



BOLLETTINO UFFICIALE della Regione Toscana

Parte Seconda n. 51 del 23.12.2015

Supplemento n. 172

mercoledì, 23 dicembre 2015

Firenze

Bollettino Ufficiale: piazza dell'Unità Italiana, 1 - 50123 Firenze - Fax: 055 - 4384620

E-mail: redazione@regione.toscana.it

Il Bollettino Ufficiale della Regione Toscana è pubblicato esclusivamente in forma digitale, la pubblicazione avviene di norma il mercoledì, o comunque ogni qualvolta se ne ravvisi la necessità, ed è diviso in tre parti separate.

L'accesso alle edizioni del B.U.R.T., disponibili sul sito WEB della Regione Toscana, è libero, gratuito e senza limiti di tempo.

Nella **Parte Prima** si pubblicano lo Statuto regionale, le leggi e i regolamenti della Regione, nonché gli eventuali testi coordinati, il P.R.S. e gli atti di programmazione degli Organi politici, atti degli Organi politici relativi all'interpretazione di norme giuridiche, atti relativi ai referendum, nonché atti della Corte Costituzionale e degli Organi giurisdizionali per gli atti normativi coinvolgenti la Regione Toscana, le ordinanze degli organi regionali.

Nella **Parte Seconda** si pubblicano gli atti della Regione, degli Enti Locali, di Enti pubblici o di altri Enti ed Organi la cui pubblicazione sia prevista in leggi e regolamenti dello Stato o della Regione, gli atti della Regione aventi carattere diffusivo generale, atti degli Organi di direzione amministrativa della Regione aventi carattere organizzativo generale.

Nella **Parte Terza** si pubblicano i bandi e gli avvisi di concorso, i bandi e gli avvisi per l'attribuzione di borse di studio, incarichi, contributi, sovvenzioni, benefici economici e finanziari e le relative graduatorie della Regione, degli Enti Locali e degli altri Enti pubblici, si pubblicano inoltre ai fini della loro massima conoscibilità, anche i bandi e gli avvisi disciplinati dalla legge regionale 13 luglio 2007, n. 38 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro).

Ciascuna parte, comprende la stampa di Supplementi, abbinata all'edizione ordinaria di riferimento, per la pubblicazione di atti di particolare voluminosità e complessità, o in presenza di specifiche esigenze connesse alla tipologia degli atti.

SEZIONE I

CONSIGLIO REGIONALE - Deliberazioni

DELIBERAZIONE 15 dicembre 2015, n. 85

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2016-2017-2018.

SEZIONE I

CONSIGLIO REGIONALE - Deliberazioni

DELIBERAZIONE 15 dicembre 2015, n. 85

Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2016-2017-2018.

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 del Consiglio regionale, ed 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 6 del regolamento interno 24 aprile 2013, n. 20 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità) in virtù del quale il bilancio di previsione del Consiglio regionale e la 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, nell'ambito dell'autonomia contabile riconosciuta dai rispettivi statuti, il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al suddetto decreto legislativo;

- l'articolo 41 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che dispone che: "a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33";

Preso atto:

- che dall'anno 2016 gli schemi di bilancio adottati assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai sensi dell'articolo 11, comma 14, del d.lgs 118/2011;

- ai sensi dell'articolo 41 del d.l. 66/2014 convertito dalla l. 89/2014, del prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 (allegato A, sub lettera H, al bilancio di previsione 2016-2017-2018);

Accertato che:

- nella seduta del 30 settembre 2015 l'Ufficio di presidenza ha definito il fabbisogno per il bilancio del Consiglio regionale per il triennio 2016-2017-2018 da stanziare nel bilancio della Regione e che nella seduta del 2 dicembre 2015 ha coerentemente adottato i suddetti documenti;

- nelle previsioni di bilancio per il triennio 2016-2017-2018 sono stati rispettati i limiti di spesa imposti dal decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) convertito, con modificazione, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e dal decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini, nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;

- 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;

Considerato che, in coerenza con quanto disposto dall'articolo 39, comma 10, del d.lgs.118/2011:

- l'Ufficio di presidenza procederà all'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio con il quale provvederà, per ciascun esercizio, alla ripartizione dell'unità di voto di bilancio in categorie e macroaggregati;

- contestualmente all'approvazione del documento di cui sopra, ai sensi dell'articolo 11 del reg. int. c.r. 20/2013, il Segretario generale procederà all'assegnazione delle risorse alle articolazioni organizzative di livello

dirigenziale ripartendo le categorie e i macroaggregati in capitoli al fine della gestione e della rendicontazione;

- in virtù del combinato disposto dell'articolo 51, comma 4, del d.lgs.118/2011 e dell'articolo 14 del reg. int. c.r. 20/2013, le variazioni compensative fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato possono essere effettuate, in caso di necessità, dal Segretario generale, o dal direttore d'area all'interno della stessa direzione di area, con successiva ratifica da parte dell'Ufficio di presidenza in occasione della prima delibera di variazione di bilancio;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Regione Toscana in data 1° dicembre 2105, ai sensi dell'articolo 11, comma 3, del d.lgs. 118/2011, e tenuto conto di quanto disposto dall'articolo 72 del d.lgs. 118/2011 (allegato A, sub lettera I);

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

- la proposta di "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2016-2017-2018" e relativi allegati;

- la relazione previsionale e programmatica predisposta ai sensi dell'articolo 4 del vigente Regolamento interno di amministrazione e contabilità 24 aprile 2013, n. 20, nell'ambito della quale è stata inserita la nota integrativa prevista dall'articolo 11, comma 3, del d.lgs. 118/2011;

DELIBERA

1. di approvare i seguenti allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2016-2017-2018 e relativi allegati (Allegato A);

- la relazione previsionale e programmatica per il triennio 2016-2017-2018 (Allegato B);

2. di dare atto che:

- l'Ufficio di presidenza procederà all'approvazione

del documento tecnico di accompagnamento al bilancio con il quale provvederà, per ciascun esercizio, alla ripartizione dell'unità di voto di bilancio in categorie e macroaggregati;

- contestualmente all'approvazione del documento di cui sopra, ai sensi dell'articolo 11 del vigente reg. int. c.r. 20/2013, il Segretario generale procederà all'assegnazione delle risorse alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale ripartendo le categorie e i macroaggregati in capitoli al fine della gestione e della rendicontazione;

- in virtù del combinato disposto dell'articolo 51, comma 4, del d.lgs. 118/2011 e dell'articolo 14 del reg. int. c.r. 20/2013, le variazioni compensative fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato possono essere effettuate, in caso di necessità, dal Segretario generale, o dal direttore d'area all'interno della stessa direzione di area, con successiva ratifica da parte dell'Ufficio di presidenza in occasione della prima delibera di variazione di bilancio.

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, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.

IL CONSIGLIO REGIONALE APPROVA

con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

Il Presidente
Eugenio Giani

I Segretari
Giovanni Donzelli
Antonio Mazzeo

SEGUONO ALLEGATI

ALLEGATO A

REGIONE TOSCANA



Consiglio Regionale

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2017-2018

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

Allegato F

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATEAllegato n.9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

| TITOLO/ TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|----------------------|---|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | | | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | | 0,00 | | |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2) | | | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | | 1.650.000,00 | | |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 29.000,00 | 24.608.215,64 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 |
| | | | 28.390.502,12 | 21.750.383,60 | | |
| 20103 | Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 20000 Totale | Trasferimenti correnti | 29.000,00 | 24.608.215,64 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 |
| TITOLO 2 | | | 28.390.502,12 | 21.750.383,60 | | |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 1.381,99 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | | | 1.381,99 | 250,00 | | |
| 30200 | Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 2.977,60 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | | 2.977,60 | 500,00 | | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

Allegato F

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

| TITOLO/ TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONE DI competenza Previsione di cassa | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|--------------------------|---|---|---|--|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| 30300 | Tipologia 300 Interessi attivi | 466,01 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 50.631,33 52.803,22 | 14.012,13 14.478,14 | 14.910,33 | 14.914,36 |
| 30500 | Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti | 13.400,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 803.906,22 836.766,37 | 234.050,00 247.450,00 | 234.100,00 | 234.050,00 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 13.866,01 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 858.897,14 893.929,18 | 248.812,13 262.678,14 | 249.760,33 | 249.714,36 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40300 | Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 699.260,00 699.260,00 | 523.792,04 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| 40000 Totale TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 699.260,00 699.260,00 | 523.792,04 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100 Entrate per partite di giro | 0,00 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 4.917.200,00 4.917.949,13 | 3.308.900,00 3.308.900,00 | 3.301.900,00 | 3.301.900,00 |
| 90200 | Tipologia 200 Entrate per conto terzi | 4.746,22 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 818.100,00 864.162,77 | 929.000,00 933.746,22 | 919.100,00 | 912.000,00 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.746,22 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 5.735.300,00 5.782.111,90 | 4.237.900,00 4.242.646,22 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| Totale Titoli | | 47.612,23 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 31.901.672,78 35.765.803,20 | 26.731.887,77 26.779.500,00 | 26.435.935,97 | 26.338.790,00 |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

Allegato F

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATEAllegato n.9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

| TITOLO/ TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-------------------------------|---------------|---|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Totale generale delle Entrate | | 47.612,23 | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| | | | 35.765.803,20 | 28.429.500,00 | | |
| | | | | | | |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinata sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-------------------------------------|---|--|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | |
| 0101 | Progr. 1 | Organi istituzionali | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | | | 798.688,00 | 22.202.691,47 | 15.384.346,00 |
| | | | Previsione di competenza | 22.202.691,47 | 15.072.906,85 | 15.500.501,50 |
| | | | di cui già impegnato * | | 204.903,83 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 23.197.816,79 | 16.044.389,50 | |
| | Totale Progr. 1 Organi istituzionali | | | 798.688,00 | 22.202.691,47 | 15.384.346,00 |
| | | | Previsione di competenza | 22.202.691,47 | 15.072.906,85 | 15.500.501,50 |
| | | | di cui già impegnato * | | 204.903,83 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 23.197.816,79 | 16.044.389,50 | |
| 0102 | Progr. 2 | Segreteria generale | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | | | 8.000,00 | 61.406,73 | 46.710,64 |
| | | | Previsione di competenza | 61.406,73 | 47.349,56 | 60.300,00 |
| | | | di cui già impegnato * | | 25.678,05 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 67.101,94 | 49.178,64 | |
| | Totale Progr. 2 Segreteria generale | | | 8.000,00 | 61.406,73 | 46.710,64 |
| | | | Previsione di competenza | 61.406,73 | 47.349,56 | 60.300,00 |
| | | | di cui già impegnato * | | 25.678,05 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 67.101,94 | 49.178,64 | |
| 0103 | Progr. 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | | | 8.000,00 | 61.406,73 | 46.710,64 |
| | | | Previsione di competenza | 61.406,73 | 47.349,56 | 60.300,00 |
| | | | di cui già impegnato * | | 25.678,05 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 67.101,94 | 49.178,64 | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-----------------------------------|---|---|--|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 318.100,00 | 2.871.190,03 | 2.501.931,17 | 2.495.544,14 | 2.459.044,14 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | 416.195,50 | 117.208,51 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 3.342,80 | 3.229.015,99 | 2.763.327,14 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| | | Previsione di competenza | 37.796,76 | 17.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 37.796,76 | 20.842,80 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Progr. 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 321.442,80 | 2.908.986,79 | 2.519.431,17 | 2.513.044,14 | 2.476.544,14 |
| | | Previsione di competenza | | 416.195,50 | 117.208,51 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato *</i> | | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di competenza | 3.266.812,75 | 2.784.169,94 | | |
| 0105 | Progr. 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 76.500,00 | 994.741,64 | 679.761,83 | 675.761,83 | 686.700,00 |
| | | Previsione di competenza | | 439.020,06 | 29.616,89 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.142.973,38 | 700.261,83 | | |
| Totale Progr. 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 76.500,00 | 994.741,64 | 679.761,83 | 675.761,83 | 686.700,00 |
| | | Previsione di competenza | | 439.020,06 | 29.616,89 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.142.973,38 | 700.261,83 | | |
| 0106 | Progr. 6 | Ufficio tecnico | | | | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|---|--|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 116.500,00 | 447.642,73 | 383.500,00 | 483.500,00 | 303.500,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | 269.157,52 | 60.824,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 34.151,89 | 625.638,15 | 461.500,00 | | |
| | | Previsione di competenza | | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| | | <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 |
| | | | 336.052,04 | 73.651,89 | | |
| Totale Progr. 6 | Ufficio tecnico | 150.651,89 | 704.831,42 | 428.500,00 | 528.500,00 | 348.500,00 |
| | | | | 269.157,52 | 60.824,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 961.690,19 | 535.151,89 | | |
| 0108 | Progr. 8 | Statistica e sistemi informativi | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 145.405,00 | 1.477.451,77 | 1.366.420,90 | 1.274.413,32 | 1.222.413,32 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | 538.266,96 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 23.000,00 | 1.705.997,91 | 1.373.418,36 | | |
| | | Previsione di competenza | | 307.635,90 | 307.635,90 | 307.635,90 |
| | | <i>di cui già impegnato *</i> | | 7.844,76 | 4.432,26 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 510.196,80 | 330.635,90 | | |
| Totale Progr. 8 | Statistica e sistemi informativi | 168.405,00 | 1.922.926,32 | 1.674.056,80 | 1.582.049,22 | 1.530.049,22 |
| | | | | 546.111,72 | 4.432,26 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.216.194,71 | 1.704.054,26 | | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-----------------------------------|------------------|--|--|------------|------------|------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| 0110 | Progr. 10 | Risorse umane | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 7.600,00 | 74.524,79 | 107.044,50 | 107.044,50 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | | 99.544,50 | |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | | 2.499,20 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | | 134.503,13 | 105.644,50 | 0,00 |
| | Totale Progr. 10 | Risorse umane | 7.600,00 | 74.524,79 | 107.044,50 | 107.044,50 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | | 2.499,20 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | | 739,20 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | | 134.503,13 | 105.644,50 | 0,00 |
| 0111 | Progr. 11 | Altri servizi generali | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 104.300,00 | 391.674,17 | 363.450,00 | 363.450,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | | 456.213,87 | 413.750,00 | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | 2.826,87 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | | 2.826,87 | 4.000,00 | |
| | Totale Progr. 11 | Altri servizi generali | 104.300,00 | 394.501,04 | 367.450,00 | 367.450,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | | 459.040,74 | 417.750,00 | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-----------------------------------|---|---|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Totale Miss. 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.635.587,69 | 29.264.610,20 | 21.177.800,94 | 20.894.106,10 | 21.077.089,36 |
| | <i>di cui già impegnato *</i> | | | 2.291.048,43 | 443.402,74 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di cassa | | 31.446.133,63 | 22.340.600,56 | | |
| Miss. 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | |
| 0502 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | |
| | TITOLO 1 | 54.546,00 | 246.632,50 | 621.712,00 | 646.500,00 | 623.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato *</i> | | | 39.970,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di competenza | | 331.916,26 | 667.258,00 | | |
| | Previsione di competenza | 0,00 | 482.598,00 | 35.000,00 | 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 | | 482.598,00 | 35.000,00 | | |
| Totale Progr. 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 54.546,00 | 729.230,50 | 656.712,00 | 646.500,00 | 623.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato *</i> | | | 39.970,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di competenza | | 814.514,26 | 702.258,00 | | |
| Totale Miss. 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 54.546,00 | 729.230,50 | 656.712,00 | 646.500,00 | 623.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato *</i> | | | 39.970,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di competenza | | 814.514,26 | 702.258,00 | | |
| Miss. 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| 1205 | Interventi per le famiglie | | | | | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|--|---------------|--|---|------------|------------|-----------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| TITOLO 1 Spese correnti | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Progr. 5 Interventi per le famiglie | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1210 Progr. 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | | | | | | |
| TITOLO 1 Spese correnti | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| Totale Progr. 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| Totale Miss. 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 286.500,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 286.500,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| Miss. 18 Relazioni con altre autonomie territoriali e locali | | | | | | |
| 1802 Progr. 2 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | | | | | | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|---|---------------|---|--|------------|------------|------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| TITOLO 1 Spese correnti | | | | | | |
| | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| Totale Progr. 2 | | | | | | |
| | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| Totale Miss. 18 | | | | | | |
| | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| Miss. 20 | | | | | | |
| Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 2001 | | | | | | |
| Fondo di riserva | | | | | | |
| TITOLO 1 Spese correnti | | | | | | |
| | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 457.044,96 | 258.927,63 | 304.677,76 | 255.644,50 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 457.044,96 | 743.082,01 | 304.677,76 | 255.644,50 |
| TITOLO 2 Spese in conto capitale | | | | | | |
| | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 37.954,39 | 114.656,14 | 104.656,14 | 104.656,14 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 37.954,39 | 114.656,14 | 104.656,14 | 104.656,14 |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|--|---------------|--|--|------------|------------|------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Totale Progr. 1 Fondo di riserva | | | | 373.583,77 | 409.333,90 | 360.300,64 |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <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 |
| | | | Previsione di cassa | 494.999,35 | 857.738,15 | |
| 2002 Progr. 2 Fondo svalutazione crediti | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <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 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <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 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Progr. 2 Fondo svalutazione crediti | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <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 |
| | | | Previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2003 Progr. 3 Altri fondi | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 33.857,91 | 29.003,29 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di cassa | 33.857,91 | 29.003,29 | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-----------------------------------|--|---|--|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Progr. 3 | Altri fondi | 0,00 | 33.857,91 | 29.003,29 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 33.857,91 | 29.003,29 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Miss. 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | 528.857,26 | 402.587,06 | 409.333,90 | 360.300,64 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 528.857,26 | 886.741,44 | 0,00 | 0,00 |
| Miss. 99 | Servizi per conto terzi | | | | | |
| 9901 | Progr. 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | | |
| | | 0,00 | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 16.937,40 | 7.057,25 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Progr. 1 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | | Previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> | 0,00 | 16.937,40 | 7.057,25 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Previsione di cassa | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 | 0,00 | 0,00 |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-----------------------------------|-------------------------|---|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Totale Miss. 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | | | | 16.937,40 | 7.057,25 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 4.237.900,00 | | |
| Totale Missioni | | 1.690.133,69 | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| | | | | 2.347.955,83 | 450.459,99 | 0,00 |
| | | | | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 28.429.500,00 | | |
| Totale generale delle Spese | | 1.690.133,69 | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| | | | | 2.347.955,83 | 450.459,99 | 0,00 |
| | | | | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 28.429.500,00 | | |

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) RIs amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

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

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| TITOLO/ TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONE DI COMPETENZA | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|----------------------|--|---|--------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | | Previsione di competenza | | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | | Previsione di competenza | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsione di competenza | | 0,00 | | |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2) | | Previsione di competenza | | | | |
| | - fondo di cassa all'1/1'esercizio di riferimento | | Previsione di cassa | | 1.650.000,00 | | |
| 20000 | Titolo 2 | Trasferimenti correnti | | | | | |
| | | 29.000,00 | Previsione di competenza | 24.608.215,64 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 |
| | | | Previsione di cassa | 28.390.502,12 | 21.750.383,60 | | |
| 30000 | Titolo 3 | Entrate extratributarie | | | | | |
| | | 13.866,01 | Previsione di competenza | 858.897,14 | 248.812,13 | 249.760,33 | 249.714,36 |
| | | | Previsione di cassa | 893.929,18 | 262.678,14 | | |
| 40000 | Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | | |
| | | 0,00 | Previsione di competenza | 699.260,00 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| | | | Previsione di cassa | 699.260,00 | 523.792,04 | | |
| 90000 | Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | |
| | | 4.746,22 | Previsione di competenza | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | | | Previsione di cassa | 5.782.111,90 | 4.242.646,22 | | |
| Totale Titoli | | | | | | | |
| | | 47.612,23 | Previsione di competenza | 31.901.672,78 | 26.731.887,77 | 26.435.935,97 | 26.338.790,00 |
| | | | Previsione di cassa | 35.765.803,20 | 26.779.500,00 | | |

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

| TITOLO/ TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | | | |
|--------------------------------------|---------------|---|--|------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 | | |
| Totale generale delle Entrate | | | | 47.612,23 | Previsione di competenza Previsione di cassa | 36.596.497,96 35.765.803,20 | 26.737.000,00 28.429.500,00 | 26.440.940,00 26.338.790,00 |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Al a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE/ PROGRAMMA/ TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|-------------------------------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 1.629.639,00 | 29.597.358,70 | 21.975.307,96 | 21.741.147,96 | 21.646.097,96 |
| | | | <i>di cui già impegnato *</i> | 2.323.173,67 | 438.970,48 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.112,23 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 60.494,69 | 31.720.580,29 | 23.612.813,27 | | |
| | | | Previsione di competenza | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| | | | <i>di cui già impegnato *</i> | 7.844,76 | 4.432,26 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 0,00 | 1.407.424,86 | 578.786,73 | | |
| | | | Previsione di competenza | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato *</i> | 16.937,40 | 7.057,25 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titoli | | 1.690.133,69 | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| | | | Previsione di competenza | 2.347.955,83 | 450.459,99 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato *</i> | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 28.429.500,00 | | |
| Totale generale delle Spese | | 1.690.133,69 | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato *</i> | 2.347.955,83 | 450.459,99 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsione di competenza | 38.863.305,15 | 28.429.500,00 | 28.429.500,00 |

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI **

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|----------------------------------|---|---|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Miss. 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.635.587,69 | 29.264.610,20 | 21.177.800,94 | 20.894.106,10 | 21.077.089,36 |
| | di cui già impegnato * | | | 2.291.048,43 | 443.402,74 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 5.112,23 | | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di cassa | 31.446.133,63 | | 22.340.600,56 | | |
| Totale Miss. 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 54.546,00 | 729.230,50 | 656.712,00 | 646.500,00 | 623.500,00 |
| | di cui già impegnato * | | | 39.970,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di cassa | 814.514,26 | | 702.258,00 | | |
| Totale Miss. 12 | Dritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 286.500,00 | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| | di cui già impegnato * | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di cassa | 286.500,00 | | 220.000,00 | | |
| Totale Miss. 18 | Relazioni con altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 52.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| | di cui già impegnato * | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di cassa | 52.000,00 | | 42.000,00 | | |
| Totale Miss. 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | 528.857,26 | 402.587,06 | 409.333,90 | 360.300,64 |
| | di cui già impegnato * | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Previsione di cassa | 528.857,26 | | 886.741,44 | | |

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI **

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONE DI COMPETENZA di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|------------------------------------|-------------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Totale Miss. 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | Previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa | 5.735.300,00 | 4.237.900,00 16.937,40 0,00 | 4.221.000,00 7.057,25 0,00 | 4.213.900,00 0,00 0,00 |
| Totale Missioni | | | | | | | |
| | | 1.690.133,69 | Previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 2.347.955,83 5.004,03 | 26.440.940,00 450.459,99 0,00 | 26.338.790,00 0,00 0,00 |
| Totale generale delle Spese | | | | | | | |
| | | 1.690.133,69 | Previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa | 36.596.497,96 | 26.737.000,00 2.347.955,83 5.004,03 | 26.440.940,00 450.459,99 0,00 | 26.338.790,00 0,00 0,00 |

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci di previsione.

** Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|--|---|--|----------------------|----------------------|--|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 1.650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.612.813,27 | 21.975.307,96 5.004,03 | 21.741.147,96 0,00 | 21.646.097,96 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 21.750.383,60 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 | 21.396.383,60 | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extracontributarie | 262.678,14 | 248.812,13 | 249.760,33 | 249.714,36 | 249.714,36 | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 523.792,04 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 | 578.786,73 | 523.792,04 0,00 | 478.792,04 0,00 | 478.792,04 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 22.536.853,78 | 22.493.987,77 | 22.214.935,97 | 22.124.890,00 | 22.124.890,00 | 24.191.600,00 | 22.499.100,00 | 22.219.940,00 | 22.124.890,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 4.242.646,22 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 | 4.213.900,00 | 4.237.900,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| Totale titoli | 26.779.500,00 | 26.731.887,77 | 26.435.935,97 | 26.338.790,00 | 26.338.790,00 | 28.429.500,00 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 28.429.500,00 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 | 26.338.790,00 | 28.429.500,00 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 0,00 | | | | | | | | |

Il totale delle entrate finali pari ad euro 22.493.987,77 per l'anno 2016 ed euro 22.214.935,97 per l'anno 2017 è al netto del fondo pluriennale vincolato pari ad euro 5.112,23 per l'anno 2016 e euro 5.004,03 per l'anno 2017. Prendendo in considerazione anche tali importi si realizza l'equilibrio tra entrate finali e spese finali

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|---|-----|--|----------------------------|----------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti | (+) | 0,00 | | |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 21.970.195,73 | 21.736.143,93 | 21.646.097,96 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Spese titolo 3.00 - Variazioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (+) | 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 disp. di legge o dei principi contab. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 21.975.307,96 | 21.741.147,96 | 21.646.097,96 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 5.004,03 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (4) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti | (-) | 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 presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| 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 (2) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disp. di legge o dei princ. cont. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 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 | (-) | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| - 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 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Equilibrio di parte capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie | (+) | | | |
| 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 |
| 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 |
| C) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Indicare l'importo della lettera C) conservando il segno (+) o (-).

REGIONE TOSCANA



Consiglio Regionale

Allegati

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2016 DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

| | |
|---|--|
| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 | |
| (+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015 | 4.456.987,56 |
| (+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015 | 237.837,62 |
| (+) Entrate già accertate nell'esercizio 2015 | 30.921.507,51 |
| (-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2015 | 32.460.372,56 |
| - Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015 | 1.615,08 |
| + Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015 | 26.122,38 |
| = A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016 | 3.180.467,43 |
| (+) Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 596.500,00 |
| (-) Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 1.200.000,00 |
| +/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 0,00 |
| -/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 0,00 |
| (-) Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 (1) | 5.004,03 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 (2) |
| | 2.571.963,40 |

| | |
|--|---|
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 | |
| Parte accantonata (3) | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (4) | 0,00 |
| Fondo residui perenti al 31/12/2015 (5) | 13.003,29 |
| Fondo rischi contezioso al 31/12/2015 | 16.000,00 |
| | B) Totale parte accantonata |
| | 29.003,29 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 313.185,61 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 191.000,00 |
| Altri vincoli da specificare | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata |
| | 504.185,61 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| | D) Totale destinata agli investimenti |
| | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) |
| | 2.038.774,50 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6) | |

| | |
|---|--|
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 (7) | |
| Utilizzo quota vincolata | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli da specificare | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto |
| | 0,00 |

Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione

| Capitoli entrata | Descrizione | Capitolo spesa | Descrizione | Risorse vincolate al 1/1/2015 (a) | Accertamenti presunti esercizio 2015 (b) | Impieghi presunti esercizio 2015 (c) | Fondo pluriennale vincolato presunto al 31.12.2015 (d) | Cancellazione dell'accertamento e eliminazione vincolo (e) | Risorse vincolate presumite al 31.12.2015 (f) = (a+b) - (c) - (d) | di cui residui perenni (g) | Utilizzo risorse vincolate presumite nell'esercizio 2015 (h) |
|------------------|--|----------------|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|--|--|---|----------------------------|--|
| 17 | TRASFERIMENTI PER FUNZIONI DELEGATE AL CORECOM | 3106/ 3108 | CO.RE.COM. - SPESE PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE DELL'AUTORITA' PER LE GARANZIE NELLE COMUNICAZIONI (art. 30 l.r. 22/02) E DEFINIZIONE CONTROVERSIE | - | 172.675,64 | 172.675,64 | - | - | - | - | - |
| 3 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE | 3106/ 3108 | CO.RE.COM. - SPESE PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE DELL'AUTORITA' PER LE GARANZIE NELLE COMUNICAZIONI (art. 30 l.r. 22/02) E DEFINIZIONE CONTROVERSIE | 313.185,61 | - | - | - | - | 313.185,61 | - | - |
| | | | Totale vincoli derivanti da legge (l) | 313.185,61 | 172.675,64 | 172.675,64 | 0,00 | 0,00 | 313.185,61 | - | 0 |
| | | | Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t) | 0 | - | - | - | - | 0 | - | - |
| | | | Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f) | 0 | - | - | - | - | 0 | - | - |
| | | | Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (E) | 0 | - | - | - | - | 0 | - | - |
| 14 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE-CORRENTE | 12101 | FONDO ONERI DI CUI ALL'ART. 27 TER. LR. 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI-AMBIENTALI (coperto da entrate correnti) | - | 266.500,00 | 75.500,00 | - | - | 191.000,00 | - | - |
| | | | Totale altri vincoli (V) | 0 | 266.500,00 | 75.500,00 | - | - | 191.000,00 | - | 0 |
| | | | Totale risorse vincolate (l) + (t) + (f) + (E) + (V) | 313.185,61 | 439.175,64 | 248.175,64 | - | - | 504.185,61 | - | 0 |
| | | | Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo residui perenni riguardante le risorse vincolate (solo per le regioni) | | | | | | 0 | | |
| | | | Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità riguardanti le risorse vincolate | | | | | | 0 | | |
| | | | Quota del risultato di amministrazione accantonata per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate | | | | | | 0 | | |
| | | | Totale risorse vincolate al netto degli accantonamenti, rappresentato nell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto | | | | | | 504.185,61 | | 0 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO *

| MISSIONI E PROGRAMMI | (a) Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 | (b) Spese impegnate negli esercizi precedenti con imputazione nel fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016 | (c) = (a) - (b) | (d) Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con apertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
|---|---|--|-----------------|---|------|------|------|------|---------------------------|
| | | | | 2017 | 2018 | | | | |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Miss. 18 Relazioni con altre autonomie territoriali e | | | | | | | | | |
| Miss. 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Miss. 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| Miss. 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | | | |
| 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Miss. 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | | | |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO *

| MISSIONI E PROGRAMMI | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) | |
|----------------------|--|--|---|--|------|------|-----------------|---------------------------------|--|
| | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con il fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | 2017 | 2018 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 |

- a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ***

Esercizio finanziario 2016

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

| Tipologia | Denominazione | Stanzamenti 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) |
|--|---------------|-----------------------------|--|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE GENERALE (***) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | | - | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | | - | 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 n. 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).

** 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.

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ***

Esercizio finanziario 2017

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

| Tipologia | Denominazione | Stanzamenti 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) |
|--|---------------|-----------------------------|--|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE GENERALE (***) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | | - | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | | - | 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 n. 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).

** 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.

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ***

Esercizio finanziario 2018

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

| Tipologia | Denominazione | Stanzamenti 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) |
|--|---------------|-----------------------------|--|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE GENERALE (***) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | | - | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | | - | 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 n. 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).

** 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.

Allegato d) - Limiti di indebitamento regioni

CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME**

Dati da stanziamento bilancio 2016

| ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011 | |
|--|-------------|
| A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | 0,00 |
| B) Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 |
| C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B) | 0,00 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | |
| D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C) | 0,00 |
| E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2015 | 0,00 |
| F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso | 0,00 |
| G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale | 0,00 |
| H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame | 0,00 |
| I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento | 0,00 |
| L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | 0,00 |
| M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L) | 0,00 |
| TOTALE DEBITO | |
| Debito contratto al 31/12/2015 | 0,00 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | 0,00 |
| Debito autorizzato dalla Legge in esame | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELLA REGIONE | 0,00 |
| DEBITO POTENZIALE | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | 0,00 |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Missioni 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----------|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Organi istituzionali | | | | |
| | previsione di competenza | | 11.945,34 | 12.845,34 | 12.845,34 |
| | -di cui già impegnato | | 299,90 | 88,70 | |
| 2 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 12.677,34 | 12.845,34 | 12.845,34 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 3 | Segreteria generale | | | | |
| | previsione di competenza | | 14.931,68 | 16.056,68 | 16.056,68 |
| | -di cui già impegnato | | 374,88 | 110,88 | |
| 4 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 15.846,68 | 16.056,68 | 16.056,68 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 5 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | |
| | previsione di competenza | | 19.908,90 | 21.408,90 | 21.408,90 |
| | -di cui già impegnato | | 499,84 | 147,84 | |
| 6 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 21.128,90 | 21.408,90 | 21.408,90 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 7 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 8 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 9 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | |
| | previsione di competenza | | 4.977,23 | 5.352,23 | 5.352,23 |
| | -di cui già impegnato | | 124,96 | 36,96 | |
| 10 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 5.282,23 | 5.352,23 | 5.352,23 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 11 | Ufficio tecnico | | | | |
| | previsione di competenza | | 6.968,12 | 7.493,12 | 7.493,12 |
| | -di cui già impegnato | | 174,94 | 51,74 | |
| 12 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 7.395,12 | 7.493,12 | 7.493,12 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 13 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 14 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 15 | Statistica e sistemi informativi | | | | |
| | previsione di competenza | | 7.963,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| | -di cui già impegnato | | 199,94 | 59,14 | |
| 16 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 8.451,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 17 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 18 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 19 | Risorse umane | | | | |
| | previsione di competenza | | 11.945,34 | 12.845,34 | 12.845,34 |
| | -di cui già impegnato | | 299,90 | 88,70 | |
| 20 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 12.677,34 | 12.845,34 | 12.845,34 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 21 | Altri servizi generali | | | | |
| | previsione di competenza | | 8.959,01 | 9.634,01 | 9.634,01 |
| | -di cui già impegnato | | 224,93 | 66,53 | |
| 22 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | 9.508,01 | 9.634,01 | 9.634,01 |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 23 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |
| 24 | -di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | previsione di competenza | | | | |
| | -di cui già impegnato | | | | |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|--|--|--|--|------------------------------------|
| TOTALE MISSIONE | <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | 87.599,16 2.199,30 #VALORE! 92.967,16 | 94.199,16 650,50 #VALORE! 94.199,16 | 94.199,16 #VALORE! 94.199,16 |
| MISSIONE 2 - Giustizia | | | | |
| 1 | Uffici giudiziari <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 2 | Casa circondariale e altri servizi <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 3 | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| TOTALE MISSIONE | <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | |
| 1 | Polizia locale e amministrativa <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| TOTALE MISSIONE | <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | |
| 1 | Istruzione prescolastica <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 2 | Altri ordini di istruzione <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 3 | Edilizia scolastica (solo per le Regioni) <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 4 | Istruzione universitaria <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |
| 5 | Istruzione tecnica superiore <i>previsione di competenza</i> -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato <i>previsione di cassa</i> | -- -- -- -- | -- -- -- -- | -- -- -- -- |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 7 | Diritto allo studio | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 8 | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | |
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 7.963,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| | previsione di competenza | 7.963,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| | -di cui già impegnato | 199,94 | 59,14 | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | 8.451,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| 3 | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | 7.963,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| | -di cui già impegnato | 199,94 | 59,14 | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | 8.451,56 | 8.563,56 | 8.563,56 |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | |
| 1 | Sport e tempo libero | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Giovani | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 3 | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 7 - Turismo | | | |
| 1 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| 2 | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | |
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| 1 | Difesa del suolo | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di cassa</i> | -- | -- | -- |
| 3 | Rifiuti | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| 4 | Servizio idrico integrato | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | -- | -- | -- |
| 5 | Area protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | -- | -- | -- |
| | <i>previsione di competenza</i> | -- | -- | -- |
| | <i>-di cui già impegnato</i> | -- | -- | -- |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | MISSIONE 11 - Soccorso civile | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----------------|---|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Sistema di protezione civile previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 3 | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| | | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | |
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 2 | Interventi per la disabilità previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 3 | Interventi per gli anziani previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 4 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 5 | Interventi per le famiglie previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |
| 8 | Cooperazione e associazionismo previsione di competenza -di cui già impegnato -di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | | -- | -- | -- |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 10 | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | 2.986,34 | 3.211,34 | 3.211,34 |
| | -di cui già impegnato | 74,98 | 22,18 | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | previsione di competenza | 3.169,34 | 3.211,34 | 3.211,34 |
| | -di cui già impegnato | 2.986,34 | 3.211,34 | 3.211,34 |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | 74,98 | 22,18 | -- |
| | previsione di cassa | 3.169,34 | 3.211,34 | 3.211,34 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | |
| 1 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 2 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 3 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 4 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 5 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 6 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| 8 | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | |
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 3 | Ricerca e Innovazione | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 5 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | | -- | -- | -- |
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Formazione professionale | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 3 | Sostegno all'occupazione | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 4 | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | | -- | -- | -- |
| 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Caccia e pesca | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |

Allegato E - Spese personale per missioni e programmi

| Programma | Descrizione programma | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | |
| 1 | Fonti energetiche | | | |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | | | |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 18 - Relazioni con altre autonomie territoriali e locali | | | |
| 1 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | | | |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | | | |
| | previsione di competenza | 995,45 | 1.070,45 | 1.070,45 |
| | -di cui già impegnato | 24,99 | 7,39 | |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | 1.056,45 | 1.070,45 | 1.070,45 |
| | previsione di competenza | 995,45 | 1.070,45 | 1.070,45 |
| | -di cui già impegnato | 24,99 | 7,39 | |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | 1.056,45 | 1.070,45 | 1.070,45 |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | |
| 1 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | | | |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| 2 | Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | | | |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| TOTALE MISSIONE | | -- | -- | -- |
| | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | |
| 1 | Fondo di riserva | | | |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |
| | previsione di competenza | -- | -- | -- |
| | -di cui già impegnato | -- | -- | -- |
| | -di cui fondo pluriennale vincolato | -- | -- | -- |
| | previsione di cassa | -- | -- | -- |

ELENCO DELLE SPESE FINANZIABILI CON IL FONDO DI RISERVA PER LE 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

Allegato G - Elenco spese obbligatorie

| Missione | Programma | Titolo | Codice di Bilancio (ex 2015) | Descrizione capitolo | PREVISIONE 2016 | PREVISIONE 2017 | PREVISIONE 2018 |
|----------|-----------|--------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 1 | 1 | 1002 | MISSIONI ITALIA CONSIGLIERI | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 1003 | MISSIONI ESTERO CONSIGLIERI | 10.000,00 | 10.000,00 | 7.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 1006 | RESTITUZIONE AI CONSIGLIERI CESSATI DEI CONTRIBUTI VERSATI (ART. 16 COMMA 3 BIS L.R. 3/2009) | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 1009 | EROGAZIONE ANTICIPATA INDENNITA' FINE MANDATO (ART. 26 L.R. 3/2009) | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 1010 | RESTITUZIONE CONTRIBUTI PER DIVIETO CUMULABILITA' ASSEGNI VITALIZI | 240.000,00 | 57.000,00 | 563.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 1101 | CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI (L.R.83/2012) | 255.000,00 | 255.000,00 | 255.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 1305 | IRAP SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER ATTIVITA' E INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI CONTROLLO E ALTRE COMMISSIONI | 34,00 | 34,00 | 34,00 |
| 1 | 1 | 1 | 1306 | INPS SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER ATTIVITA' E INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI CONTROLLO E ALTRE COMMISSIONI | 76,00 | 76,00 | 76,00 |
| 1 | 1 | 1 | 2401 | RIMBORSO SPESE PER L'INIZIATIVA POPOLARE (L.R. 51/2010) | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 3406 | MISSIONI COMPONENTI DELLA CONFERENZA PERMANENTE DELLE AUTONOMIE SOCIALI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1 | 1 | 1 | 9001 | SERVIZI AGENZIA GIORNALISTICA - ACCESSOA BANCHE DATI E PUBBLICAZIONE ON LINE | 235.410,00 | 235.410,00 | 235.410,00 |
| 1 | 1 | 1 | 9002 | TRASMISSIONI RADIO E TV | 765.000,00 | 765.000,00 | 765.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 9204 | SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSO | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100101 | INDENNITA' DI CARICA CONSIGLIERI | 3.520.390,00 | 3.520.390,00 | 3.520.390,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100102 | INDENNITA' DI FUNZIONE CONSIGLIERI | 455.580,00 | 455.580,00 | 455.580,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100103 | RIMBORSO ESERCIZIO MANDATO - RIMBORSO VARIABILE CONSIGLIERI | 1.016.730,00 | 1.016.730,00 | 1.016.730,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100104 | RIMBORSO ESERCIZIO MANDATO - RIMBORSO KM CONSIGLIERI | 472.800,00 | 472.800,00 | 472.800,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100105 | ONERI IRAP CONSIGLIERI | 332.700,00 | 332.700,00 | 332.700,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100106 | INDENNITA' DI CARICA ASSESSORI | 704.080,00 | 704.080,00 | 704.080,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100107 | INDENNITA' DI FUNZIONE ASSESSORI | 162.480,00 | 162.480,00 | 162.480,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100108 | RIMBORSO MANDATO ASSESSORI | 240.410,00 | 240.410,00 | 240.410,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100109 | ONERI IRAP ASSESSORI | 73.660,00 | 73.660,00 | 73.660,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100401 | INDENNITA' DI FINE MANDATO (L.R. 3/2009) | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 100402 | IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (L.R. 3/2009) | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 100501 | ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (L.R. 3/2009) | 4.272.100,50 | 4.210.000,00 | 4.173.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 100502 | IRAP ASSEGNI VITALIZI DIRETTI E INDIRETTI (L.R. 3/2009) | 363.000,00 | 350.000,00 | 332.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 120102 | PREMIO BORTOLOTTI - IRAP (commissione valutazione e rimborsi spese) (L.R. 46/2015) | 255,00 | 255,00 | 255,00 |
| 1 | 1 | 1 | 120114 | PREMIO BORTOLOTTI IRAP SU RIMBORSI SPESE L.R. 46/2015 (assorbito capitolo 120102) | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 120121 | EVENTI ISTITUZIONALI RELATORI CONVEGNI IRAP DOCENZE E RIMBORSI SPESE (ART 3 BIS L.R. 4/2009) | 255,00 | 255,00 | 255,00 |
| 1 | 1 | 1 | 120202 | IRAP SU INCARICHI DI DOCENZA PIANETA GALILEO L.R. 46/2015 | 4.394,50 | 4.394,50 | 4.394,50 |
| 1 | 1 | 1 | 120203 | INPS SU INCARICHI DI DOCENZA PIANETA GALILEO L.R. 46/2015 | 564,00 | 564,00 | 564,00 |
| 1 | 1 | 1 | 120303 | IRAP SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER EVENTI DI CERIMONIALE | 235,00 | 235,00 | 235,00 |

Allegato G - Elenco spese obbligatorie

| Missione | Programma | Titolo | Codice di Bilancio (ex 2015) | Descrizione capitolo | PREVISIONE 2016 | PREVISIONE 2017 | PREVISIONE 2018 |
|----------|-----------|--------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 1 | 1 | 120304 | INPS SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER EVENTI DI CERIMONIALE | 235,00 | 235,00 | 235,00 |
| 1 | 1 | 1 | 120405 | FESTA DELLA TOSCANA - RELATORI CONVEGNI IRAP - DOCENZE E RIMBORSI SPESE | 255,00 | 255,00 | 255,00 |
| 1 | 1 | 1 | 130304 | IRAP SU RELATORI CONVEGNI - PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER ATTIVITA' E INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI 1,2,3 e 4 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 1 | 1 | 1 | 130305 | INPS SU RELATORI CONVEGNI - PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER ATTIVITA' E INIZIATIVE DELLE COMMISSIONI 1,2,3 e 4 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300101 | INDENNITA' DI FUNZIONE DIFENSORE CIVICO | 64.300,00 | 64.300,00 | 64.300,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300102 | RIMBORSI SPESE DIFENSORE CIVICO | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300103 | IRAP SU RIMBORSI SPESE DIFENSORE CIVICO | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300104 | IRAP SU INDENNITA' DEL DIFENSORE CIVICO | 5.462,00 | 5.462,00 | 5.462,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300303 | DIFENSORE CIVICO IRAP SU PRESTAZIONE LIBERO PROFESSIONALI RELAZIONE CONVEGNI | 75,00 | 75,00 | 75,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300601 | MISSIONI DIFENSORE CIVICO | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 300602 | IRAP SU MISSIONI DIFENSORE CIVICO | 180,00 | 180,00 | 180,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310101 | INDENNITA' DI FUNZIONE CORECOM | 126.800,00 | 126.800,00 | 126.800,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310102 | RIMBORSI SPESE CORECOM | 1.250,00 | 1.250,00 | 1.250,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310103 | IRAP SU INDENNITA' CORECOM | 10.780,00 | 10.780,00 | 10.780,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310104 | IRAP SU RIMBORSI SPESE CORECOM | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310201 | MISSIONI COMPONENTI CORECOM | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310202 | IRAP SU MISSIONI COMPONENTI CORECOM | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310304 | CORECOM - Irap su erogazioni premi in attuazione del piano di attività | 850,00 | 1.530,00 | 1.530,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310403 | CORECOM - IRAP SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI RELATORI CONVEGNI | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310404 | CORECOM - INPS SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310602 | CO.RE.COM - ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE GESTIONE DELLE DELEGHE | 83.741,00 | 83.741,00 | 83.741,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310604 | CO.RE.COM - SERVIZI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA' PER LA GESTIONE DELLE DELEGHE | 56.700,00 | 36.300,00 | 36.300,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310605 | CO.RE.COM - SERVIZI DI INFORMAZIONE PER IL PUBBLICO PER LE ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E DEFINIZIONE | 8.659,00 | 16.259,00 | 16.259,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310606 | CO.RE.COM - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI PER PROGETTI COMUNI | - | 12.800,00 | 12.800,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310607 | CO.RE.COM - TRASFERIMENTI AD ENTI LOCALI PER CONCILIAZIONI IN SEDI DECENTRATE | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310608 | CO.RE.COM - MANUTENZIONE APPARECCHIATURE MONITORAGGIO | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 310609 | Corecom - Erogazioni premi a famiglie per la gestione delle deleghe | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 310610 | Corecom - Irap su erogazioni premi per la gestione delle deleghe | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 310611 | Corecom - Erogazioni premi ad Istituzioni Sociali Private | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 320101 | INDENNITA' DI FUNZIONE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 49.350,00 | 49.350,00 | 49.350,00 |
| 1 | 1 | 1 | 320102 | RIMBORSI SPESE COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 320103 | IRAP SU INDENNITA' COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 4.195,00 | 4.195,00 | 4.195,00 |

Allegato G - Elenco spese obbligatorie

| Missione | Programma | Titolo | Codice di Bilancio (ex 2015) | Descrizione capitolo | PREVISIONE 2016 | PREVISIONE 2017 | PREVISIONE 2018 |
|----------|-----------|--------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 1 | 1 | 320104 | IRAP RIMBORSO SPESE COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 170,00 | 170,00 | 170,00 |
| 1 | 1 | 1 | 320201 | MISSIONI COMPONENTI COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' | 1.370,00 | 1.370,00 | 1.370,00 |
| 1 | 1 | 1 | 320202 | IRAP SU MISSIONI COMPONENTI PARI OPPORTUNITA' | 70,00 | 70,00 | 70,00 |
| 1 | 1 | 1 | 320304 | CPO- IRAP PRESTAZIONI PROFESSIONALI E DOCENZE PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA' | 187,00 | 187,00 | 187,00 |
| 1 | 1 | 1 | 320305 | CPO- INPS PRESTAZIONI PROFESSIONALI E DOCENZE PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI ATTIVITA' | 588,00 | 588,00 | 588,00 |
| 1 | 1 | 1 | 330101 | INDENNITA' DI FUNZIONE - PRESTAZIONI PROFESSIONALI LOCALI | 20.230,00 | 20.230,00 | 20.230,00 |
| 1 | 1 | 1 | 330102 | GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 330103 | IRAP SU GETTONI CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1 | 1 | 1 | 330104 | IRAP SU INDENNITA' PRESIDENTE CONSIGLIO AUTONOMIE LOCALI | 1.720,00 | 1.720,00 | 1.720,00 |
| 1 | 1 | 1 | 330303 | C.A.L. - IRAP SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 1 | 1 | 1 | 330304 | C.A.L. - IINPS SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| 1 | 1 | 1 | 340101 | RIMBORSI SPESE MEMBRI CONFERENZA PERMANENTE AUTONOMIE SOCIALI | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 340102 | IRAP SU RIMBORSI SPESE MEMBRI CONFERENZA PERMANENTE AUTONOMIE SOCIALI | - | - | - |
| 1 | 1 | 1 | 340303 | C.OPAS - IRAP SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI - RELATORI CONVEGNI | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 1 | 1 | 1 | 340304 | C.OPAS - IINPS SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| 1 | 1 | 1 | 350101 | GETTONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 2.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 350102 | RIMBORSI SPESE AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 20.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 350103 | IRAP SU EMOLUMENTI -AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 2.300,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 1 | 1 | 1 | 350203 | AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE - IRAP SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 450,00 | 470,00 | 470,00 |
| 1 | 1 | 1 | 350301 | MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 3.000,00 | 3.800,00 | 3.800,00 |
| 1 | 1 | 1 | 350302 | IRAP MISSIONI AUTORITA' REGIONALE PER LA PARTECIPAZIONE | 150,00 | 200,00 | 200,00 |
| 1 | 1 | 1 | 360101 | EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA (L.R. 34/2008) | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 360102 | IRAP SU EMOLUMENTI COLLEGIO DI GARANZIA L.R. 34/2008 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370101 | INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 43.454,00 | 43.454,00 | 43.454,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370102 | RIMBORSI SPESE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370103 | IRAP SU INDENNITA' GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370104 | IRAP SU RIMBORSI SPESE CASA-SEDE GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA | 85,00 | 85,00 | 85,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370403 | GARANTE INFANZIA E ADOLESCENZA - IRAP SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | - | 80,00 | 80,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370601 | GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA-MISSIONI | - | 300,00 | 300,00 |
| 1 | 1 | 1 | 370602 | GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA -IRAP SU MISSIONI INDENNITA' DI FUNZIONE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | - | 36,00 | 36,00 |
| 1 | 1 | 1 | 380101 | RIMBORSI SPESE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 43.454,00 | 43.454,00 | 43.454,00 |
| 1 | 1 | 1 | 380102 | RIMBORSI SPESE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 200,00 | 200,00 | 200,00 |

Allegato G - Elenco spese obbligatorie

| Missione | Programma | Titolo | Codice di Bilancio (ex 2015) | Descrizione capitolo | PREVISIONE 2016 | PREVISIONE 2017 | PREVISIONE 2018 |
|----------|-----------|--------|------------------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 1 | 1 | 380103 | IRAP SU INDENNITA' GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| 1 | 1 | 1 | 380104 | IRAP SU RIMBORSI SPESE GARANTE DELLE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| 1 | 1 | 1 | 380403 | GARANTEE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE - IRAP SU PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 80,00 | 80,00 | 80,00 |
| 1 | 1 | 1 | 380601 | GARANTEE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE - MISSIONI | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1 | 1 | 1 | 380602 | GARANTEE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE DELLA LIBERTA' PERSONALE - IRAP SU MISSIONI | 128,00 | 128,00 | 128,00 |
| 1 | 2 | 1 | 8601 | SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE | 11.432,00 | 17.621,00 | 20.000,00 |
| 1 | 2 | 1 | 11801 | INTERESSI DI MORA | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 1 | 2 | 1 | 180101 | INDENNIZZI PER RITARDO NEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 1 | 2 | 1 | 180102 | INDENNIZZI PER RITARDO NEI PAGAMENTI | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 1 | 3 | 1 | 1102 | TELEFONIA FISSA GRUPPI CONSILIARI | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 1103 | COSTO SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO GRUPPI CONSILIARI | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 3901 | AFFRANCATRICE POSTALE | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4002 | COSTO SPESE TELEFONICHE - QUOTA A CARICO CONSIGLIERI | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4106 | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - SPESA PER MARCA DA BOLLO E IMPOSTA DI REGISTRO | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4107 | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - SPESE POSTALI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4108 | CANONI TELEVISIVI A CARICO DELL'ENTE | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4401 | SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4501 | SPESE MINUTE SOSTENUTE TRAMITE FONDO ECONOMALE - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4603 | ASSICURAZIONE OPERE D'ARTE | 8.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 4606 | SPESE NOTARILI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO DELLE OPERE D'ARTE | 4.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5301 | NOLEGGIO OPERATIVO SENZA CONDUCENTE | 28.151,85 | 28.151,85 | 26.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5303 | CARBURANTI | 3.900,00 | 3.900,00 | 6.051,85 |
| 1 | 3 | 1 | 5401 | CONSUMO ENERGIA ELETTRICA | 380.000,00 | 380.000,00 | 365.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5402 | CONSUMO GAS | 32.000,00 | 32.000,00 | 29.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5403 | CONSUMO ACQUA POTABILE | 33.000,00 | 33.000,00 | 29.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5404 | UTENZE CONDOMINIALI | 250.000,00 | 250.000,00 | 230.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5701 | SERVIZIO GENERALE DI FACCHINAGGIO | 105.000,00 | 105.000,00 | 100.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5801 | SPESE PER SERVIZIO DI VIGILANZA ARMATA | 283.000,00 | 283.000,00 | 283.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 5901 | SPESE PER SERVIZIO DI PORTINERIA | 502.200,00 | 502.200,00 | 502.200,00 |
| 1 | 3 | 1 | 6002 | FORNITURE BENI DI CONSUMO PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO | 10.000,00 | 10.000,00 | 5.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 6003 | FORNITURA MEDICINALI E ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 1 | 3 | 1 | 7304 | MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 1 | 3 | 1 | 8402 | SERVIZIO MENSA | 270.300,00 | 270.300,00 | 270.300,00 |

Allegato G - Elenco spese obbligatorie

| Missione | Programma | Titolo | Codice di Bilancio (ex 2015) | Descrizione capitolo | PREVISIONE 2016 | PREVISIONE 2017 | PREVISIONE 2018 |
|----------|-----------|--------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 3 | 1 | 8404 | COSTO MENSA - QUOTA A CARICO DIPENDENTI | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 390201 | SEPE POSTALI | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 400101 | TELEFONIA FISSA (STRUTTURA) | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 400102 | TELEFONIA MOBILE (CONSIGLIERI) | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 400103 | TELEFONIA MOBILE (DIPENDENTI) | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 400104 | TELEFONIA MOBILE (SIM) - (Traffico dati) | 4.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 400105 | SERVIZI DI CONNETTIVITA' | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 460101 | ASSICURAZIONE RCT E PRESTATORI D'OPERA | 19.000,00 | 19.000,00 | 32.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 460102 | ASSICURAZIONE RC PATRIMONIALE | 15.000,00 | 15.000,00 | 20.500,00 |
| 1 | 3 | 1 | 470102 | MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPRAZZIONE DI ATTREZZATURE MENSA ACCESSI E SALE CONSILIARI | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 1 | 3 | 1 | 840101 | BUONI PASTO | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1 | 3 | 1 | 840102 | RIMBORSO PASTI AL PERSONALE | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 5501 | SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI E SPECIALI | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 1 | 5 | 1 | 5502 | TARIFFA IGIENE AMBIENTALE | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 5601 | SERVIZIO GENERALE DI PULIZIA SEDI CONSILIARI | 414.000,00 | 410.000,00 | 410.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 5602 | SERVIZI DI DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 11601 | ALTRE SPESE PER UTILIZZO BENI DI TERZI (ONERI ACCESSORI LOCAZIONE) | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 460103 | ASSICURAZIONE IMMOBILI | 18.061,83 | 18.061,83 | 29.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 510101 | CANONE DI LOCAZIONE | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 1 | 5 | 1 | 510102 | IMPOSTA DI REGISTRO SU LOCAZIONE | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 1 | 6 | 1 | 7402 | VUOTATURA FOSSE BIOLOGICHE | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1 | 6 | 1 | 7403 | MANUTENZIONE ELETTRICA/IDRAULICA/CONDIZIONAMENTO E RISCALDAMENTO | 192.000,00 | 172.000,00 | 172.000,00 |
| 1 | 6 | 1 | 7404 | MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI/ASCENSORI | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1 | 6 | 1 | 600101 | MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO | 37.500,00 | 37.500,00 | 22.500,00 |
| 1 | 6 | 1 | 600102 | MANUTENZIONE IMMOBILI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 1 | 8 | 1 | 4902 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1 | 8 | 1 | 6501 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI - CENTRALI TELEFONICHE | - | - | - |
| 1 | 8 | 1 | 6502 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI - SICUREZZA E CONTROLLO ACCESSI | 18.000,00 | 18.000,00 | 15.000,00 |
| 1 | 8 | 1 | 6601 | MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE INFORMATICHE, MULTIMEDIALI, FAX E FOTOCOPIATRICI | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1 | 8 | 1 | 310601 | CO.RE.COM - SERVIZI INFORMATICI GESTIONE DELLE DELEGHE | 16.575,64 | 16.575,64 | 16.575,64 |
| 1 | 8 | 1 | 650301 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI - RETI E FIBRA OTTICA | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1 | 10 | 1 | 7701 | MISSIONI DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 1 | 10 | 1 | 8701 | ACCERTAMENTI SANITARI | 11.200,00 | 11.200,00 | 11.200,00 |
| 1 | 10 | 1 | 200102 | IRAP SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | 3.060,00 | 3.060,00 | 3.060,00 |

Allegato G - Elenco spese obbligatorie

| Missione | Programma | Titolo | Codice di Bilancio (ex 2015) | Descrizione capitolo | PREVISIONE 2016 | PREVISIONE 2017 | PREVISIONE 2018 |
|----------|-----------|--------|------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 10 | 1 | 200103 | INAIL SU TIROCINI FORMATIVI A TITOLO ONEROSO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE | 134,50 | 134,50 | 134,50 |
| 1 | 10 | 1 | 800103 | IRAP SU FORMAZIONE INTERNA | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 1 | 10 | 1 | 800203 | IRAP SU FORMAZIONE ESTERNA | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 1 | 10 | 1 | 810101 | SVILUPPO DELLE PROFESSIONALITA' E RELATIVA FORMAZIONE OBBLIGATORIA | - | - | - |
| 1 | 10 | 1 | 810102 | IRAP - SVILUPPO DELLE PROFESSIONALITA' E RELATIVA FORMAZIONE OBBLIGATORIA | - | - | - |
| 1 | 10 | 1 | 880101 | SPESE PER INTERVENTI OBBLIGATORI DI FORMAZIONE | 8.000,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 1 | 10 | 1 | 880102 | IRAP SU SPESE PER INTERVENTI OBBLIGATORI DI FORMAZIONE | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 1 | 11 | 1 | 1501 | RIMBORSO ALLA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PER LA REGIONE TOSCANA (art. 7, c. 8, l. 131/03) - | 208.000,00 | 208.000,00 | 208.000,00 |
| 1 | 11 | 1 | 7602 | RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE GIORNALISTICO A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 1 | 11 | 1 | 7801 | RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER INDENNITA' DI DISAGIO AUTISTI DEL CONSIGLIO REGIONALE | - | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 1 | 11 | 1 | 8501 | RIMBORSO CONSUMO ENERGETICO DIPENDENTI IN TELELAVORO | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 1 | 11 | 1 | 8502 | RIMBORSO SPESA ADSL DIPENDENTI IN TELELAVORO | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 1 | 11 | 1 | 220204 | IRAP INCARICHI PROFESSIONALI PER ORGANIZZAZIONE E FUNZIONAMENTO OLI | 102,00 | 102,00 | 102,00 |
| 1 | 11 | 1 | 220205 | INPS SU INCARICHI PROFESSIONALI PER ORGANIZZAZIONE E FUNZIONAMENTO OLI | 248,00 | 248,00 | 248,00 |
| 1 | 11 | 1 | 290101 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE | - | - | - |
| 1 | 11 | 1 | 290102 | IRAP ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE | - | - | - |
| 1 | 11 | 1 | 290103 | INPS ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE | - | - | - |
| 1 | 11 | 1 | 760101 | RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEL CONSIGLIO | 109.000,00 | 109.000,00 | 109.000,00 |
| 1 | 11 | 1 | 760102 | RIMBORSO COMPENSI ALLA GIUNTA REGIONALE PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO DEL CONSIGLIO | - | - | - |
| 5 | 2 | 1 | 7005 | TRASFERIMENTO RISORSE PER LA GESTIONE DELLA BIBLIOTECA CROCETTI | 148.000,00 | 148.000,00 | 148.000,00 |
| 5 | 2 | 1 | 7007 | ACQUISTO RISORSE DIGITALI CONDIVISE PER COBIRE - VINCOLATO | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 12 | 10 | 1 | 12101 | FONDO ONERI DI CUI ALL'ART. 27 TER LR 3/2009 PER FRONTEGGIARE EMERGENZE SOCIALI-AMBIENTALI | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| | | | | Totale complessivo | 17.762.952,82 | 17.521.707,32 | 17.725.524,49 |



Allegato H - Attestazione tempi di pagamento

REGIONE TOSCANA
Consiglio Regionale

Attestazione ex art. 41 d. legge n.66/2014 come convertito nella legge n. 89/2014 - tempi di pagamento anno 2015

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 41 del decreto legge 24 aprile 2014, n.66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), i sottoscritti attestano che 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 2015, è pari ad € **1.036.284,46** su un totale di € **5.752.204,41** (pari a circa il 18,02%).

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 **129** su un totale di **952**.

Per quanto riguarda l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, a decorrere dall'anno 2015 esso è stato calcolato sulla base di quanto previsto dall'articolo 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n.33 e dagli articoli 9 e 10 del DPCM 22 settembre 2014, come "*somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento*". Il valore è quindi positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa.

Con riferimento a tale indicatore di tempestività dei pagamenti, si attesta di aver pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet del Consiglio regionale della Toscana i dati riferiti ai primi tre trimestri dell'anno 2015, le cui risultanze finali sono le seguenti:

| Periodo di riferimento | Totale pagato | Indicatore di tempestività dei pagamenti |
|------------------------|---------------|--|
| 1 trimestre 2015 | 2.524.937,58 | -10,42 |
| 2 trimestre 2015 | 1.516.111,39 | -12,84 |
| 3 trimestre 2015 | 1.711.155,44 | -13,44 |

Al fine di ridurre al minimo il numero dei procedimenti di liquidazione conclusi oltre i termini, sono adottate, in occasione dei monitoraggi periodici della spesa, le seguenti misure:

- segnalazione rivolta a tutti gli uffici sugli adempimenti previsti dall'articolo 9, comma 2, della legge 102/2009 in materia di tempestività dei pagamenti e sulla necessità di procedere tempestivamente alla interruzione dei termini dei procedimenti di liquidazione della spesa, in presenza di circostanze non imputabili all'Amministrazione ;
- pubblicazione sulla intranet del Consiglio di report trimestrali che evidenziano graficamente la capacità di pagamento di ogni Settore.

Il Presidente del Consiglio regionale
Eugenio Giani



Il Dirigente del Settore Bilancio e Finanze
Fabrizio Mascagni



Allegato I - relazione collegio dei revisori dei conti



REGIONE TOSCANA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

*

***RELAZIONE SULLA PROPOSTA RELATIVA AL
BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE
2016-2017-2018***

Allegato I - relazione collegio dei revisori dei conti

Il Collegio dei Revisori dei Conti

ha preso in esame la proposta di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza Consiliare esaminata in data 18 novembre 2015 relativa al " Bilancio di Previsione del Consiglio Regionale 2016-2017-2018", composta dai seguenti documenti, acquisiti agli atti del Collegio in più riprese e da ultimo in data 27 novembre 2015.

- Bilancio di previsione 2016/2018 e allegati;
 - Documento tecnico di accompagnamento al bilancio;
 - Relazione Previsione e Programmatica contenente anche un'apposita sezione relativa alla nota integrativa;
- ✚ Visto l'art. 72 del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m. e l'art. 4 della Legge Regionale n. 40/2012, con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Toscana;
- ✚ Visto l'art. 67 del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.;
- ✚ Visto l'art.28, comma 1, dello Statuto della Regione che attribuisce al Consiglio autonomia di bilancio, contabile, funzionale e organizzativa;
- ✚ Visti gli articoli 47, 48,49 e 50 del Regolamento interno 24 aprile 2013, n.20 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità);
- ✚ Visto l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.;
- ha redatto la presente relazione.



Premessa

Il Collegio, a seguito dell'esame dei documenti sopra indicati, redige la presente relazione così come previsto dall'art. 11, comma 3°, lett.h) del D.Lgs. 118/2011 e s.m., nonché tenendo conto di quanto disposto dall'art. 72 del D.Lgs. n.118/2011 e s.m.

Il Collegio dà atto che a partire dall'annualità 2016 il bilancio risulta predisposto in base alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 118/2011 e s.m. che, come è noto, prevede l'entrata a regime del nuovo sistema contabile armonizzato. In virtù dell'autonomia contabile, funzionale e organizzativa riconosciuta al Consiglio Regionale, lo stesso ha inserito la nota integrativa (prevista quale allegato obbligatorio di legge) all'interno della Relazione Previsione e Programmatica, predisposta ai sensi dell'art. 4 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 20 del 24/04/2013.

Il Collegio dà atto inoltre che, come risulta a pag. 8 della suddetta Relazione Previsionale e Programmatica, il bilancio di previsione 2016/2018 è stato predisposto a legislazione vigente, nonché tenendo conto dei riflessi che deriveranno dall'approvazione della nuova legge regionale (già licenziata dalla Commissione Consiliare competente) con la quale verrà istituito il divieto di cumulo degli assegni vitalizi con decorrenza dal 31/12/2015.

Al fine dell'espressione del presente parere, Il Collegio ha proceduto nel suo lavoro, anche attraverso l'acquisizione di idonee informazioni dai Responsabili degli Uffici di volta in volta interessati, soffermandosi sugli aspetti più significativi.

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 2016/2018:



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

| ENTRATE | CASSA RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | SPESE | CASSA RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|--|--|--|----------------------------|----------------------------|--|--|--|----------------------------|----------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 1.650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 5.112,23 | 5.004,03 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 23.612.813,27 | 21.975.307,96 5.004,03 | 21.741.147,96 0,00 | 21.646.097,96 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 21.750.383,60 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 262.678,14 | 248.812,13 | 249.760,33 | 249.714,36 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 523.792,04 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 578.766,73 | 523.792,04 0,00 | 478.792,04 0,00 | 478.792,04 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 22.536.853,78 | 22.493.987,77 | 22.214.935,97 | 22.124.890,00 | Totale spese finali..... | 24.191.600,00 | 22.499.100,00 | 22.219.940,00 | 22.124.890,00 |
| Titolo 6 - Accensione di 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 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 4.242.646,22 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 | Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro | 4.237.900,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| Totale titoli | 26.779.500,00 | 26.731.887,77 | 26.435.935,97 | 26.338.790,00 | Totale titoli | 28.429.500,00 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 28.429.500,00 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 28.429.500,00 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 0,00 | | | | | | | | |

Allegato I - relazione collegio dei revisori dei conti

Il totale delle entrate finali sopra evidenziato, per l'anno 2016 e 2017, è al netto del fondo pluriennale vincolato: considerando i relativi importi si realizza l'equilibrio tra entrate finali e spese finali.

La parte entrata è prevalentemente caratterizzata dalle risorse derivanti dal trasferimento dei fondi del bilancio regionale, di natura corrente e in conto capitale. Si precisa che dall'esercizio 2016, risultano trasferite al Consiglio ulteriori risorse per la gestione accentrata della biblioteca. Vi sono poi entrate extratributarie, riferibili prevalentemente a recuperi di oneri a carico dei consiglieri, dei gruppi consiliari, dei componenti della Giunta e dei dipendenti.

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, i 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. Da evidenziare che gli oneri riferibili ai consiglieri regionali ed ai componenti della Giunta, per il triennio 2016/2018, subiscono una consistente diminuzione, rispetto al 2015, per effetto sia della riduzione del numero dei componenti del Consiglio e degli assessori sia per il fatto che sulla spesa 2015 ha inciso straordinariamente l'erogazione dell'indennità di fine mandato e la restituzione dei contributi ai consiglieri che hanno rinunciato al vitalizio.

A ciò si aggiunge poi che, a partire dall'annualità 2016, per effetto dell'approvazione della nuova legge regionale, già licenziata dalla commissione consiliare competente, con la quale verrà istituito il divieto di cumulo degli assegni vitalizi, si è stimato in bilancio un risparmio di Euro 590.000,00 per il 2016. A regime, dal 2019 il risparmio annuo è stimabile in circa un milione di euro. La spesa relativa ai vitalizi dei consiliari Regionali nel 2016 risulta poi ulteriormente ridotta di Euro 220.000 per effetto dell'applicazione dell'art. 11 e 27 bis della L.R. 3/2009, risparmio destinato a interventi sociali ed ambientali.

Anche la spesa per il trasferimento di risorse ai gruppi consiliari, pari a complessivi Euro 255.000,00 nel 2016, subisce una diminuzione di Euro 70.000,00 per effetto della riduzione del numero dei componenti del Consiglio (da 55 a 41 componenti incluso il Presidente) e di Euro 134.000 per effetto del taglio attuato sulla componente parametrata al numero di abitanti, forfettizzata in Euro 50.000,00 in luogo di Euro 184.000,00 circa.



Allegato I - relazione collegio dei revisori dei conti

Come è noto in seguito all'entrata in vigore del D.L.174/2012, i gruppi consiliari devono presentare annualmente apposito rendiconto alla Sezione regionale della Corte dei Conti.

Nella spesa risultano altresì allocate risorse relative a fondi e accantonamenti, di natura corrente e in conto capitale, per un importo complessivo di Euro 402.587,06, per l'anno 2016 così distinte:

- Fondo riserva spese obbligatorie correnti euro 83.237,92
- Fondo riserva spese impreviste correnti euro 175.689,71
- Fondo riserva spese obbligatorie c/capitale euro 53.458,60
- Fondo riserva spese impreviste c/capitale euro 61.197,54
- fondo perenti per spese correnti euro 13.003,29
- fondo rischi contenzioso euro 16.000,00

Non risultano invece accantonate somme al fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto, come evidenziato nella nota integrativa contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica, dall'analisi condotta dagli uffici competenti non risultano crediti di dubbia e difficile esazione.

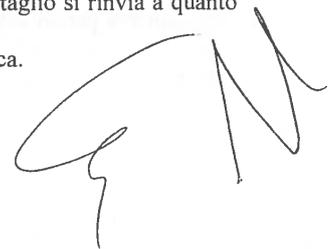
L'applicazione del principio di competenza finanziaria ha portato ad iscrivere in bilancio, (già dall'esercizio 2015 a seguito dell'operazione di riaccertamento straordinario) il fondo pluriennale vincolato.

Con riferimento alla spesa del personale assegnato al Consiglio, il Collegio prende atto che la stessa risulta pressoché totalmente imputata al bilancio Regionale. Tuttavia, come evidenziato nella Relazione Previsionale e Programmatica, il Consiglio, in virtù della propria autonomia, ha contribuito al contenimento di detta spesa, i cui effetti positivi si riflettono nel bilancio della Regione.

Si precisa tuttavia che risultano stanziati nel bilancio somme a copertura dell'eventuale spesa per lavoro straordinario, per la formazione, per i tirocini formativi e gli accertamenti sanitari. Per detta spesa, pari per il 2016 ad Euro 99.544,50, in ottemperanza alle disposizioni di legge, risulta fornito apposito dettaglio.

2. Dinamica di alcune spese soggette a contenimento

Con riferimento ai vincoli posti da vari provvedimenti normativi concernenti il contenimento dei costi di funzionamento, il Collegio, prende atto che nella predisposizione del bilancio di previsione 2016/2018 sono stati rispettati i tetti di spesa previsti per le varie tipologie di spesa. Per il dettaglio si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa, inserita nella Relazione Previsionale e Programmatica.



3. Il Risultato di amministrazione presunto

Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015 mostra un avanzo stimato in Euro 2.571.963,40 (vedasi allegato A alla proposta di bilancio).

In ottemperanza alle disposizioni di legge, a partire dall'esercizio 2016, non risultano stanziati somme a titolo di avanzo presunto.

4. Gli equilibri di bilancio

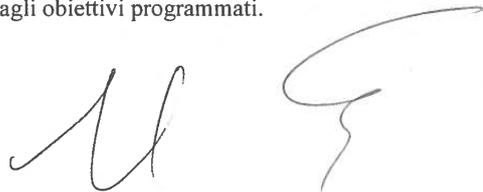
Nel bilancio di previsione 2016/2018 viene data dimostrazione, in ottemperanza ai vincoli di legge, oltre al rispetto del pareggio finale fra le entrate finali e le spese finali, di competenza e di cassa, anche del rispetto degli equilibri sulla parte corrente e su quella in conto capitale.

Considerazioni conclusive

Il Collegio, richiamando quanto sopra considerato ed osservato, prende atto che, in generale, la politica di bilancio del Consiglio è stata improntata all'obiettivo di conseguire una riduzione della spesa, da consolidare nel tempo, senza rinunciare ai raggiunti livelli qualitativi di funzionamento.

Il Collegio considera che l'impianto complessivo del bilancio di previsione 2016/2018, unitamente alla qualità delle informazioni contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica, esprimano un quadro completo ed esaustivo ed in particolare ritiene:

- a) attendibili le previsioni di entrata, nel senso della loro effettiva accertabilità, delle previsioni di spesa, nel senso della loro effettiva impegnabilità sulla base dei presupposti giuridici e di fatto che ne sono fondamento, dell'andamento storico delle grandezze finanziarie considerate, nonché della loro presumibile evoluzione futura;
- b) coerenti le previsioni di entrata e di spesa con gli atti di programmazione interna e con le disposizioni di legge vigenti;
- c) congrue le previsioni di spesa in quanto correttamente correlate alle previsioni di entrata, avendo riferimento all'adeguatezza dei mezzi individuati rispetto agli obiettivi programmati.



Allegato I - relazione collegio dei revisori dei conti

Tenuto conto di tutto quanto precede, il Collegio, non rilevando elementi ostativi all'approvazione della proposta di deliberazione relativa al bilancio di previsione del Consiglio Regionale 2016-2017-2018, esprime

parere favorevole

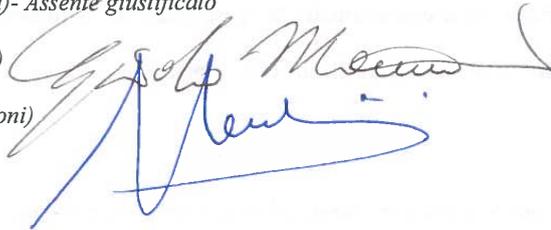
Firenze, 01/12/2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Dott. Giovanni Giusti)- Assente giustificato

(Dott. Guido Mazzoni)

(Dott. Franco Campioni)



ALLEGATO B

**BILANCIO DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA TOSCANA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2016-2018
(Art. 4 regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 20 del 24
aprile 2013)**

Indice

1. Premessa
2. Contesto di riferimento
3. Il bilancio di previsione
4. Gli indirizzi generali di programmazione
5. La sezione operativa

1. Premessa

Il Bilancio consiliare, espressione dell'autonomia garantita dall'art. 28 dallo Statuto e disciplinata dalla legge della Regione Toscana 4/2008 (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 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.

L'anno 2016 sarà caratterizzato dall'entrata a regime del nuovo sistema contabile di cui al decreto legislativo n. 118/2011 come successivamente modificato con la conseguente introduzione di nuovi sistemi di programmazione. Loro finalità è quella, fra l'altro, di individuare gli obiettivi che si intendono raggiungere, sia in termini di bilancio che in termini di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.

La relazione fornisce adeguati elementi che dimostrino la coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con le scelte e gli indirizzi strategici espressi.

2. Contesto di riferimento

Nel corso del 2015, con il passaggio dalla IX alla X legislatura (decorrenza dal 25 giugno 2015), avvenuto a seguito delle Elezioni regionali del 31 maggio 2015, l'attività del Consiglio regionale si è incentrata principalmente sugli adempimenti e sugli interventi connessi con il cambio di legislatura.

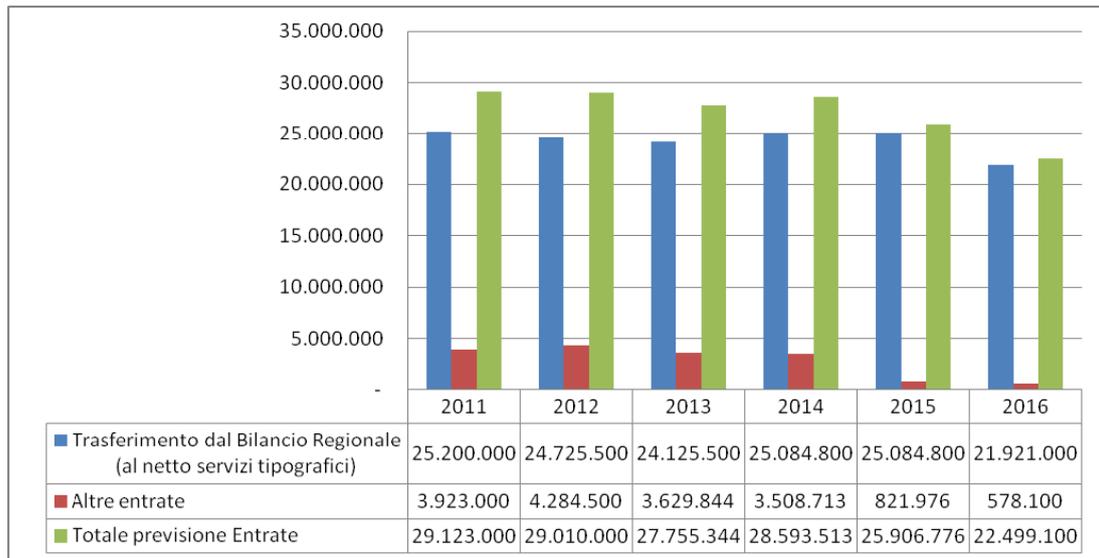
Questo passaggio alla nuova legislatura è stato caratterizzato, oltre che dal normale avvicendamento di mandato, da una importante modifica strutturale della composizione dell'assemblea, conseguente alla riduzione del numero di suoi componenti – da 55 ai 41 attuali (compreso il Presidente della Giunta) - determinata dalla modifica del disposto statutario operata con legge regionale 24 aprile 2013, n.18, art. 1.

Contestualmente è stato ridotto il numero degli assessori, che passano da 10 agli 8 attuali. Già per l'anno 2015 tale operazione ha comportato una riduzione della spesa relativa al trattamento economico degli eletti di circa € 1.230.000,00. Dal 2016 il risparmio sarà riferito ad annualità intere ed è stimato in circa € 2.460.000,00 annui.

Di pari passo è continuata l'azione per il contenimento e la riduzione delle spese di funzionamento, in linea con l'azione già intrapresa nei precedenti esercizi, come testimoniato dall'andamento complessivamente decrescente delle entrate da trasferimenti dal bilancio della Regione Toscana per il funzionamento del Consiglio regionale nel periodo 2011 – 2015 e della spesa complessiva nello stesso periodo. Si veda a tal proposito la rappresentazione grafica di seguito riportata.

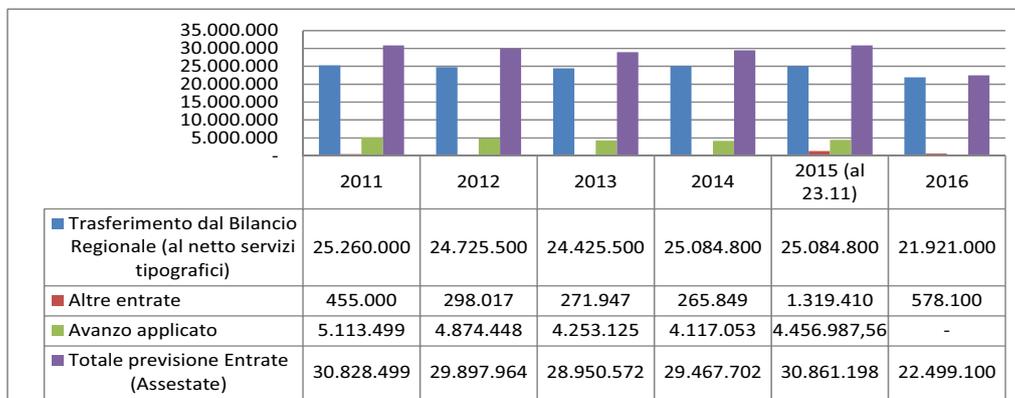
Trend trasferimento fondi dal bilancio Regione toscana

Dati bilancio di previsione iniziale - trend anni 2011-2016 (al netto delle contabilità speciali)



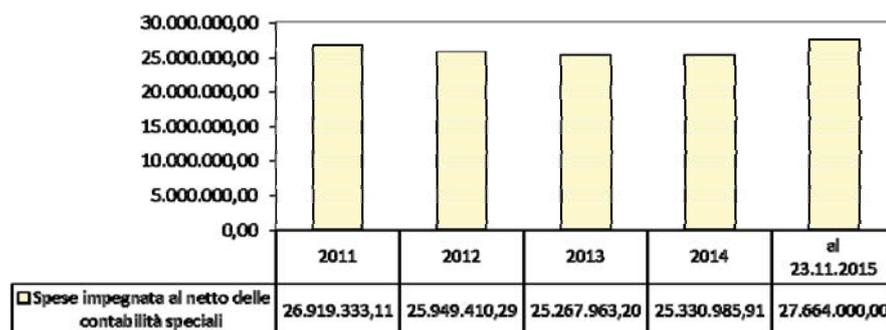
Il grafico mostra il trend dei trasferimenti richiesti alla Giunta regionale e le altre entrate previste nel bilancio di previsione iniziale del Consiglio. I trasferimenti negli ultimi 6 anni sono al lordo delle spese per l'Autorità regionale per la partecipazione di cui alle leggi regionali 69/2007 e 46/2013 e, dall'esercizio 2014, al netto dei trasferimenti dei fondi per attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale stanziati per un importo massimo di 40.000 euro. Dall'anno 2016 inoltre è previsto uno stanziamento di entrata dal Bilancio della Regione Toscana di euro 451.573,19 per il finanziamento delle spese relative alla gestione unificata della Biblioteca.

I dati indicati sono al netto delle contabilità speciali. Dopo l'approvazione del rendiconto i suddetti importi sono stati assestati con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

Tabella Entrate assestate

Trend spesa impegnata

Grafico - Andamento spesa impegnata nel periodo 2011-2015



la spesa dell'esercizio 2015 comprende i seguenti impegni :

- erogazione dell'indennità di fine mandato pari a complessivi euro 2.077.026,76
- restituzione ai consiglieri cessati dei contributi versati (art. 16 comma 3 bis l.r. 3/2009) per euro 2.304.738,03 , spesa coperta dall'avanzo di amministrazione 2014 applicato al bilancio di previsione iniziale 2015

Trend Avanzo di amministrazione

L'esercizio 2014 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di euro 4.366.048,59 come risulta dai seguenti dati riassuntivi:

Rispetto al precedente esercizio l'avanzo passa da euro 4.117.052,70 a euro 4.366.048,59. Con il riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'art. 3 comma 7 del d.lgs. 118/2011, l'avanzo al 1 gennaio 2015 è stato rideterminato in euro 4.456.987,56. Il grafico che segue offre una rappresentazione dell'andamento dell'avanzo di amministrazione negli ultimi 5 anni, evidenziando il trend decrescente salvo che per l'anno 2014 .

Grafico n. 3 - Andamento dell'Avanzo di amministrazione nel periodo 2009-2014

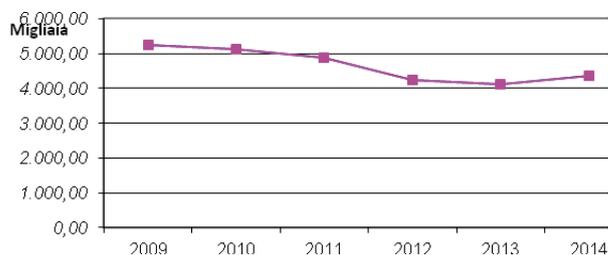


Tabella 2

| Anno di rendiconto | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 31.12.204 | 2014 al 1.1.2015 post riaccertamento straord. residui |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|--|
| 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 | 4.456.987,56 |

In questo ambito assume rilievo l'attuazione del piano triennale dei risparmi, (2013-2015) che, per l'anno 2015, ultima annualità della sua attuazione, ha previsto il raggiungimento di livello di risparmio di almeno euro 300.000,00 sulla spesa corrente del 2012.

Un contributo importante al raggiungimento dell'obiettivo del conseguimento dei risparmi è frutto del compimento del piano delle dismissioni degli edifici in locazione, che per l'anno 2015 ha previsto il rilascio del complesso immobiliare Pucci, con conseguente realizzazione di un apprezzabile riduzione dei costi per locazioni oltreché quelli ad esse collegati come gli oneri condominiali, le utenze, la manutenzione ordinaria, le pulizie ecc..

Significativi i risparmi conseguenti alla riduzione numero consiglieri per quanto concerne la dotazione di personale delle segreterie degli organismi politici e dei gruppi consiliari.

In particolare, la spesa per le segreterie dei componenti dell'Ufficio di Presidenza è stata ridotta del 50% rispetto al dimensionamento delle segreterie della precedente legislatura; già nell'anno 2015 si conseguiranno economie per oltre mezzo milione di Euro.

La spesa per le segreterie dei Gruppi consiliari risulta ridotta del 30% rispetto alla IX legislatura per effetto dell'entrata in vigore dei limiti già previsti dalla l.r. 83/2013 e già nell'anno in corso saranno conseguite economie per circa 900.000,00 Euro.

A seguito delle determinazioni assunte con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 25 febbraio 2015, n. 22, concernenti la dichiarazione delle eccedenze di cui al D.L. 31 agosto 2013, n. 101 "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni", in Consiglio regionale si registrerà nel biennio 2015-2016 la cessazione dal servizio di n. 4 dirigenti e n. 25 di unità di personale appartenenti al comparto. La riduzione della spesa di personale non afferisce al bilancio del Consiglio, ma sul bilancio regionale ed è quantificabile in circa 1 milione di euro ogni anno, in conseguenza delle uscite 2015 ed in ulteriori 350.000,00 euro circa su base annua per le uscite 2016.

Già nell'anno in corso la riduzione della spesa per le uscite (quasi tutte con decorrenza dall'1.12.2015) è quantificabile in oltre 200.000,00 Euro.

Gli effetti di tale riduzione di personale avranno un impatto ancora più rilevante in termini di risparmi nel corso dell'anno 2016 e negli anni a seguire. Al termine del percorso, si avranno infatti risparmi complessivamente quantificabili in oltre 1,3 milioni di Euro all'anno.

Dal 30 settembre 2015 la Biblioteca della Giunta regionale è stata unificata a quella del Consiglio regionale creando un'unica grande struttura specializzata all'interno del Consiglio con l'intento di migliorare il servizio, valorizzare il patrimonio e ottimizzare le risorse. Il processo di riunificazione consiste in un insieme assai complesso e articolato di interventi volti alla realizzazione del trasferimento della Biblioteca del Consiglio regionale presso la sede degli uffici di Giunta di Palazzo Cerretani

Relativamente alla funzione legislativa, l'anno 2015 ha visto il completamento dell'iter di adeguamento della macchina politico-istituzionale agli indirizzi impartiti dalla legge regionale 26 settembre 2014 n.51, recante "Norme per l'elezione del Consiglio regionale e del Presidente del Consiglio regionale". L'approvazione del Regolamento interno n. 27 del 24 febbraio 2015 ha introdotto novità significative riguardanti la decadenza dalla carica di Consiglieri e Presidente, il numero delle commissioni permanenti, l'approvazione delle deliberazioni e le consultazioni.

Particolare rilievo ha assunto l'intervento di modifica allo Statuto della Toscana relativamente all'iniziativa popolare delle leggi.

Inoltre nel corso del 2015, con l'intento di promuovere la cultura della legalità in Toscana e al contempo rafforzare la lotta alla criminalità organizzata, è stata approvata la legge regionale 3 aprile 2015 n. 42 "Istituzione dell'Osservatorio regionale della legalità".

Tra gli altri interventi di particolare rilievo occorre ricordare:

- Legge regionale 27 febbraio 2015, n. 2 "Promozione della cultura e della pratica delle attività sportive e ludico-motorie-ricreative e modalità di affidamento degli impianti sportivi";
- Legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale";
- Legge regionale 19 marzo 2015, n. 30 "Norme per la conservazione e la valorizzazione del patrimonio naturalistico-ambientale regionale. Modifiche alla l.r. 24/1994, alla l.r. 65/1997, alla l.r. 24/2000 ed alla l.r. 10/2010";
- Legge regionale 25 marzo 2015, n. 35 "Disposizioni in materia di cave. Modifiche alla l.r. 104/1995, l.r. 65/1997, l.r. 78/1998, l.r. 10/2010 e l.r. 65/2014";
- Legge regionale 13 aprile 2015, n. 48 "Istituzione del sistema informativo del catasto delle infrastrutture di rete";
- Legge regionale 30 ottobre 2015, n. 70 "Disposizioni in materia di riordino delle funzioni provinciali. Approvazione degli elenchi del personale delle province soggetto a trasferimento. Modifiche alle leggi regionali 22/2015 , 39/2000 e 68/2011".

In materia di trasparenza e anticorruzione, l'attività consiliare è stata incentrata sull'attuazione della normativa emanata a livello nazionale con il d.lgs. 33/2013, recante disposizione circa gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, nonché della legge 190/2012, recante disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, e del d.lgs. 39/2013 inerente l'inconferibilità e l'incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico.

Ad inizio anno è stato redatto l'aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2015 – 2017, finalizzato alla prevenzione della corruzione e sempre in ottemperanza alle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, è stato redatto l'aggiornamento del Piano Triennale Trasparenza e Integrità (PTTI) relativo al triennio 2015-2017.

3. Il bilancio di previsione 2016-2017-2018

TABELLA RIASSUNTIVA ENTRATA E SPESA NEL TRIENNIO 2016-2018

| SPESA | Previsione 2015 | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spesa di funzionamento c/corrente (compresa Biblioteca) | 25.207.515,64 | 21.970.195,73 | 21.736.143,93 | 21.646.097,96 |
| Fondo Pluriennale vincolato spesa (corrente) | - | 5.112,23 | 5.004,03 | |
| Totale spesa corrente | 25.207.515,64 | 21.975.307,96 | 21.741.147,96 | 21.646.097,96 |
| Spesa c/capitale | 699.260,00 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| Totale parziale (corrente e capitale) | 25.906.775,64 | 22.499.100,00 | 22.219.940,00 | 22.124.890,00 |
| Partite di giro e uscite per conto terzi | 4.174.700,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| Totale generale | 30.081.475,64 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |

| ENTRATA | Previsione 2015 | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana - corrente | 24.385.540,00 | 20.945.634,77 | 20.794.634,77 | 20.704.634,77 |
| Trasferimenti fondi da bilancio Regione Toscana -c/capitale | 699.260,00 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| Totale trasferimenti da bilancio Regione | 25.084.800,00 | 21.469.426,81 | 21.273.426,81 | 21.183.426,81 |
| Trasferimenti fondi da bilancio Regione - gestione biblioteca - corrente | - | 451.573,19 | 451.573,19 | 451.573,19 |
| Totale trasferimenti da bilancio Regione (compresa biblioteca) | 25.084.800,00 | 21.921.000,00 | 21.725.000,00 | 21.635.000,00 |
| Trasferimenti correnti - Rimborsi da Giunta regionale servizi tipografici | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Totale trasferimenti da bilancio Regione (compresa biblioteca e servizi tipografici) | 25.124.800,00 | 21.961.000,00 | 21.765.000,00 | 21.675.000,00 |
| Trasferimenti da Autorità per le garanzie nella comunicazione | 172.675,64 | 172.675,64 | 172.675,64 | 172.675,64 |
| Altre entrate del Consiglio | 328.000,00 | 360.312,13 | 277.260,33 | 277.214,36 |
| Fondo Pluriennale vincolato Entrata | - | 5.112,23 | 5.004,03 | - |
| Avanzo di amministrazione | 281.300,00 | | | |
| Totale altre entrate del Consiglio regionale | 781.975,64 | 538.100,00 | 454.940,00 | 449.890,00 |
| Totale entrate | 25.906.775,64 | 22.499.100,00 | 22.219.940,00 | 22.124.890,00 |
| Partite di giro e entrate per conto terzi | 4.174.700,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| Totale generale | 30.081.475,64 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |

4. Gli indirizzi generali di programmazione

Tali indirizzi hanno natura scorrevole abbracciando un arco temporale di media /lunga durata . Ogni anno gli obiettivi sono oggetto di verifica del loro stato di attuazione e, qualora ne ricorrano le condizioni, possono essere adeguatamente riformulati dandone congrua motivazione.

Essi indicano le principali scelte che caratterizzano il programma da realizzare nel triennio, nonché le politiche che si intende sviluppare per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e per il governo delle proprie funzioni fondamentali.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 Qualificazione della funzione legislativa

Consolidamento del percorso teso a sviluppare azioni in tema di qualità della legge, in attuazione del mandato statutario della massima trasparenza e comprensibilità della stessa sancito dagli articolo 39 e 44 dello statuto.

Al fine di migliorare la comprensibilità degli elementi comunicativi interni alla legge, si procederà alla standardizzazione di formule normative, le quali costituiscono modelli normativi per l'uso aggiornato e semplificato di un linguaggio normativo che sia esplicito e semplice, e garantisca in tale modo la comprensibilità dei testi, pure nel rispetto della precisione che i testi legislativi richiedono.

Alla standardizzazione del linguaggio normativo si accompagnerà anche la standardizzazione delle forme di citazione degli atti normativi al fine di garantire non solo la precisione della legge, ma anche il suo sistematico inserimento nel quadro legislativo vigente.

La valorizzazione degli elementi comunicativi della legge induce a ritenere auspicabile la più proficua collaborazione tra giuristi e linguisti, e potrebbe indurre anche la collaborazione del Consiglio regionale con gli istituti scientifici che al più alto grado si occupano di linguaggio.

Appare importante curare l'ordine sistematico della legge e dell'ordinamento regionale, in senso non solo formale, per quanto attiene ai criteri di progettazione e manutenzione, ma anche in senso sostanziale, sul piano del rapporto tra l'ordinamento regionale e quello statale ed europeo.

Pertanto l'obiettivo è di procedere all'analisi del riassetto dell'ordinamento regionale attraverso la valutazione dell'introduzione di possibili testi unici per settori organici di materie ancora oggetto di una pluralità di interventi legislativi e alla periodica revisione dei testi unici in vigore, oggetto di innumerevoli modifiche, procedendo alla riadozione del loro testo aggiornato.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 Sviluppo della funzione di informazione e comunicazione istituzionale del Consiglio Regionale

Il Consiglio regionale riconosce il valore dell'informazione e della cultura come fattori inscindibili dalla democrazia. Fa propria la strategicità dell'informazione e della comunicazione istituzionale come elementi determinanti della trasparenza e dell'accesso, favorendo la conoscenza dell'ente e della sua attività. Nel quadro delle esigenze del contenimento dei costi sono privilegiate le iniziative volte a divulgare informazioni attraverso strumenti quali il sito del Consiglio e gli interventi correlati. Nell'ambito della circolazione delle idee e della cultura, l'Assemblea legislativa regionale utilizza la collana "Edizioni dell'Assemblea", aperta a variegati contributi da parte di studiosi, istituzioni culturali e altri soggetti, pubblicando e diffondendo gratuitamente i suoi volumi in versione cartacea e tramite il sito.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 Razionalizzazione e contenimento della spesa per vitalizi

A seguito dell'entrata in vigore della legge concernente "Disposizioni in materia di divieto di cumulo degli assegni vitalizi. Modifiche alla l.r.3/2009 (Testo unico delle norme sui consiglieri e sui componenti della giunta regionale)", con decorrenza 31/12/2015, cesserà l'erogazione dell'assegno vitalizio regionale per i soggetti che risultano beneficiari di erogazione di altro analogo istituto. Operazione che consente di prevedere un risparmio di spesa sul triennio 2016-2018 così stimabile :

anno 2016 per € 590.000,00
anno 2017 per € 840.000,00
anno 2018 per € 930.000,00

Nel periodo dal 2019 al 2029 è stimabile un risparmio annuo di circa un milione di euro.

A regime, dopo il 2029, il risparmio annuo per la mancata erogazione del vitalizio regionale in caso di altro vitalizio, potrebbe raggiungere una cifra stimabile in oltre € 1.200.000,00.

D'altro canto, per il triennio 2015-2017 (per effetto della legge RT n. 86 del 2014) è già in essere una riduzione temporanea degli importi degli assegni vitalizi da applicarsi a scaglioni. Questa riduzione ha comportato, nell'anno 2015 un risparmio pari a € 257.000,00. Per l'anno 2016 si stima un risparmio pari a circa € 202.000,00 e per l'anno 2017 di € 206.000,00.

La decurtazione, a carattere permanente, dell'importo degli assegni vitalizi con erogazione anticipata fin dal 60° anno di età ha comportato per l'anno 2015 un risparmio pari a circa € 9.500,00, mentre si stima in € 18.000,00 il risparmio relativo all'anno 2016 , in € 22.000,00 per gli anni 2017 e 2018

Ai sensi dell'articolo 27 ter della legge RT 3/2009 tali risparmi complessivi confluiscono in un fondo speciale iscritto nel bilancio del Consiglio regionale destinato a far fronte agli oneri derivanti da provvedimenti volti a fronteggiare emergenze sociali e ambientali deliberati dall'Ufficio di Presidenza. Tale fondo conseguentemente ha una consistenza stimabile in € 220.000,00 per l'anno 2016 e di € 228.000,00 per l'anno 2017 , termine ultimo per l'applicazione della riduzione temporanea di cui all'articolo 27- bis della legge RT n. 3/2009. Dal 2018 tale fondo sarà alimentato esclusivamente dai risparmi derivanti dall'applicazione dell'articolo 11 comma 3 della legge RT 3/2009 ,stimato in € 22.000,00.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 Contenimento della spesa relativa al finanziamento dei gruppi consiliari

La L.R.n.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, da ripartire tra i gruppi in base a criteri definiti con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza. Quest'ultima quota, che ammonta complessivamente a € 184.641,40 annui nell'ottica di contenimento della spesa è stata prevista nel bilancio 2016-2017-2018 per soli € 50.000,00. Di conseguenza, a fronte di una previsione massima possibile di € 389.641,40, al fine del contenimento della spesa il bilancio prevede uno stanziamento complessivo di euro 255.000,00.

1. Introduzione di nuovi strumenti di programmazione .

L'approvazione nel primo quadrimestre 2016 del nuovo regolamento di contabilità , finalizzato a recepire ed attuare le disposizioni del decreto legislativo n. 118 /2011 comporterà l'introduzione di un sistema più articolato di programmazione con la previsione del "bilancio gestionale" quale strumento operativo - informativo e di controllo dell'attività gestionale. Esso costituirà l'atto fondamentale di raccordo tra le funzioni di indirizzo politico-amministrativo espresse dall'Ufficio di Presidenza e le funzioni di gestione finalizzate a realizzare gli obiettivi programmati, spettanti alla struttura organizzativa dell'Ente. Tale relazione è finalizzata alla definizione degli obiettivi di gestione, alla assegnazione delle risorse necessarie al loro raggiungimento ed alla successiva valutazione. Lo strumento in adozione consentirà il necessario raccordo con il piano della performance e le misure in materia di prevenzione dei fenomeni corruttivi.

4. L'organizzazione del Consiglio e sue linee evolutive. Contenimento dei costi del personale.

L'organizzazione del Consiglio e sue linee evolutive.

In virtù di quanto disposto dalla legge regionale n. 4/2008 (autonomia dell'Assemblea legislativa) il Consiglio gode di una propria autonomia organizzativa ed il relativo personale, ai sensi dell'articolo 15, è inquadrato in un autonomo ruolo unico. La relativa copertura della spesa tuttavia non è imputata al bilancio del Consiglio, bensì al bilancio della Regione Toscana.

In questo contesto il Consiglio ha contribuito ad un contenimento complessivo della spesa di personale i cui effetti benefici si realizzano all'interno del bilancio della Regione Toscana .

La situazione al 1.1.2015 era rappresentata dalle seguenti articolazioni:

2 direzioni d'Area – tutte ricoperte

9 settori Complessi – tutti ricoperti

5 settori Organici – di cui n. 3 ad interim

I dirigenti in servizio risultavano pari a n. 13, a cui si aggiungevano n. 2 posizioni dirigenziali con diritto alla conservazione del posto.

La situazione che si prefigura al 31.12.2015, sulla base del riassetto organizzativo operato con decreto del Segretario Generale n.20 del 19 novembre 2015, a seguito della dichiarazione delle eccedenze ha comportato altresì la necessità, sul piano organizzativo, di avviare un complesso processo di riassetto organizzativo del Segretariato generale in conseguenza alla cessazione dal servizio di personale di qualifica dirigenziale, che è giunto a compimento con il 1 di dicembre 2015,

è così riepilogabile :

2 direzioni d'Area – coperte ad interim dal Segretario generale

9 settori Complessi – tutti ricoperti

2 settori Organici – di cui n. 1 ad interim

I dirigenti in servizio sono ridotti a n. 10 a cui si aggiungono n. 2 posizioni con diritto alla conservazione del posto

Contenimento dei costi del personale.

Con la dichiarazione di eccedenze nell'anno 2015 la dotazione di dirigenti si riduce di n. 4 unità con un risparmio su base annua pari ad € 536.389,70.

Nessuna uscita è prevista nell'anno 2016.

La dotazione di personale del comparto si riduce di n. 15 unità nell'anno 2015 con un risparmio su base annua pari ad € 536.909,01.

Nell'anno 2016 la dotazione di personale del comparto si ridurrà di ulteriori n. 10 unità con un ulteriore risparmio su base annua pari ad € 349.648,96.

Complessivamente il comparto si ridurrà quindi di n. 25 unità con un risparmio su base annua pari ad € 886.557,97.

Tra dirigenza e comparto le riduzioni determineranno economie pari ad € 1.422.946,97.

5. MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 . Organismi esterni

Spesa Organismi esterni - trend 2016-2018 a confronto con l'esercizio 2015. Anche in questo caso la linea guida è costituita da una costante riduzione della spesa.

| Macroaggregati spesa | Previsione 2015 | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - attività (la previsione 2016 comprende il trasferimento di euro 80.000 dall' L'Autorità Portuale del porto di Livorno in base ad accordo) | 627.995,00 | 471.930,00 | 385.070,00 | 365.070,00 |
| Autorità regionale per la garanzia e la promozione della partecipazione - trattamento economico | 68.300,00 | 27.450,00 | 35.500,00 | 35.500,00 |
| C.a.l. - Attività | 5.740,00 | 3.970,00 | 3.970,00 | 3.970,00 |
| C.a.l. - Trattamento economico | 29.550,00 | 28.450,00 | 28.450,00 | 28.450,00 |
| C.p.o. - Attività | 34.200,00 | 9.975,00 | 9.975,00 | 9.975,00 |
| C.p.o. - Trattamento economico | 56.467,00 | 57.155,00 | 57.155,00 | 57.155,00 |
| Copas - Trattamento economico | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Copas - Attività | 3.000,00 | 5.315,00 | 10.315,00 | 10.315,00 |
| Corecom - Attività | 90.515,00 | 65.630,00 | 84.630,00 | 84.630,00 |
| Corecom - Gestione deleghe | 172.675,64 | 172.675,64 | 172.675,64 | 172.675,64 |
| Corecom - Trattamento economico | 141.985,00 | 142.030,00 | 142.030,00 | 142.030,00 |
| Difensore civico - Attività | 9.450,00 | 8.435,00 | 11.735,00 | 11.735,00 |
| Difensore civico - Trattamento economico | 76.462,00 | 76.042,00 | 76.042,00 | 76.042,00 |
| Garante detenuti - Attività | 31.640,00 | 9.480,00 | 1.980,00 | 1.980,00 |
| Garante detenuti - Trattamento economico | 48.739,00 | 48.512,00 | 48.512,00 | 48.512,00 |
| Garante infanzia e adolescenza - attivita' | 31.640,00 | - | 980,00 | 980,00 |
| Garante infanzia e adolescenza - trattamento economico | 48.439,00 | 47.739,00 | 48.075,00 | 48.075,00 |
| Spese collegio di garanzia | 7.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |

6 MISSIONE 1 PROGRAMMA 1. Sviluppo della funzione del consiglio quale organo di rappresentanza della comunità toscana di cui alle legge RT n. 46/20015 e n. 4/2009.

Il triennio 2016 - 2018 sarà caratterizzato da una sostanziale conferma degli eventi e delle iniziative di carattere istituzionale, volte ad attuare le finalità culturali e sociali previste dallo Statuto della regione Toscana.

I principali terreni di impegno e di confronto sui quali si misurerà il Consiglio nei prossimi anni saranno quelli relativi alla promozione e al sostegno degli eventi, organizzati da soggetti pubblici e/o privati, volti a valorizzare le identità culturali e sociali delle comunità locali presenti sul territorio regionale, e a promuovere i valori della pace, dei diritti e della solidarietà.

Iniziative, che ad integrazione degli eventi promossi nell'ambito della Festa della Toscana, sono finalizzate a coinvolgere le comunità e le istituzioni locali in un disegno articolato, coerente e unitario, teso a garantire loro un adeguato e continuativo sostegno economico.

7. MISSIONE 1 PROGRAMMA 5 e 6 Gli interventi di manutenzione .

Le previsioni di spesa relative al presente programma sono imputabili principalmente alle seguenti tipologie di interventi:

servizio di pulizia
 falegnameria
 lavori edili e di imbiancatura
 manutenzione ordinaria degli impianti elettrici, idrico-sanitari e di climatizzazione
 manutenzione impianti e immobili per la sicurezza sui luoghi di lavoro

Le previsioni di bilancio 2016 relative al servizio di pulizia delle sedi consiliari permettono un risparmio di € 20.000,00 rispetto all'esercizio 2015. Tale risparmio è riconducibile al rilascio avvenuto in data 30/09/2015 della sedi di Palazzo e Palazzina Pucci sulle quali era attivo il servizio. Mentre le economie di spesa derivanti dal rilascio di Palazzo Gerini, attuale sede della Biblioteca, saranno compensate delle maggiori spese dovute all'utilizzo della nuova sede di Palazzo Cerretani. Per quanto riguarda le previsioni del triennio 2016-2018, si prevedono ulteriori risparmi in quanto, nel corso dell'anno 2015, sono stati effettuati vari lavori di manutenzione straordinaria in diverse sedi e locali e quindi interventi di pulizia di carattere eccezionale che si prevede non avranno luogo nel prossimo triennio.

Nelle previsioni di spesa relative agli interventi di manutenzione di falegnameria si registra, per l'anno 2016, un risparmio annuo di € 20.000,00 rispetto all'esercizio 2015 imputabile a interventi di carattere eccezionale eseguiti nel corso del 2015 tra cui il rifacimento dell'Aula consiliare (balaustra, adattamento degli scranni e moquette); interventi di ripristino delle parti in legno (porte, parquet, ecc...) del complesso immobiliare di Palazzo e Palazzina Pucci danneggiate nel corso del rapporto di locazione estinto il 30/09/2015; interventi di riparazione-adeguamento-manutenzione di arredi oggetto di movimentazione nell'ambito del piano della logistica per il cambio di legislatura e per il rilascio delle sopra citate sedi.

Anche in merito ai lavori edili e di imbiancatura, si rileva un'economia di spesa per l'anno 2016 di € 80.000,00 annui rispetto alla previsione iniziale 2015 derivante dalla riduzione della gestione degli immobili in locazione.

Tale previsione di economia è stata elaborata tenendo conto dell'effettiva spesa sostenuta nel corso dell'anno 2015 e del progressivo slittamento dell'indizione della procedura di gara per l'affidamento mediante Accordo quadro dei lavori di manutenzione opere di imbiancatura. Inoltre, nel 2015 è stata garantita la copertura finanziaria della spesa del conto finale dei lavori di imbiancatura relativi al contratto in essere (circa € 12.000,00) che non avrà luogo nel prossimo triennio.

Mentre la previsione 2016 relativa alla manutenzione ordinaria degli impianti elettrici, idrico-sanitari e di climatizzazione rimane invariata rispetto al 2015, negli esercizi 2017 e 2018 si registra una minor previsione di spesa di € 20.000,00 annui in considerazione dell'avvenuta dismissione della predetta sede di Palazzo Gerini e del fatto che tale tipologia manutentiva per la nuova sede della Biblioteca a Palazzo Cerretani sarà di competenza della Giunta regionale.

Infine, in attuazione degli interventi segnalati dal Responsabile del servizio prevenzione e protezione di Giunta e Consiglio regionale (RSPP) la spesa relativa alla manutenzione impianti e immobili per la sicurezza sui luoghi di lavoro registra un incremento, rispetto alla previsione 2015, di € 29.500,00 annui negli esercizi 2016 e 2017 e di € 14.500,00 nel 2018 dove tali lavori troveranno conclusione nel corso dell'anno.

8. MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 la promozione della comunicazione integrata

Nell'ambito delle attività di informazione, attività obbligatorie ai sensi della legge 241/1990 in materia di trasparenza dell'azione della P.A. e della legge 150/2000 in materia di attività di informazione delle pubbliche amministrazioni, il Consiglio regionale proseguirà nell'attuazione delle legge regionale 22/2002 di disciplina delle attività di informazione dell'assemblea legislativa regionale sia attraverso l'attività di informazione di cui alla LR 9/2011 e s.i.m., sia tramite l'attivazione di convenzioni annuali con le emittenti televisive e radiofoniche locali, per il sostegno alla realizzazione di attività informative sul Consiglio regionale, e l'acquisizione di servizi qualificati di informazione prodotti da agenzie di stampa e di video-informazione.

Relativamente alle convenzioni con le emittenti televisive e radiofoniche, sarà il programma annuale di informazione e comunicazione a declinare i parametri per la definizione del valore delle convenzioni (cioè il contributo che il Consiglio riconosce alle emittenti tv per la realizzazione e trasmissione di informazione sul Consiglio ai sensi della LR 22/2002), comunque in misura percentualmente inferiore ad un 'costo standard' di realizzazione e diffusione preventivamente determinato su basi oggettive. La finalità delle convenzioni, infatti, è quella di massimizzare la diffusione fra i cittadini toscani dell'informazione sul Consiglio regionale e il suo carattere pluralista (art. 4 c. 1 lettera b dello Statuto).

5. La sezione operativa – nota integrativa

ENTRATA

Dati previsionali

La parte Entrata allocata nel **titolo 2** per l'anno 2016, pari complessivamente ad euro 21.721.383,60, è così articolata:

- trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 21.397.207,96 comprensivo del trasferimenti dal bilancio regionale per il funzionamento dell'Autorità per la partecipazione - legge regionale 46 del 2013;
- trasferimenti dall'autorità AGCOM vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzione delegate euro 172.675,64 (entrate vincolate);
- rimborso da Giunta regionale per servizi tipografici svolti presso il Consiglio euro 40.000,00;
- trasferimenti dal altre Regione per il funzionamento dell'Osservatorio legislativo regionale euro 10.000,00;
- altre entrate euro 4.000,00 da parte della Provincia di Firenze relativa all' esercizio della difesa civica provinciale;
- entrate pari ad euro 17.500,00 destinate al finanziamento della spesa del coordinamento delle biblioteche e strutture documentarie della Regione Toscana (Cobire) (entrate vincolate);
- altre entrate euro 80.000,00 per trasferimento dall'autorità portuale di Livorno per il co-finanziamento del dibattito pubblico "progetto di sviluppo e riqualificazione del porto di Livorno".

Il trend complessivo dell'entrata per triennio 2016-2018 con riferimento ai trasferimenti fondi di parte corrente dal Bilancio regionale è evidenziato nella tabella seguente:

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Trasferimenti fondi dal bilancio regionale C/corrente | 21.397.207,96 | 21.246.207,96 | 21.156.207,96 |

La parte Entrata allocata nel **titolo 3** per l'anno 2016 pari ad euro 248.812,13 comprende le seguenti entrate:

- gli interessi attivi sul conto di tesoreria 14.012,13 euro;
- entrate per euro 234.050,00 relative al recuperi spese telefoniche - quota a carico consiglieri e gruppi consiliari, recuperi premi assicurativi consiglieri, presidente giunta e assessori (art. 24 c. 2 l.r. 3/2009), recuperi mensa quota a carico dipendenti e recupero bolli da applicare ai documenti di offerta e accettazione per l'approvvigionamento di beni e servizi tramite il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA), di cui alla risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n 96/E del 16 dicembre 2013
- euro 250,00 incasso entrate per uso sale consiliari,

- euro 500,00 incasso entrate relative gestione della procedure di gara di cui all'articolo 38 comma 2-bis del d.lgs. 163 del 2006 – soccorso istruttorio

Il trend complessivo dell'entrata per triennio 2016-2018 è evidenziato nella tabella seguente:

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Entrate extratributarie | 248.812,13 | 249.760,33 | 249.714,36 |

La parte Entrata allocata nel **titolo 4** per l'anno 2016 relativa ai trasferimenti di parte capitale dal Bilancio regionale è pari ad euro 523.792,04.

Il trend complessivo dell'entrata per triennio 2016-2018 con riferimento ai trasferimenti fondi di parte capitale dal Bilancio regionale è evidenziato nella tabella seguente:

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Trasferimenti fondi dal bilancio regionale c/capitale | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |

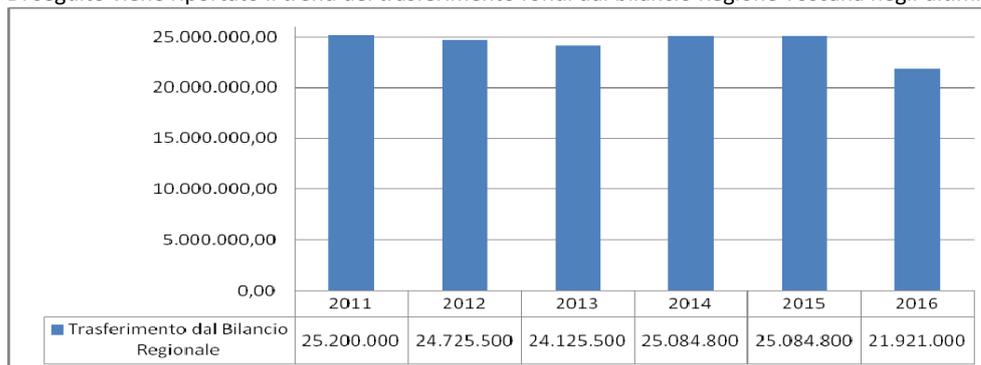
La parte Entrata allocata nel **titolo 9** per l'anno 2016 relativa all'entrate per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 4.237.900,00 e comprende principalmente le entrate per la gestione dell'attività di sostituto di imposta da parte del Consiglio.

Il trend complessivo della spesa per triennio 2016-2018 con riferimento al titolo 9 è evidenziato nella tabella seguente:

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |

Dati storici di entrata

Di seguito viene riportato il trend dei trasferimenti fondi dal bilancio Regione Toscana negli ultimi 6 anni



Il grafico mostra il trend dei fondi richiesti alla Giunta regionale al lordo delle spese per l'Autorità regionale per la partecipazione di cui alle leggi regionali 69/2007 e 46/2013 e dall'esercizio 2014, al netto dei trasferimenti dei fondi per attività tipografiche svolte dal Consiglio per conto della Giunta regionale stanziati per un importo massimo di 40.000,00 euro. Dall'anno 2016 è previsto uno stanziamento di entrata dal Bilancio della Regione Toscana di euro 451.573,19 per il finanziamento delle spese relative alla gestione

della Biblioteca come conseguenza dell'unificazione delle Biblioteche del Consiglio regionale e della Giunta regionale.

Entrate per titoli - trend 2016-2018 a confronto con l'esercizio 2015

| Titolo | Descrizione | previsione 2015 | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Avanzo | 281.300,00 | - | - | - |
| | Fondo pluriennale vincolato (corrente) | - | 5.112,23 | 5.004,03 | - |
| 2 | Trasferimenti correnti | 24.608.215,64 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 |
| 3 | Entrate extratributarie | 318.000,00 | 248.812,13 | 249.760,33 | 249.714,36 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 699.260,00 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |
| 9 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 4.174.700,00 | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | Totale | 30.081.475,64 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |

Entrate per categorie - trend 2016-2018 a confronto con l'esercizio 2015

| Tit | Categorie | Descrizione | previsione 2015 | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----|-----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Fondo pluriennale vincolato (corrente) | | 5.112,23 | 5.004,03 | |
| | | Avanzo esercizio precedente | 281.300,00 | | | - |
| 2 | 1 | Trasferimenti correnti | 24.608.215,64 | 21.721.383,60 | 21.486.383,60 | 21.396.383,60 |
| 3 | 1 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | - | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 3 | 2 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | - | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 3 | 3 | Interessi attivi | 40.000,00 | 14.012,13 | 14.910,33 | 14.914,36 |
| 3 | 5 | Rimborsi e altre entrate correnti | 278.000,00 | 234.050,00 | 234.100,00 | 234.050,00 |
| 4 | 3 | Entrate in c/capitale | 699.260,00 | 523.792,04 | 478.792,04 | 478.792,04 |

| | | | | | | |
|---|---------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 9 | 1 | Partite di giro | 3.579.200,00 | 3.308.900,00 | 3.301.900,00 | 3.301.900,00 |
| 9 | 2 | Entrate per conto terzi | 595.500,00 | 929.000,00 | 919.100,00 | 912.000,00 |
| | Totale | | 30.081.475,64 | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |

Fondo pluriennale vincolato

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui approvato nell'anno 2015 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 31 del 2015 è stato calcolato il FPV(fondo pluriennale vincolato) in entrata nell'anno 2016 pari ad euro 5.112,23 e nell'anno 2017 pari ad euro 5.004,03 destinato a finanziare le obbligazioni passive del Consiglio già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi. Nel dettaglio, nella parte spesa del bilancio 2015 il FPV in uscita (FPV/U) pari ad euro 5.112,23 accoglie la quota di impegni che non si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio di riferimento, in quanto imputabile all'esercizio 2016 per euro 108,20 e all'esercizio 2017 per euro 5.004,03. Infatti l'importo complessivo del d fondo (FPV/U) anno 2015, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio 2016-2018 (FPV/E) in modo da garantire, sui nuovi esercizi la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro. Si rinvia all'allegato al bilancio 2016-2018 relativo alla composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.

Avanzo di amministrazione presunto - parte accantonata , vincolata e utilizzata

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. Di seguito si riporta il valore applicato al bilancio di previsione nell'ultimo triennio:

| Avanzo di amministrazione presunto applicato nell'ultimo triennio al bilancio di previsione | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Previsione 2013 | Previsione 2014 | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
| 3.300.000,00 | 3.296.037,52 | 281.300,00 | 0,00 |

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.

Nella prima parte del prospetto si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015, alla data di redazione del bilancio di previsione 2016, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso. La terza parte è relativa alla previsione di utilizzo dell'avanzo che risulta pari a zero.

La quantificazione del risultato presunto di amministrazione al 31/12/2015 risulta pari ad euro 2.571.963,40 ed è così articolata:

- Parte accantonata €. 29.003,29. Trattasi del fondo residui perenti pari ad euro 13.003,29 e del fondo rischi da contenzioso che per l'anno 2015 è pari ad euro 16.000,00.

- Parte vincolata €. 504.185,61. Detto aggregato comprende sia la quota derivante da vincoli di leggi o principi contabili pari ad euro 313.185,61 relative alle entrate dell'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (AGCOM) per le funzioni delegate al Corecom sia quella derivante da vincoli formalmente attribuiti dall'Ente relative alla costituzione del fondo speciale iscritto nel bilancio, destinato a far fronte agli oneri derivanti da provvedimenti volti a fronteggiare emergenze sociali e ambientali deliberati dall'Ufficio di presidenza, ai sensi dell'art. 27 ter della legge regionale Legge regionale 9 gennaio 2009, n. 3 "Testo unico delle norme sui consiglieri e sui componenti della Giunta regionale". A tale riguardo si rinvia il prospetto allegato al bilancio di previsione 2016-2018 relativo all'elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto, previsto dal punto 9.11.3 dell'allegato n. 4/1 al d.lgs 118/2011 (principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio).

- avanzo presunto libero da applicare al bilancio di previsione 2016-2018 pari ad euro 2.038.774,50

Altri accantonamenti/fondi iscritti in bilancio

Fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di predisposizione del bilancio di previsione, in osservanza al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 2 al DPCM 28/12/2011, si è effettuato l'analisi delle entrate di dubbia e difficile esazione. Per tale tipologia di crediti è prevista la realizzazione di un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine, nel bilancio di previsione 2016-2018, non è stata stanziata un apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", in quanto dall'analisi effettuata non esistono crediti di dubbia e difficile esazione.

Fondo rischi

A seguito della ricognizione del contenzioso esistente a carico del Consiglio e sulla base delle informazioni e quantificazione del fondo ricevute dai dirigenti competenti si è provveduto ad istituire un fondo per un importo di euro 16.000,00. Le somme stanziate nel fondo non utilizzate, costituiscono a fine esercizio economie che confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione.

SPESA

La parte Spesa allocata nella **MISSIONE 1** è così articolata:

- il programma 1 Organi istituzionali - per un totale di euro 15.384.346,00 per l'anno 2016, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al trattamento economico dei Consiglieri assessori, le 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, le spese per attività e iniziative delle commissioni consiliari, le spese di rappresentanza l.r 4/2009, la quota di adesione alla Conferenza dei presidenti delle assemblee legislative delle regione e province autonome, le spese per la festa della Toscana e gli altri grandi eventi organizzati dal Consiglio, le spese di Pianeta Galileo riconducibili ad attività istituzionali, spese per il Parlamento degli studenti, le spese di pubblicità e le spese per Agenzia giornalistica, le spese per la fondazione del Consiglio;
- il programma 2 Segreteria generale - per un totale di euro 46.710,64 per l'anno 2016 accoglie principalmente le spese per servizi di prevenzione e protezione, le spese di trascrizione sedute, spese per l'archivio, spese per indennizzo nei ritardi nei pagamenti e nei procedimenti amministrativi;
- il programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato per un totale di euro 2.519.431,17, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese postali, spese di

telefonia, spese di cancelleria e altro materiale di consumo per gli uffici, spese acquisto carta cancelleria stampati per tipografia, spese di esercizio di autovetture parco auto, spese utenze, spese per il servizio di facchinaggio, spese per la fornitura divise, spese per il servizio di vigilanza armata, spese per acquisto mobili, arredi e arredi per gli uffici e per la mensa e relativa manutenzione, spese di assicurazione escluse quelle relative agli immobili stanziate nel relativo programma.

- il programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali pari ad euro 679.761,83, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese assicurazioni immobili, tariffa igiene ambientale, servizi di pulizia, canoni di locazione e imposte di registro, spese smaltimento rifiuti, servizi di disinfestazione e derattizzazione.
- il programma 6 Ufficio tecnico pari ad euro 428.500,00 per l'anno 2016, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese di manutenzione impianti, immobili, mobili e arredi, opere di falegnameria e i servizi tecnici e di progettazione relativi alla manutenzione.
- il programma 8 Statistica e sistemi informativi pari ad euro 1.674.056,80 per l'anno 2016, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle spese relative alle tecnologie informatiche e di supporto ai processi ICT;
- il programma 10 Risorse umane pari ad euro 99.544,50 per l'anno 2016, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi al personale impiegato nel Consiglio spese di formazione, spese per tirocini formativi, accertamento sanitari. 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 345.450,00 per l'anno 2016, accoglie principalmente gli stanziamenti relativi alle seguenti spese: funzionamento dell'osservatorio legislativo regionale, valutazione delle politiche pubbliche, rimborso emolumenti componente sezione di controllo della corte dei conti per la regione Toscana art. 7 c. 8 legge 131 del 2013 rimborso Giunta regionale compensi per lavoro straordinario e indennità disagio autisti.

La **MISSIONE 5** (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali) - programma 2 (Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale) pari ad euro 656.712,00 per l'anno 2016, accoglie gli stanziamenti relativi alla gestione della biblioteca.

La **MISSIONE 12** (Diritti sociali politiche sociali e famiglia) - programma 10 (Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia) presenta uno stanziamento pari ad euro 220.000,00 per l'anno 2016, euro 228.000,00 per l'anno 2017 e euro 22.000 per l'anno 2018 accogliendo risorse stanziate nel fondo speciale iscritto nel bilancio, destinato a far fronte agli oneri derivanti da provvedimenti volti a fronteggiare emergenze sociali e ambientali deliberati dall'Ufficio di presidenza, ai sensi dell'art. 27 ter della legge regionale Legge regionale 9 gennaio 2009, n. 3 "Testo unico delle norme sui consiglieri e sui componenti della Giunta regionale".

Per l'anno 2016 e 2017 tale fondo è alimentato dai risparmi derivanti dall'applicazione dell'articolo 27 bis che prevede una riduzione temporanea degli assegni vitalizi per il triennio 2015-2017 e dall'applicazione dell'articolo 11 della legge regionale 3/2009, che prevede una riduzione per coloro che intendono usufruire al 60 esimo anno di età dell'anticipazione all'erogazione del vitalizio.

Per l'anno 2018 tale fondo è alimentato esclusivamente dai risparmi di cui all'articolo 11 della legge regionale 3/2009.

La **MISSIONE 18** (Relazione con altre autonomie territoriali e locali) programma 2 (Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali) pari ad euro 42.000,00 per l'anno 2016, 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** accoglie gli stanziamenti relativi ai fondi e accantonamenti per un importo complessivo di euro 402.587,06 per l'anno 2016 . Questi si articolano nelle seguenti voci:

- euro 83.237,92 Fondo riserva spese obbligatorie correnti
- euro 175.689,71 Fondo riserva spese impreviste correnti
- euro 53.458,60 Fondo riserva spese obbligatorie c/capitale
- euro 61.197,54 Fondo riserva spese impreviste c/capitale
- euro 13.003,29 fondo perenti per spese correnti
- euro 16.000,00 fondo rischi contenzioso

Il fondo per l'autorizzazione di cassa è pari ad euro 484.154,38

La **MISSIONE 99** - programma 1 (Servizi per conto terzi - Partite di giro) , accoglie invece gli stanziamenti di spesa relativi alle partite di giro pari ad euro 4.237.900, per i quali non sussiste discrezionalità amministrativa da parte di Consiglio regionale (versamento contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, anticipazioni all'economista , restituzione depositi cauzionali, operazione di split payment ecc.).

La spesa per missioni e programmi nel triennio 2016-2018 è rappresentata nei prospetti seguenti:

| Missione | Descrizione | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Missione 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 21.177.800,94 | 20.894.106,10 | 21.077.089,36 |
| Missione 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 656.712,00 | 646.500,00 | 623.500,00 |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |
| Missione 18 | Relazioni con altre autonomie territoriali e locali | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti | 402.587,06 | 409.333,90 | 360.300,64 |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi | 4.237.900,00 | 4.221.000,00 | 4.213.900,00 |
| | Totale | 26.737.000,00 | 26.440.940,00 | 26.338.790,00 |

Missione 1

| Programma | Descrizione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 1 | Organi istituzionali | 15.384.346,00 | 15.072.906,85 | 15.500.501,50 |
| Programma 2 | Segreteria generale | 46.710,64 | 47.349,56 | 60.300,00 |
| Programma 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 2.519.431,17 | 2.513.044,14 | 2.476.544,14 |
| Programma 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 679.761,83 | 675.761,83 | 686.700,00 |
| Programma 6 | Ufficio tecnico | 428.500,00 | 528.500,00 | 348.500,00 |
| Programma 8 | Statistica e sistemi informativi | 1.674.056,80 | 1.582.049,22 | 1.530.049,22 |

| Programma | Descrizione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|--------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 10 | Risorse umane | 99.544,50 | 107.044,50 | 107.044,50 |
| Programma 11 | Altri servizi generali | 345.450,00 | 367.450,00 | 367.450,00 |
| | Totale missione 1 | 21.177.800,94 | 20.894.106,10 | 21.077.089,36 |

Missione 5

| Programma | Descrizione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 656.712,00 | 646.500,00 | 623.500,00 |

Missione 12

| Programma | Descrizione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|--------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 10 | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | 220.000,00 | 228.000,00 | 22.000,00 |

Missione 18

| Programma | Descrizione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 2 | Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |

Missione 20

| Programma | Descrizione | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 1 | Fondo di riserva corrente | 258.927,63 | 304.677,76 | 255.644,50 |
| Programma 1 | Fondo di riserva in c/capitale | 114.656,14 | 104.656,14 | 104.656,14 |
| Programma 2 | Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 3 | Altri fondi | 29.003,29 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale | 402.587,06 | 409.333,9 | 360.300,64 |

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile dal riepilogo per macro-aggregato che articola le poste di bilancio di cui sopra sulla base della tipologia di spesa (redditi da lavoro dipendente, imposte e tasse, acquisto beni e servizi, trasferimenti correnti, altre spese correnti), a tale riguardo si rinvia agli schemi allegati al bilancio di previsione 2016-2018.

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 2016-2018.

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 anche dall'art. 62 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità 24 aprile 2013, n. 20.

La consistenza patrimoniale dei beni mobili, suddivisa per tipologia di beni, risultanti dal consuntivo dell'esercizio 2014 è indicata nella tabella sottostante:

| | VALORE | QUANTITA' BENI |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Beni Mobili e Strumentali | 2.108.083,95 | 8.998 |
| Beni Storico Artistici | 1.976.294,98 | 572 |
| Sistemi informatici | 3.012.688,38 | 3.130 |
| Beni Librari Biblioteca | 1.714.626,13 | 26.561 |
| Beni di Rappresentanza e Cerimoniale | 15.904,50 | 1 |
| TOTALE BENI MOBILI | 8.827.597,94 | 39.262 |

Sulla base di tali dati , la situazione generale del patrimonio del Consiglio risultante dal rendiconto della gestione finanziaria del Consiglio regionale dell'anno 2014 come approvato con deliberazione consiliare n.-- del ----- risulta essere la seguente :

| ATTIVITA' al 31/12/2014 | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Giacenza di cassa | 3.206.192,69 |
| Residui attivi | 3.864.130,42 |
| Beni mobili inventariati | 8.827.597,94 |
| Totale attività | 15.897.921,05 |
| PASSIVITA' al 31/12/2014 | |
| Residui passivi | 2.704.274,52 |
| Residui passivi perenti | 34.140,10 |
| Totale passività | 2.738.414,62 |
| SALDO ATTIVITA' PATRIMONIALE | 13.159.506,43 |

Alla luce delle novità introdotte dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., in base al quale la valutazione dei beni deve essere effettuata secondo le norme del codice civile e conformemente ai criteri di iscrizione e valutazione di cui al principio applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato n. 4/3 al sopra citato decreto legislativo), tale valore patrimoniale dovrà essere opportunamente adeguato nel corso del 2016 in considerazione dei coefficienti di ammortamento previsti dalla normativa vigente per ciascuna tipologia di beni.

Il Piano degli Appalti

Di seguito i dati di sintesi del programma annuale degli appalti per l'anno 2016 previsto dall'articolo 72 comma 2 del vigente Regolamento interno di amministrazione e contabilità, suddiviso per tipologia di spesa e conseguenze proiezione triennale per affidamenti superiori ad € 20.000,00.

| Tipologia di spesa | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Lavori | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Forniture | 370.227,69 | 426.697,82 | 320.304,05 |
| Servizi | 1.348.691,29 | 927.920,50 | 832.085,70 |
| Totale | 1.718.918,98 | 1.354.618,32 | 1.152.389,75 |

Inoltre ai fini di effettuare una programmazione di ogni risorsa finanziaria, viene elaborato anche un piano degli appalti con importo inferiore ad € 20.000,00 i cui dati di sintesi sono i seguenti :

| Tipologia di spesa | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Lavori | 0,00 | - | - |
| Forniture | 171.711,98 | - | - |
| Servizi | 139.350,00 | 27.320,00 | - |
| Totale | 311.061,98 | 27.320,00 | |

Vincoli restrittivi imposti dal d.l. 78 del 2010 convertito in legge 122/2010

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2016-2018 si è tenuto conto dei seguenti vincoli restrittivi:

- decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini" convertito dalla legge 135/2012, in particolare l'articolo 5 comma 2;
- decreto legge 31 agosto 2013, n. 101 come convertito nella legge n. 125 del 30/10/2013 "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni"
- decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito dalla legge di conversione 23 giugno 2014, n.89, in particolare gli articoli 14 e 15¹;
- legge 122/2010 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", in particolare gli articoli 6 e 9 comma 28.

In particolare l'articolo 5 comma 2 del decreto legge 95/2012 convertito dalla legge 135/2012 e successivamente sostituito dall'art. 15, comma 1, D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23 giugno 2014, n. 89, introduce dal 1 maggio 2014 nuovi vincoli restrittivi relativamente alle spese per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi, pertanto, la previsione 2016, 2017 e 2018 dei capitoli relativi alla gestione del parco auto è determinata in euro 33.644,14 (cioè pari al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 in euro 112.147,14). Limite complessivo comunque modulabile tra le varie voci di spesa.

¹ L'articolo 14 del decreto legge 66 del 2014 stabilisce ulteriori controlli della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa in percentuale differenti da applicare alla spesa per il personale dell'amministrazione, come risultante dal conto annuale del 2012.

Inoltre l'articolo 1, comma 5, del decreto legge 101 del 2013 convertito dalla legge 125 del 2013, dispone che la spesa annua per studi e incarichi di consulenza di cui al comma 7 dell'articolo 6 legge 122/2010 non può essere superiore, per l'anno 2015, al 75% del limite di spesa dell'anno 2014. In conseguenza di quanto sopra il limite di cui all'art. 6 comma 7 della legge 122/2010, passa da euro 8.224,00 del bilancio 2014 ad euro 6.168,00 per l'anno 2015 e, allo stato attuale, per il 2016 e 2017.

Si riporta una tabella di sintesi del rispetto dei limiti imposti normativa suddetta:

| <i>Tipologia di spesa</i> | <i>Art. e comma legge 122/2010</i> | <i>Tetto di spesa</i> | <i>Somme stanziati in bilancio 2016</i> | <i>marginale 2016 (tetto di spesa meno stanziato)</i> | <i>Somme stanziati in bilancio 2017</i> | <i>Somme stanziati in bilancio 2018</i> |
|---|---|--------------------------|---|---|---|---|
| <i>Spese di rappresentanza</i> | <i>art. 6 comma 8</i> | <i>299.051,78</i> | | | | |
| <i>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità</i> | <i>art. 6 comma 8</i> | <i>88.461,48</i> | | | | |
| <i>meno: variazioni compensative da comma 8 a comma 7</i> | | <i>-38.087,00</i> | | | | |
| <i>Totale spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spesa rappresentanza</i> | <i>art 6 comma 8</i> | <i>349.426,26</i> | <i>306.342,50</i> | <i>43.083,76</i> | <i>313.247,85</i> | <i>312.842,50</i> |
| <i>Spese per studi ed incarichi di consulenza</i> | <i>art. 6 comma 7</i> | <i>6.168,00</i> | | | | |
| <i>più:² variazioni compensative da comma 8 a comma 7</i> | | <i>+ 38.087,00</i> | | | | |
| <i>Totale spese per studi ed incarichi di consulenza</i> | <i>art 6 comma 7 e DL 101 del 2013</i> | <i>44.255,00</i> | <i>44.255,00</i> | <i>0,00</i> | <i>19.255,00</i> | <i>19.255,00</i> |
| <i>Spese per attività di formazione</i> | <i>art. 6 comma 13</i> | <i>45.592,00</i> | <i>21.100,00</i> | <i>24.492,00</i> | <i>30.100,00</i> | <i>30.100,00</i> |
| <i>Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture</i> | <i>art. 5 comma 2 DI 95/2012 sostituito dall'art. 15 DI 66/2014</i> | <i>33.644,14</i> | <i>33.644,14</i> | <i>0,00</i> | <i>33.644,14</i> | <i>33.644,14</i> |
| <i>Spese per missioni anche all'estero</i> | <i>art. 6 comma 12</i> | <i>60.052,47</i> | <i>45.498,00</i> | <i>14.554,47</i> | <i>46.684,00</i> | <i>43.684,00</i> |
| <i>Spese per collaborazioni coordinate e continuative (escluso tirocini)</i> | <i>art. 9 comma 28</i> | <i>78.977,00</i> | <i>0,00</i> | <i>78.977,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | Totale | <i>611.946,87</i> | <i>450.839,64</i> | <i>161.107,23</i> | <i>442.930,99</i> | <i>439.525,64</i> |

² Nota: trattasi delle variazioni compensative ammesse ai sensi del comma 10 dell'articolo 6 della legge 122/2010 riportato di seguito "10. Resta ferma la possibilità di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8 con le modalità previste dall'articolo 14 del decreto-legge 2 luglio 2007, n. 81 convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2007, n. 127."

Schemi di bilancio

A decorrere dal 2016 i comuni schemi di bilancio ai fini autorizzatori previsti dall'articolo 11 comma 1 lett. a) del d.lgs 118/2011 sono i seguenti:

Allegato n. 9 al d.lgs 118/2011 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 di cui al comma 1 lettera a) sono allegati:

- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (al 31.12.2015) (allegato A);
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio (allegato B);
- Composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2016 -2017-2018) (allegato C);
- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento delle Regioni e delle Province autonome (allegato D);
- Ripartizione delle spese del personale per missioni e programmi (allegato E);
- 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 (allegato F);
- L'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie e spese impreviste (allegato G);
- L'attestazione ex art. 41 decreto legge 66/2014 come convertito nella legge n. 89 del 2014 – tempi di pagamento al 30 settembre 2015 (allegato H);
- La nota integrativa, il cui contenuto è riportato nella sezione operativa alla relazione previsionale e programmatica;
- La relazione dei collegio dei revisori (allegato I).

Al documento tecnico di accompagnamento al bilancio delle Regioni previsto dal d.lgs 118/2011 (allegato 12) relativo alla ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macro-aggregati per gli anni 2016-2018 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.

Si è ritenuto di non procedere alla redazione dell'allegato di cui all'articolo 1 commi da 463 a 469 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)" in quanto di esclusa pertinenza del bilancio della Regione Toscana.

MODALITÀ TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI DESTINATI ALLA PUBBLICAZIONE

Con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2008 della L.R. n. 23 del 23 aprile 2007 "Nuovo ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione Toscana e norme per la pubblicazione degli atti. Modifiche alla legge regionale 20 gennaio 1995, n. 9 (Disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di accesso agli atti)", cambiano le tariffe e le modalità per l'invio degli atti destinati alla pubblicazione sul B.U.R.T.

Tutti gli Enti inserzionisti devono inviare i loro atti per la pubblicazione sul B.U.R.T. in formato esclusivamente digitale. Le modalità tecniche per l'invio elettronico degli atti destinati alla pubblicazione sono state stabilite con Decreto Dirigenziale n. 5615 del 12 novembre 2007. **L'invio elettronico avviene mediante interoperabilità dei sistemi di protocollo informatici (DPR 445/2000 artt. 14 e 55) nell'ambito della infrastruttura di Cooperazione Applicativa Regionale Toscana. Le richieste di pubblicazione firmate digitalmente (D.Lgs. 82/2005) hanno come allegato digitale l'atto di cui è richiesta la pubblicazione. Per gli enti ancora non dotati del protocollo elettronico, per i soggetti privati e le imprese la trasmissione elettronica deve avvenire esclusivamente tramite posta certificata (PEC) all'indirizzo regionetoscana@postacert.toscana.it.**

Il materiale da pubblicare deve pervenire all'Ufficio del B.U.R.T. entro il mercoledì per poter essere pubblicato il mercoledì della settimana successiva.

Il costo della pubblicazione è a carico della Regione.

La pubblicazione degli atti di enti locali, altri enti pubblici o soggetti privati obbligatoria per previsione di legge o di regolamento è effettuata senza oneri per l'ente o il soggetto interessato.

I testi da pubblicare, trasmessi unitamente alla istanza di pubblicazione, devono possedere i seguenti requisiti formali:

- testo - in forma integrale o per estratto (ove consentito o espressamente richiesto);
- collocazione fuori dai margini del testo da pubblicare di firme autografe, timbri, loghi o altre segnature;
- utilizzo di un carattere chiaro tondo preferibilmente times newroman, corpo 10;
- indicazione, all'inizio del testo, della denominazione dell'ente emittitore e dell'oggetto dell'atto sintetizzato nei dati essenziali;
- inserimento nel testo di un unico atto o avviso; più atti o avvisi possono essere inseriti nello stesso testo se raggruppati per categorie o tipologie omogenee.

Per ogni eventuale chiarimento rivolgersi alla redazione del B.U.R.T. tel. n. 0554384611-4631