



CONSIGLIO REGIONALE DELL'ABRUZZO
Via M. Jacobucci n. 4, 67100 L'Aquila

DIREZIONE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA
Servizio Risorse Finanziarie e Strumentali

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

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 il rispetto delle medesime regole dettate per la redazione del bilancio della Regione. Il bilancio del Consiglio Regionale per il triennio 2025-2027 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 2025-2026-2027 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:

2025 di € 29.013.520,27

2026 di € 28.135.413,85

2027 di € 28.303.957,08

con una riduzione complessiva nel triennio di € 709.563,19.

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 2025-2026-2027, pari ad € 102.048,65 a cui andrà eventualmente ad aggiungersi, in corso di esercizio, la parte derivante dagli aspetti qualitativi delle attività; 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 ed Ersi, contributo del tesoriere, entrate per fitto distributori automatici sede L'Aquila e Pescara) sono pari ad € 113.307,73 per l'annualità 2025, € 96.513,63 per l'annualità 2026 ed € 94.983,63 per l'annualità 2027 in forza dei contratti attivi in essere.

Le risorse derivanti dalla locazione della sede ad ANCI Abruzzo non sono invece state inserite in bilancio in quanto il contratto di locazione ha scadenza ad inizio 2025 e, ad oggi, non si ha notizia di una eventuale proroga o rinnovo.

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:

2025 di € 1.590.000,00

2026 di € 1.395.000,00

2027 di € 370.000,00

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 come segue:

- € 2.011.454,65 per spese in conto capitale per l'annualità 2025;
- € 1.234.648,95 per spese in conto corrente per l'annualità 2025;
- 968.177,98 per spese in conto corrente per le annualità 2026 e 2027.

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 2025 che, ovviamente, influenzerebbe, qualora sussistente, il bilancio di previsione triennale 2025-2027. L'eventuale avanzo di Amministrazione che risultasse dal Rendiconto relativo all'esercizio 2024 sarà destinato, secondo le determinazioni dell'organo di indirizzo politico, al netto delle economie vincolate e degli accantonamenti, con l'assestamento del bilancio di previsione 2025-2027.

Si rappresenta altresì che, con riferimento all'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2024, nel rispetto dei principi di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. n.11872011, punto 9.7.1 all. A/1 e dei principi di cui all'art. 42 co. 8 del medesimo decreto, si è proceduto all'utilizzo di € 25.000,00 con vincolo di destinazione alla copertura delle spese obbligatorie inerenti il pagamento delle Indennità a carattere differito maturate nel corso del 2024.

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

Con riferimento alle risorse inerenti la previsione di copertura finanziaria delle Leggi regionali dedicate all'organizzazione delle manifestazioni del Festival Dannunziano, di valorizzazione della Transumanza, della "Notte dei Serpenti" del Festival dei Popolo Europei e di valorizzazione del patrimonio medioevale – per un importo complessivo nel 2024 di € 1.050.000,00, si evidenzia che si è provveduto ad azzerare il correlato stanziamento in quanto con successiva L.R. n. 11 del 10 Luglio 2024 la competenza degli adempimenti de quo è stata trasferita alla Giunta regionale per il tramite del Dipartimento regionale competente in materia di cultura.

"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 2025-2026-2027 e del fondo di riserva di cassa dell'importo di € 300.000,00 per l'esercizio 2025. Il primo fondo accoglie una previsione di risorse eventualmente

utilizzabili per far fronte alle spese imprevedute, di natura obbligatoria, che potrebbero verificarsi nel corso degli esercizi 2025 – 2027, 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 programmatici, 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 2025-2027, con l'"Elenco degli interventi del programma" e gli "Interventi ricompresi nell'elenco annuale 2025" 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":

- stanziamento 2025: € 200.000,00;

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

- importo stanziamento 2025 derivante da Deliberazione CIPES: € 1.021.454,65;

3) "Lavori di manutenzioni straordinarie (impianto di condizionamento per AQ - piano -1 e PE; Ascensori duplex PE ed AQ)"

- importo complessivo: € 1.800.000,00

- stanziamento 2025: € 900.000,00;

- stanziamento 2026: € 900.000,00;

- stanziamento 2027: € 0,00.

4) "Lavori di manutenzioni ordinarie":

- stanziamento 2025: € 350.000,00

- stanziamento 2026: € 350.000,00;

- stanziamento 2027: € 350.000,00.

Spese per acquisizione apparecchiature hardware

E' previsto inoltre uno stanziamento di € 220.000,00 per l'esercizio 2025, di € 225.000,00 per l'esercizio 2026 e di € 100.000,00 per l'esercizio 2027 finalizzati al progressivo miglioramento ed alla messa in sicurezza 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.

Contributo per riapertura della gestione museale della casa natale di Francesco Paolo Michetti

- stanziamento 2025: € 170.000,00
- stanziamento 2026: € 30.000,00;
- stanziamento 2027: € 30.000,00.

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 in applicazione dell'art. 27, co. 4 della L.R. n. 4 del 25 Gennaio 2024, ha determinato la costituzione, in data 20 febbraio 2024 la Fondazione "Consiglio Regionale Eventi" con la finalità di promuovere,

coordinare e curare la gestione e l'organizzazione di tutti gli eventi promossi dal Consiglio regionale e previsti in specifiche leggi regionali.

Alla fondazione il Consiglio regionale partecipa come socio unico fondatore

Il dirigente
