



*Consiglio
Regionale
dell'Abruzzo*

DIREZIONE ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

PREMESSA

L'autonomia del bilancio consiliare è riconosciuta dalla normativa nazionale ad opera del decreto legislativo n. 118 del 2011, segnatamente con l'articolo 67 che, appunto, sancisce l'autonomia contabile del Consiglio Regionale che deve essere assicurata sulla base delle disposizioni statutarie.

La normativa citata impone ovviamente, il rispetto delle medesime regole dettate per la redazione del bilancio della Regione. Altresì è cogente con riferimento ai principi contabili che devono essere applicati che, come noto, sono allegati al decreto legislativo suddetto.

Ciò posto, il bilancio del Consiglio Regionale per il triennio 2024-2026 è ovviamente stato redatto nel rigoroso rispetto di quanto sopra riportato.

LA PARTE ENTRATA DEL BILANCIO

Secondo lo schema di cui all'allegato 9 del d.lgs. 118/2011 nella parte entrata del bilancio consiliare sono rappresentate per ciascuno degli anni 2024-2025-2026 le previsioni di entrata di competenza per titoli in relazione alle fonte di provenienza e per ciascun titolo sono ulteriormente suddivise in base alla loro natura.

Più precisamente, e con riferimento al triennio in cui si articola il bilancio, nella parte corrente dell'entrata è iscritto, nel Titolo 2 il trasferimento corrente per il funzionamento del Consiglio Regionale, denominato "Entrate per trasferimenti correnti", per i seguenti importi:

2024 di € 28.762.936,51

2025 di € 28.233.675,56

2026 di € 27.752.760,42

con una riduzione complessiva nel triennio di € 1.010.176,09.

Nello stesso titolo di entrata corrente sono altresì indicate altre entrate relative al trasferimento vincolato da parte dell'Agcom per il funzionamento del CORECOM per i tre esercizi 2024-2025-2026, pari ad € 114.000,00; la certezza dell'entrata nel triennio poggia sulla vigente convenzione per lo svolgimento delle funzioni delegate per le quali è costituito, *ope legis*, il vincolo di destinazione; in aggiunta al suddetto importo, l'Autorità trasferirà con vincolo di destinazione l'importo di € 3.500,00 per ciascun esercizio finalizzato al rimborso alle emittenti radiotelevisive ex legge 28/2000 allocate nel Titolo 3.

Altre entrate, ricomprese nel Titolo 3, (Entrate da locazioni ex GIL al Gran Sasso Science Institute, bar e mensa, per Sede ANCI Abruzzo ed Ersi, contributo del tesoriere, entrate per fitto distributori automatici sede L'Aquila e Pescara) sono pari ad € 110.338,15 per l'annualità 2024, € 103.957,27 per l'annualità 2025 ed € 96.227,19 per l'annualità 2026 in forza dei contratti attivi in essere.

Con riferimento alle entrate in conto capitale è iscritto, nel Titolo 4 il trasferimento per investimenti denominato "Entrate in conto capitale", per i seguenti importi:

2024 di € 2.053.000,00

2025 di € 350.000,00

2026 di € 150.000,00

Inoltre, in sede di previsione, si è provveduto ad istituire i seguenti capitoli:

-nella previsione parte entrata al Titolo 3 Tipologia 500 categoria 99 è stato istituito il capitolo denominato “Rimborsi per spese anticipate per il personale in comando presso altre Pubbliche Amministrazioni” e nella parte spesa al Titolo 1 macroaggregato 01 sono stati istituiti i corrispondenti capitoli di spesa relativi alle competenze, oneri e IRAP corrisposti anticipatamente al personale in comando presso altre Pubbliche Amministrazioni.

-nella previsione di spesa al Titolo 2 Spese in conto capitale macroaggregato 02-Investimenti fissi lordi- è stato istituito il capitolo denominato “Fondo adeguamento prezzario collegamento meccanizzato e adeguamento costi – Anticipo”

- nella previsione di spesa sono stati istituiti due nuovi capitoli inerenti alle competenze e all’IRAP necessarie a sostenere l’onere derivante dalla corresponsione della Indennità a carattere differito così come disciplinata dall’art. 6 della L.R. 9/2019 e s.s in favore degli Ex -Consiglieri matureranno nel corso del 2024 il diritto alla percezione a fronte della maturazione dei requisiti anagrafici e contributivi

Infine si è provveduto ad istituire nella parte spesa il capitolo relativo alle “Spese per acquisizione di mezzi di trasporto” al fine di tenerlo distinto dalle “Spese per acquisizione beni mobili ad utilizzo pluriennale” nel rispetto del principio generale n. 12. Principio della comparabilità e verificabilità.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI E PER SPESE IN CONTO CAPITALE

Secondo il nuovo schema di bilancio nella parte entrata, prima degli stanziamenti di entrata per titoli e categorie, è iscritto il fondo pluriennale vincolato.

La composizione per tutti gli esercizi del fondo è dettagliata nella seguente tabella:

COMPOSIZIONE FPV DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

FONDO PLURIENNALE ENTRATA	2023			2024			2025			2026		
	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE
PARTE CORRENTE (reiscr. Riacc. SI)	-		-	-		-	-		-	-		-
Riaccertamento ordinario			-			-			-			-
Da prenotazione di impegni			-			-			-			-
Previsioni finanziate da FPV non ancora impegnate alla data di redazione del bilancio	-	1.479.842,03	1.479.842,03	-	1.130.874,70	1.130.874,70	-	892.019,91	892.019,91	-	892.019,91	892.019,91
TOTALE PARTE CORRENTE	-	1.479.842,03	1.479.842,03	-	1.130.874,70	1.130.874,70	-	892.019,91	892.019,91	-	892.019,91	892.019,91
PARTE CAPITALE (reiscr. Riacc. Str)	-		-	-		-	-		-	-		-
Riaccertamento ordinario			-			-			-			-
Da prenotazione di impegni			-			-			-			-
Previsioni finanziati da FPV non ancora impegnate			-			-			-			-
TOTALE PARTE CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	1.479.842,03	1.479.842,03	-	1.130.874,70	1.130.874,70	-	892.019,91	892.019,91	-	892.019,91	892.019,91

FONDO PLURIENNALE SPESA	2023			2024			2025			2026		
	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE	DA REISCRIZIONI	ALTRO	TOTALE
PARTE CORRENTE			-			-			-			-
Dettaglio parte corrente			-			-			-			-
Fondo risorse decentrate salario accessorio Dipendenti	2005.10 E 2005.50	502.766,85		511.204,00			511.204,00			511.204,00		
Attività assistenziali in favore del personale dipendente pagamento anno successivo	2006.5 e 2006.2	105.000,00		105.000,00			105.000,00			105.000,00		
Oneri riflessi su fondo risorse decentrate Dipendenti e Dirigenti da erogare negli anni successivi	2007.20 E 2007.50	162.271,64		142.387,13			142.387,13			142.387,13		
IRAP Dipendenti quota parte risorse decentrate	2007.29 E 2007.59	42.735,18		43.452,34			43.452,34			43.452,34		
IRAP Dirigenti quota parte risorse decentrate	2007.39	14.736,03		6.976,44			6.976,44			6.976,44		
Fondo risorse decentrate salario accessorio Dirigenti	2015.10	173.365,00		83.000,00			83.000,00			83.000,00		
Impegni finanziati da FPV (prenota FPV)		130.000,00		-			-			-		
PARTE CAPITALE			-			-			-			-
TOTALE	-	1.130.874,70	-	892.019,91	-	-	892.019,91	-	-	892.019,91	-	-

Il dettaglio della composizione del Fondo in parola è riportato anche, nel rispetto di quanto previsto nel decreto legislativo n. 118/2011, nell'allegato b) al bilancio.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Alla data di redazione del presente bilancio di previsione non è possibile prevedere alcun avanzo di amministrazione per il corrente esercizio 2024 che, ovviamente, influenzerebbe, qualora sussistente, il bilancio di previsione triennale 2024-2026. L'eventuale avanzo di Amministrazione che risultasse

dal Rendiconto relativo all'esercizio 2023 sarà destinato, secondo le determinazioni dell'organo di indirizzo politico, al netto delle economie vincolate, con l'assestamento del bilancio di previsione 2024-2026.

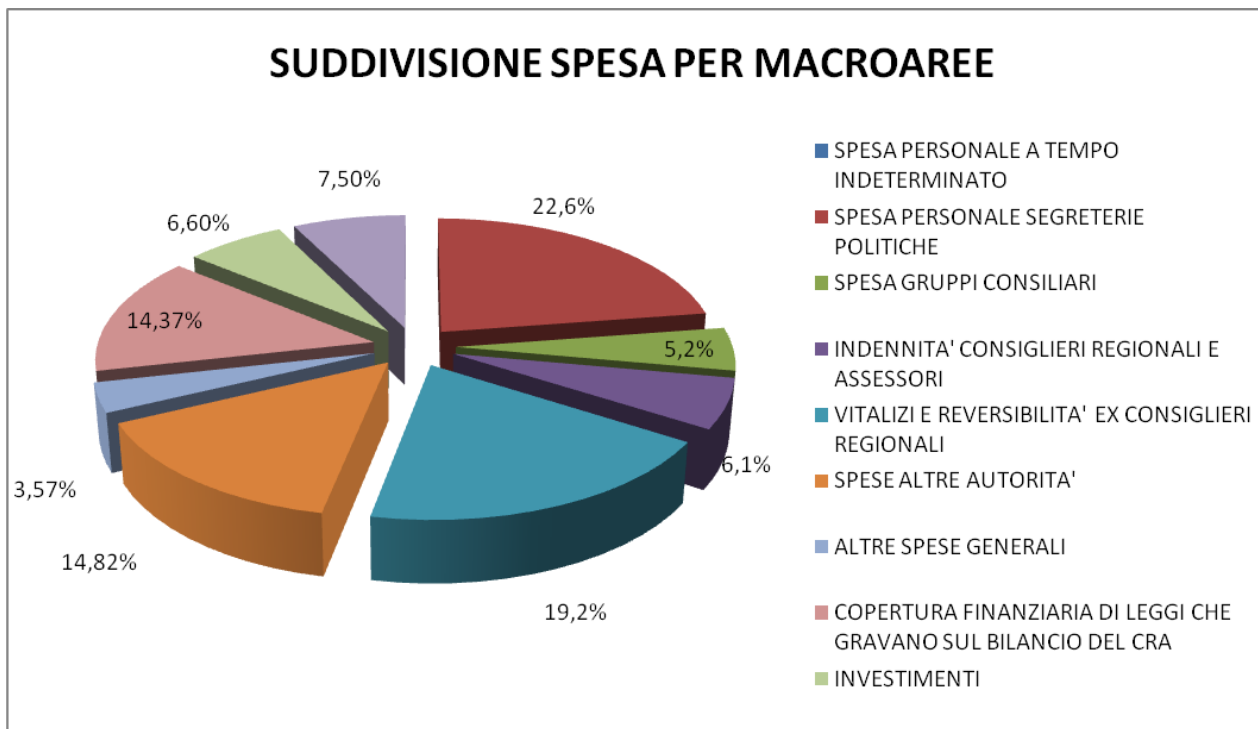
ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Sono iscritte in entrata per € 6.700.000,00 corrispondenti alle trattenute effettuate per il versamento delle ritenute sui redditi erogati, i versamenti dell'IVA sulle fatture e i versamenti relativi ad altre trattenute e rimborsi di natura diversa che si dovessero verificare nel corso negli esercizi di riferimento del bilancio di cui alla presente nota integrativa.

LA PARTE SPESA DEL BILANCIO

La spesa per macroarea del Consiglio Regionale è così rappresentata:

SUDDIVISIONE SPESA PER MACROAREE		
TIPOLOGIA	IMPORTO	% INCIDENZA
SPEA PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	7.023.196,66 €	22,6%
SPEA PERSONALE SEGRETERIE POLITICHE	1.621.300,00 €	5,2%
SPEA GRUPPI CONSILIARI	1.887.900,00 €	6,1%
INDENNITA' CONSIGLIERI REGIONALI E ASSESSORI	5.964.600,00 €	19,2%
VITALIZI E REVERSIBILITA' EX CONSIGLIERI REGIONALI	4.600.000,00 €	14,82%
SPESE ALTRE AUTORITA'	1.108.778,00 €	3,57%
ALTRE SPESE GENERALI	4.462.000,00 €	14,37%
COPERTURA FINANZIARIA DI LEGGI CHE GRAVANO SUL BILANCIO DEL CRA	2.048.000,00 €	6,60%
INVESTIMENTI	2.328.000,00 €	7,50%
TOTALE SPESA	€31.043.774,66	100,0%



Nel dettaglio la spesa è così articolata:

“SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE”

La missione accoglie tutte le spese di funzionamento del Consiglio Regionale nelle sue varie articolazioni amministrative per gli importi indicati nell'allegato 1.

“FONDI ACCANTONAMENTI”

La missione accoglie il fondo di riserva per le spese obbligatorie e impreviste per un importo complessivo di € 300.000,00 per le annualità 2024-2025-2026 e del fondo di riserva di cassa dell'importo di € 300.000,00 per l'esercizio 2024. Il primo fondo accoglie una previsione di risorse eventualmente utilizzabili per far fronte alle spese impreviste, di natura obbligatoria, che potrebbero verificarsi nel corso degli esercizi 2024 – 2026, salvaguardando, in tal modo, gli equilibri di bilancio. Il fondo di riserva di cassa ha la finalità di sopperire ad eventuali carenze di cassa negli stanziamenti di spesa.

“SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO”

La missione accoglie per l'importo complessivo di € 6.700.000,00, identico a quanto previsto nella sezione di Entrata, le previsioni di spesa per i versamenti delle trattenute effettuate sui redditi erogati, i versamenti dell'IVA sulle fatture per effetto dello split payment, i versamenti delle trattenute sulle fatture dei professionisti e i versamenti relativi ad altre trattenute e rimborsi di natura diversa che si dovessero verificare nel corso degli esercizi considerati dal bilancio.

INVESTIMENTI

Con riferimento agli investimenti, il Decreto Legislativo 31 marzo 2023 n. 36, nuovo codice dei contratti pubblici, dispone, all'articolo 37 "Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi" comma 1 lettere a) e b) che, per lo svolgimento di attività di realizzazione di lavori di importo pari o superiore a € 150.000,00, le Amministrazioni aggiudicatrici predispongono ed approvano, nel rispetto dei documenti programmatori, un programma triennale ed i suoi aggiornamenti annuali, nonché un elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità specificando per ogni opera *“la fonte di finanziamento stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile”*.

Il citato Decreto individua, all'Allegato I.5, lo Schema tipo, gli ordini di priorità degli interventi, comprensivi del completamento delle opere incompiute e dell'effettuazione dei lavori programmati e non avviati, e la specificazione delle fonti di finanziamento.

In applicazione di dette disposizioni normative è stato adottato il “Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026, con l’”Elenco degli interventi del programma” e gli “Interventi ricompresi nell’elenco annuale 2024” concernenti gli immobili del Consiglio regionale” come di seguito riportati:

1) “Lavori di adeguamento impiantistico e funzionale della sala De Cecco in Piazza Unione a Pescara”:

-importo complessivo: € 900.000,00;

-stanziamento 2024: € 700.000,00;

-stanziamento 2025: € 200.000,00;

2) "Realizzazione di un percorso pedonale meccanizzato tra il parcheggio di Collemaggio e viale Rendina":

- importo stanziamento 2024: € 400.000,00

3) “Lavori di manutenzioni ordinarie e straordinarie”

- importo complessivo: € 550.000,00

- stanziamento 2024: € 250.000,00;

- stanziamento 2025: € 150.000,00;

- stanziamento 2026: € 150.000,00.

4) “Lavori di realizzazione dell’impianto fotovoltaico sulla struttura della mensa ed efficientamento energetico:

- stanziamento 2024: € 303.000,00

Spese per acquisizione apparecchiature hardware

E’ previsto uno stanziamento di € 205.000,00 per l’esercizio 2024 e di € 220.000,00 per l’esercizio 2025 finalizzati al progressivo miglioramento del sistema software e telematico a supporto di una politica di digitalizzazione delle procedure e dei procedimenti e per far fronte ai naturali fenomeni di senescenza ed obsolescenza tecnologica.

Lavori e manutenzioni

E' allegato al bilancio il programma triennale dei lavori con le indicazioni delle rispettive fonti di finanziamento.

GARANZIE PRINCIPALI E SUSSIDIARIE

Il Consiglio Regionale non ha rilasciato alcuna garanzia di qualsivoglia natura.

ONERI FINANZIARI CONSEGUENTI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Il Consiglio Regionale non ha alcun contratto di finanza derivata in essere.

PARTECIPAZIONI ED ENTI STRUMENTALI

Il Consiglio Regionale non possiede partecipazioni di alcun tipo.

Il Dirigente

Dott.ssa Tiziana Grassi
