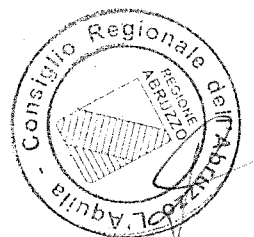




Consiglio  
Regionale  
dell'Abruzzo

DIREZIONE ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020**



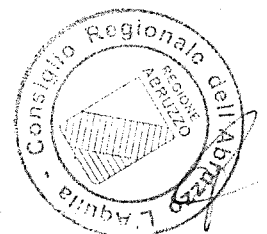
## **PREMESSA**

L'autonomia del bilancio consiliare è riconosciuta dalla normativa nazionale ad opera del decreto legislativo n. 118 del 2011 che ha introdotto l'armonizzazione dei bilanci pubblici con particolare riferimento ai bilanci consiliari ha sostituito nelle fonti la legge n. 853 del 1973 con decorrenza dal 1° gennaio 2015 e all'articolo 67 stabilisce che l'autonomia contabile del Consiglio Regionale deve essere assicurata dalle Regioni, sulla base delle disposizioni statutarie.

La riforma, quindi, pur confermando l'autonomia contabile e di bilancio dei Consigli Regionali, impone l'adozione di determinati schemi di bilancio e il rispetto di specifici principi e regole contabili al fine di garantire il consolidamento e la trasparenza dei bilanci pubblici e l'omogeneizzazione dei sistemi contabili.

I predetti criteri sono stati quindi adottati dal Consiglio Regionale dell'Abruzzo già in sede di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2016 - 2018. Tali criteri sono stati quindi adottati dal Consiglio regionale dell'Abruzzo per la redazione del bilancio triennale 2018 - 2020 il cui schema, nel rispetto dei citati principi, prevede una suddivisione delle entrate per titoli (secondo la fonte di provenienza) e tipologie (in base alla natura), mentre, per le previsioni di spesa, una suddivisione per missioni (funzioni principali e obiettivi strategici perseguiti dall'ente) e programmi (aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni).

La descrizione dei fabbisogni complessivi del Consiglio Regionale, in armonia con le linee strategiche dell'Organo di Indirizzo Politico che ne prevedono la graduale riduzione, è tratteggiata nella Relazione anch'essa allegata al bilancio di previsione 2018/2020 del Consiglio Regionale. Di seguito, quindi, si riportano ulteriori elementi utili circa i criteri di valutazione utilizzati e le informazioni richieste dall'art. 11, comma 5, del D.Lgs 118/2011.



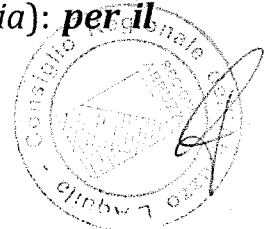
## **LA PARTE ENTRATA DEL BILANCIO**

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 2018-2019-2020 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 entrata è iscritto, nel Titolo 2 il trasferimento corrente per il funzionamento del Consiglio Regionale, denominato "Entrate per trasferimenti correnti", per i seguenti importi: **2018 di € 24.400.000,00; 2019 di € 23.880.000,00; 2020 di € 23.360.000,00**. La chiara dinamica di decrescita dei suddetti stanziamenti (€ 1.040.000,00 pari al 4,26% nel triennio) a dimostrazione della efficace politica di progressiva riduzione della spesa in atto già dall'esercizio 2009.

Altresì sono indicate le altre entrate che sono le seguenti:

- **per i tre esercizi 2018-2019-2020, trasferimento vincolato di € 114.000,00** da parte dell'Agcom per il funzione manto del CORECOM; 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** finalizzate al rimborso alle emittenti radiotelevisive ex legge 28/2000.
- Altre entrate (*interessi attivi sul conto di tesoreria, entrate da locazioni dell'ex GIL al Gran Sasso Science Institute e per il bar e mensa, entrate dal gestore dei servizi energetici per la produzione di energia e per il contributo collegati all'impianto fotovoltaico installato negli anni 2011 e 2015; contributo del tesoriere previsto dal contratto di tesoreria*): **per il**



*triennio di € 82.500,00* dei quali stimati solo le entrate per interessi in relazione all'andamento di tali entrate nel triennio precedente.

### ***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.

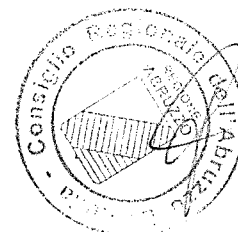
***Per quanto riguarda la parte corrente esso ammonta per l'esercizio finanziario 2018 ad euro 806.744,24; per il 2019 e 2020 euro 831.207,21.***

Per quanto attiene la parte in conto capitale, il F.P.V., all'atto della redazione del presente bilancio di previsione, è insussistente per le annualità 2018 2019 e 2020 in quanto si presume il completamento, nel corso dell'anno 2017, dei lavori di riparazione dell'edificio Ex GIL a seguito dell'evento sismico del 2009 finanziati con fondi ministeriali e unica componente di tale aggregato contabile.

Il dettaglio della composizione del Fondo in parola è riportato nell'allegato 17 al bilancio di cui alla presente nota integrativa.

### ***L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO***

Alla data di redazione del bilancio di previsione non è possibile prevedere alcun avanzo di amministrazione per il corrente esercizio 2017 che, ovviamente, influenzerebbe; qualora sussistente, il bilancio di previsione triennale 2018/2020. L'eventuale avanzo di Amministrazione che risultasse dal Rendiconto relativo all'esercizio 2017 sarà destinato, secondo le determinazioni dell'organo di indirizzo politico, al netto delle economie vincolate nell'ambito dell'asestamento del bilancio di previsione 2018/2020 successivo all'approvazione, appunto, del suddetto rendiconto.



**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 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**

Nella parte spesa del bilancio di previsione finanziario 2018/2020 sono iscritte le previsioni di competenza per ciascun anno articolate nelle missioni indicate nello schema di bilancio prescritto dal d.lgs. 118/2011.

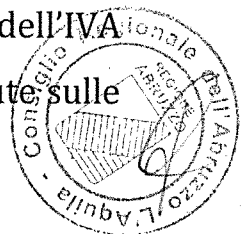
**MISSIONE 01 "SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE"** La missione accoglie tutte le spese di funzionamento del Consiglio Regionale nelle sue varie articolazioni amministrative per gli importi indicati nell'allegato 08.

**MISSIONE 20 "FONDI ACCANTONAMENTI"**

La missione accoglie il fondo di riserva per le spese obbligatorie e impreviste per un importo complessivo di **€ 500.000,00 per l'anno 2018, € 400.000,00 per l'anno 2019 ed € 300.000,00 per l'anno 2020**. Tali risorse sono eventualmente utilizzabili per far fronte alle spese impreviste, di natura obbligatoria, che potrebbero verificarsi nel corso degli esercizi 2018 - 2020, salvaguardando, in tal modo, gli equilibri di bilancio.

**MISSIONE 99 "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 altre trattenute e rimborsi di natura diversa che si dovessero verificare nel corso degli esercizi considerati dal bilancio.

## **INVESTIMENTI**

### ***Acquisto Beni Mobili***

E' previsto l'importo di € 50.000,00 per l'esercizio 2018, € 40.000,00 per l'esercizio 2019 ed € 20.000,00 per l'esercizio 2020.

### ***Spese per acquisizione apparecchiature hardware***

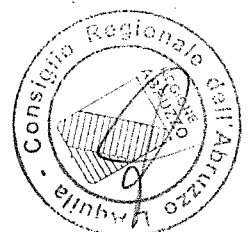
E' previsto uno stanziamento di € 35.000,00 per l'esercizio 2018, € 20.000,00 per il 2019 ed € 15.000,00 per il 2020 finalizzato al progressivo miglioramento del sistema software e telematico a supporto di una politica di digitalizzazione delle procedure e dei procedimenti e per far fronte ai naturali 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. Per le sole manutenzioni ordinarie gravano sul bilancio del Consiglio Regionale, per l'importo di € 80.000,00 per l'esercizio 2018; € 50.000,00 per il 2019; € 40.000,00 per il 2020. Per le altre opere previste e ivi dettagliate, la copertura è assicurata dai fondi CIPE concessi a seguito del sisma 2009.

## **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 Direttore della Direzione Attività Amministrativa

Dott. Paolo Costanzi

