



*Consiglio
Regionale
dell'Abruzzo*

*DIREZIONE ATTIVITA' AMMINISTRATIVA
SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI*

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 -2026

RELAZIONE

Il fabbisogno finanziario, per la parte corrente, desumibile dal bilancio di previsione 2024/2026 del Consiglio Regionale pari a:

-2024: € 28.990.774,66

-2025: € 28.445.132,83

-2026: € 27.966.487,61

L'incremento del fabbisogno per l'annualità 2024 di parte corrente rispetto all'annualità 2023 è pari ad € 2.443.404,63 dovuto alle seguenti variabili:

✓ applicazione nuovo CCNL funzioni locali 2019-2021 sottoscritto in data 16 novembre 2022 che ha comportato oneri aggiuntivi per l'importo di € 376.418,63 dovuti all'aumento del costo complessivo per la spesa di personale assunto presso il Consiglio Regionale, nonché delle spese relative al personale assunto a T.D. nelle Segreterie Politiche per l'importo complessivo di € 55.300,00 ed un incremento nella quantificazione del budget da destinare ai gruppi consiliari per l'importo di € 46.500,00;

✓ € 300.000,00 sono stati stanziati sul capitolo “Indennità di fine servizio e Trattamento di fine rapporto” necessari all’incremento del Fondo TFR/TFS che il Consiglio Regionale ha istituito nel 2011 e alimentato nel tempo attraverso la destinazione di avanzi liberi di amministrazione dunque senza richiedere ulteriori stanziamenti a carico del Bilancio dell’Ente regionale per tale finalità. Non essendoci, nel corso dell’ultimo esercizio, avanzo disponibile da destinare all’incremento del fondo, si ravvisa, pertanto, la necessità di reintegrare il suddetto fondo considerato che, alla data odierna, la quantificazione del debito a titolo di TFR/TFS nei riguardi dei dipendenti in servizio ammonta a complessivi € 3.400.000,00 e che risulta già costituito un accantonamento complessivo per la sua copertura finanziaria dell’importo di € 1.685.000,00 pari al 49,56% che con l’incremento dello stanziamento di € 300.000,00 determina una copertura del 58,38%.

✓ Ulteriori maggiori spese correnti per l’importo di € 260.000,00 sono dovute all’incremento dello stanziamento degli Assegni Vitalizi erogati in favore degli ex-Consiglieri e delle reversibilità spettanti alle vedove per effetto della rivalutazione automatica annuale sulla base dell’indice ISTAT di variazione dei prezzi al consumo (FOI), disciplinata nell’art. 5 della L.R. 9 del 17 giugno del 2019, rivalutazione che per l’annualità 2023 è stata pari al 8,10%;

✓ Infine l’aumento della spesa di parte corrente è dovuta ai maggiori fabbisogni comunicati dalle Strutture del Consiglio Regionale che ammontano complessivamente ad € 1.494.186,00;

Tuttavia l’incremento del fabbisogno complessivo è mitigato da riduzioni di stanziamenti per effetto dell’applicazione del principio di virtuosità in sede di elaborazione del Bilancio di Previsione 2024/2026 che ha permesso di controbilanciare parzialmente i richiamati incrementi di spesa corrente attraverso riduzioni di previsioni su altri capitoli di spesa per un importo complessivo di € 430.229,85 determinando, pertanto, un aumento netto del fabbisogno di parte corrente di € 2.013.104,78 contenuto rispetto a quello determinato dalla somma algebrica delle variabili innanzi elencate.

Per la parte capitale, il fabbisogno, per l’annualità 2024, è pari ad € 2.053.000,00 destinati come di seguito specificato:

- € 700.000,00 alla realizzazione ai lavori di ripristino della Sala De Cecco ed alla sua valorizzazione nel rispetto dei migliori canoni di sicurezza;
- € 250.000,00 per la manutenzione straordinaria di opere e impianti, ristrutturazione, restauro ed adeguamento normativo;
- € 303.000,00 per la realizzazione di impianto Fotovoltaico da ubicarsi sul locale mensa, per il potenziamento dell'efficientamento energetico e quindi la riduzione delle spese per energia;
- €400.000,00 per il Fondo anticipazione adeguamento prezzario per il collegamento meccanizzato e adeguamento costi tra il parcheggio di Collemaggio e viale Rendina che al termine dell'intervento rientrerebbe nella disponibilità del Consiglio Regionale in quanto l'onere grava sul Fondo complementare PNRR;
- € 400.000,00 per il fondo anticipazione adeguamento prezzario per i lavori nella sede di Pescara.

Quest'ultime spese derivano dall'incremento del prezzo registrato sui materiali da costruzione il cui importo è stimato tenuto conto di quanto previsto dal Decreto Legge 17 maggio 2022 n. 50, convertito con modificazioni dalla Legge del 15 luglio 2022, n. 91.

Il dettaglio degli stanziamenti della spesa per investimenti è riportato nella nota integrativa nonché nell'allegato " Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi" disciplinato dall'art. 37 del D.Lgs. n. 36 del 31 marzo nuovo Codice degli appalti.

Ciò premesso ne deriva che il fabbisogno complessivo del Consiglio Regionale per le annualità 2024 - 2026 è il seguente:

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Fabbisogno parte corrente	€ 28.990.774,63	€ 27.445.132,83	€ 27.966.487,61
Fabbisogno Parte capitale	€ 2.053.000,00	€ 350.000,00	€ 150.000,00
Fabbisogno Totale	€ 31.043.774,63	€ 28.805.132,83	€ 28.116.487,61

Al netto delle altre entrate, e tenuto conto delle previsioni di spesa del Bilancio del Consiglio Regionale per le annualità 2024, 2025 e 2026, le somme da iscrivere nella parte entrate quale trasferimento che grava sul Bilancio Regionale sono le seguenti:

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Fabbisogno parte corrente	€ 28.762.936,51	€ 28.233.675,56	€ 27.752.760,42
Fabbisogno Parte capitale	€ 2.053.000,00	€ 350.000,00	€ 150.000,00
Fabbisogno Totale	€ 30.815.936,51	€ 28.583.675,56	€ 27.902.760,42

Al bilancio di previsione 2024 – 2026, redatto nel rigoroso rispetto della disciplina introdotta dal D.lgs. 118/2011, come consuetudine, sono state, altresì, inserite alcune elaborazioni aggiuntive al fine di assicurare una maggiore trasparenza delle informazioni concernenti il processo di allocazione delle risorse.

Le entrate sono state quantificate sulla base delle obbligazioni giuridiche attive esistenti e sulla base di stime prudenziali, tenuto conto della loro dinamica nel triennio precedente e dei contratti in essere.

La quantificazione delle spese è stata effettuata nel rispetto del principio di annualità e sulla base di stime caratterizzate dalla prudenza richiesta dai principi contabili.

L'Aquila, lì

Il Dirigente

Dott.ssa Tiziana Grassi

Il Direttore

Dott. Paolo Costanzi
