SPESE DI INVESTIMENTO | 168.535,21 | 291.460,12 | 166.919,38 | | 293.075,95 | 0 |
| 4003 4008 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE PARTE CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - ED ENTRATA IN CONTO CAPITALE PER DIGITALIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20008 | PIOVI MONICA | AVANZO | ACQUISTO ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE PER MENSA/BAR | - | 25.000,00 | 21.168,95 | - | 3.831,05 | 0 |

Elenco parte accantonata risultato presunto di amministrazione tenuto conto della 8^a variazione di Consiglio anno 2024

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/ 2024 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024 | Variazione degli che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2024 (con segno +/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 | Risorse accantonate presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|--|---|----------------------------------|---|--|--|---|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) | (f) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Totale Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Fondo perdite società partecipate | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Totale Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Fondo contenzioso cap 10335 | Fondo rischi da contenzioso (compreso Irap) | 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 | |
| | Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Fondo garanzia debiti commerciali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Totale fondo garanzia debiti commerciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Altri accantonamenti Cap 10504 (puro e avanzo) | Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - corrente | 400.000,00 | -400.000,00 | 3.459.500,00 | | 3.459.500,00 | |
| Altri accantonamenti Cap 20056 puro e avanzo | Fondo speciale per finanziamento nuovi provvedimenti legislativi del consiglio regionale - avanzo - spese di investimento | 1.300.000,00 | -1.300.000,00 | - | | 0,00 | |
| | Totale Altri accantonamenti | 1.700.000,00 | -1.700.000,00 | 3.459.500,00 | | 3.459.500,00 | |
| Totale | | 4.862.456,40 | -4.862.456,40 | 3.463.956,40 | | 3.463.956,40 | |



Consiglio Regionale
della Toscana

Documento tecnico di accompagnamento

2025-2026-2027





REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Allegato B

Documento Tecnico di accompagnamento 2025 – 2026 – 2027

(Proposta di articolazione delle tipologie in categorie
e dei programmi in macro-aggregati per ciascuno
degli anni considerati nel bilancio)

**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2025 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|--|
| | | Totale | <i>di cui entrate non ricorrenti</i> | Totale | <i>di cui entrate non ricorrenti</i> | Totale | <i>di cui entrate non ricorrenti</i> |
| 9020400 | Depositi di/presso terzi | 81.000,00 | <i>81.000,00</i> | 81.000,00 | <i>81.000,00</i> | 81.000,00 | <i>81.000,00</i> |
| 9029900 | Altre entrate per conto terzi | 50.000,00 | <i>50.000,00</i> | 50.000,00 | <i>50.000,00</i> | 50.000,00 | <i>50.000,00</i> |
| 9000000 | TOTALE TITOLO 9 | 5.964.403,57 | <i>298.403,57</i> | 5.764.158,69 | <i>298.458,69</i> | 5.759.158,69 | <i>293.458,69</i> |
| TOTALE TITOLI | | 32.251.900,00 | <i>1.522.827,36</i> | 29.439.000,00 | <i>1.142.268,85</i> | 29.319.500,00 | <i>846.268,85</i> |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 32.280.176,04 | <i>1.522.827,36</i> | 29.439.000,00 | <i>1.142.268,85</i> | 29.319.500,00 | <i>846.268,85</i> |

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsioni dell'anno 2025 | | Previsioni dell'anno 2026 | | Previsioni dell'anno 2027 | |
|---------------------------------------|--|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 253.190,00 | 0,00 | 270.190,00 | 0,00 | 253.190,00 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.278.206,69 | 76.104,29 | 1.219.396,64 | 3.625,00 | 1.229.065,00 | 3.625,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 20.787.746,00 | 2.887.081,83 | 18.538.978,20 | 451.450,00 | 18.704.809,84 | 427.450,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 2.821.835,24 | 847.500,24 | 2.710.300,24 | 806.000,24 | 2.678.300,24 | 804.000,24 |
| 107 | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 81.676,07 | 5.676,07 | 81.676,07 | 5.676,07 | 81.676,07 | 5.676,07 |
| 110 | Altre spese correnti | 137.928,64 | 65.928,64 | 137.800,00 | 65.800,00 | 137.800,00 | 65.800,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 25.360.582,64 | 3.882.291,07 | 22.958.341,15 | 1.332.551,31 | 23.084.841,15 | 1.306.551,31 |
| | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 930.189,83 | 930.189,83 | 691.500,16 | 691.500,16 | 450.500,16 | 450.500,16 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 955.189,83 | 955.189,83 | 716.500,16 | 716.500,16 | 475.500,16 | 475.500,16 |
| | TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 5.833.403,57 | 137.403,57 | 5.633.158,69 | 137.458,69 | 5.628.158,69 | 132.458,69 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 131.000,00 | 131.000,00 | 131.000,00 | 131.000,00 | 131.000,00 | 131.000,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 5.964.403,57 | 268.403,57 | 5.764.158,69 | 268.458,69 | 5.759.158,69 | 263.458,69 |
| TOTALE TITOLI E MACROAGGREGATI | | 32.280.176,04 | 5.105.884,47 | 29.439.000,00 | 2.317.510,16 | 29.319.500,00 | 2.045.510,16 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 32.280.176,04 | 5.105.884,47 | 29.439.000,00 | 2.317.510,16 | 29.319.500,00 | 2.045.510,16 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 0101 | 0102 | 0103 | 0104 | 0107 | 0109 | 0110 | 0100 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.128,64 | 60.128,64 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.128,64 | 60.128,64 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 253.190,00 | 1.278.206,69 | 20.787.746,00 | 2.821.835,24 | 0,00 | 81.676,07 | 137.928,64 | 25.360.582,64 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 0101 | 0102 | 0103 | 0104 | 0107 | 0109 | 0110 | 0100 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 270.190,00 | 1.219.396,64 | 18.538.978,20 | 2.710.300,24 | 0,00 | 81.676,07 | 137.800,00 | 22.958.341,15 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 0101 | 0102 | 0103 | 0104 | 0107 | 0109 | 0110 | 0100 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 253.190,00 | 1.229.065,00 | 18.704.809,84 | 2.678.300,24 | 0,00 | 81.676,07 | 137.800,00 | 23.084.841,15 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE |
|---------------------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| | | 0202 | 0203 | 0205 | 0200 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 45.500,00 | 0,00 | 0,00 | 45.500,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 378.976,20 | 5.000,00 | 0,00 | 383.976,20 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 505.713,63 | 0,00 | 0,00 | 505.713,63 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 930.189,83 | 5.000,00 | 0,00 | 935.189,83 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 930.189,83 | 5.000,00 | 20.000,00 | 955.189,83 |

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE |
|---------------------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| | | 0202 | 0203 | 0205 | 0200 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 35.500,00 | 0,00 | 0,00 | 35.500,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 483.000,16 | 5.000,00 | 0,00 | 488.000,16 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 173.000,00 | 0,00 | 0,00 | 173.000,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 691.500,16 | 5.000,00 | 0,00 | 696.500,16 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 691.500,16 | 5.000,00 | 20.000,00 | 716.500,16 |

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE |
|---------------------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| | | 0202 | 0203 | 0205 | 0200 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 55.500,00 | 0,00 | 0,00 | 55.500,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 187.000,16 | 5.000,00 | 0,00 | 192.000,16 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 208.000,00 | 0,00 | 0,00 | 208.000,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 450.500,16 | 5.000,00 | 0,00 | 455.500,16 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 450.500,16 | 5.000,00 | 20.000,00 | 475.500,16 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | 0701 | 0702 | 0700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 5.833.403,57 | 131.000,00 | 5.964.403,57 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 5.833.403,57 | 131.000,00 | 5.964.403,57 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 5.833.403,57 | 131.000,00 | 5.964.403,57 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | 0701 | 0702 | 0700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 5.633.158,69 | 131.000,00 | 5.764.158,69 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 5.633.158,69 | 131.000,00 | 5.764.158,69 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 5.633.158,69 | 131.000,00 | 5.764.158,69 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2027

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | 0701 | 0702 | 0700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 5.628.158,69 | 131.000,00 | 5.759.158,69 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 5.628.158,69 | 131.000,00 | 5.759.158,69 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | | 5.628.158,69 | 131.000,00 | 5.759.158,69 |