



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

- ESERCIZIO 2023 -

BILANCIO DI GESTIONE
NOTA INTEGRATIVA

Nota integrativa

Proposta di atto amministrativo concernente "Assestamento del bilancio pluriennale 2023/2025 del Consiglio – Assemblea legislativa regionale"

Premessa

Secondo quanto previsto dall'articolo 50 del D.lgs 118/2011 con la proposta di atto amministrativo di assestamento del bilancio di previsione 2023/2025, annualità 2023 si provvede:

- all'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi e passivi, in conformità a quelli risultanti dal rendiconto per l'esercizio finanziario 2022;
- all'aggiornamento dell'ammontare della giacenza di cassa risultante alla chiusura dell'esercizio 2022;
- alla determinazione definitiva della consistenza del fondo pluriennale vincolato;
- alla destinazione della quota libera del risultato di amministrazione.

Dal rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2022, approvato con deliberazione amministrativa n.52 del 27 giugno 2023 risulta un saldo di amministrazione positivo di € 1.243.988,15 la cui composizione viene descritta nei punti successivi.

Residui attivi e passivi

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 331/112 del 28 aprile 2023 risulta che:

l'ammontare dei residui attivi da riportare nel bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2023 è pari ad € 3.647,31;

l'ammontare dei residui passivi da riportare nel bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2023 è pari ad € 797.292,21;

Fondo di cassa e Fondo pluriennale vincolato

I dati risultanti dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2022 e iscritti nello stato di previsione dell'entrata del bilancio assestato 2023/2025, esercizio 2023 sono i seguenti:

il fondo di cassa all'1 gennaio 2023 è pari ad € 3.100.324,69;

il fondo pluriennale vincolato relativo ad obbligazioni in scadenza nell'esercizio 2022 è quantificato in € 1.062.691,64 di parte corrente

Composizione del risultato di amministrazione relativo all'esercizio 2022 nel bilancio assestato

Come indicato in premessa il risultato di amministrazione 2022 pari ad € 1.243.988,15 è così composto:

- € 20.000,00 riferite al fondo contenzioso, € 203.563,62 destinate al fondo indennità fine mandato per una totale di € 223.563,62 ricompreso nell'elenco delle risorse accantonate;

- € 544.374,08 riferite ai fondi provenienti da Agcom per l'esercizio delle funzioni delegate del Co.re.com. La somma è stata iscritta al capitolo 101140/19 "Altri beni di consumo per le funzioni delegate del Corecom" come indicato dalla Relazione sul rendiconto del Consiglio regionale per l'anno finanziario 2019 (pag.13) rilasciata dal Collegio dei revisori in data 13 giugno 2020. In entrata la somma è compresa nell'Utilizzo avanzo di amministrazione;
- € 476.050,45 di avanzo libero da versare alla Regione

Evoluzione e variazioni del Fondo indennità di fine mandato e contributi previdenziali nell'esercizio 2023

variazioni fondo fine mandato				
Rendiconto 2022	Stanziamiento previsione	Prelevamento dal fondo nel 2023	Stanziamiento assestato	Incassato al capitolo 30501/4 alla data del 23 ottobre
203.563,62	138.240,00		341.803,62	115.200,00

Dall'esame della situazione contabile del fondo risulta che lo stanziamento del capitolo si riferisce alle trattenute mensili effettuate sulle indennità di carica erogate mensilmente ai consiglieri per un totale di € 138.240,00. Durante l'esercizio 2023 non sono stati effettuati prelevamenti dal fondo. Lo stanziamento assestato riporta una consistenza finale del fondo di € 341.803,62.

Variazioni nelle Missioni e programmi del bilancio consiliare

Con l'Assestamento di bilancio pluriennale 2023/2025 si è provveduto, alla luce dei nuovi fabbisogni ed economie segnalate dai dirigenti consiliari, ad apportare modifiche alle missioni e programmi. Si segnala che la Regione Marche a seguito dell'approvazione dell'Assestamento (legge regionale n. 16 del 26 ottobre 2023) ha previsto un ulteriore trasferimento a favore del Consiglio per € 838.944,00 secondo le indicazioni dell'Ufficio di presidenza.

La suddetta somma è stata iscritta nei capitoli della Missione 1 Programma 1 in particolare per far fronte alla restituzione delle trattenute per il trattamento previdenziale articolo 7/ter Legge regionale 23/95 e alle richieste degli Organismi di Garanzia in particolare il Garante e la Commissione per le pari opportunità.

Principali variazioni dello stato di previsione dell'entrata

Con la proposta di assestamento oltre alle variazioni derivanti dal recepimento delle risultanze definitive del rendiconto generale per l'anno 2022 è stato adeguato lo stanziamento di entrata per trasferimenti correnti di € 838.944,00 per effetto della l.r. 16/2023 sopra citata. Le variazioni complessive di entrata ammontano complessivamente ad € 2.082.932,15 (€ 1.243.988,15 di avanzo ed € 838.944,00 di maggiori trasferimenti).

Fabbisogno consiliare in Assestamento

Il fabbisogno del Consiglio regionale- Assemblea legislativa approvato con deliberazione amministrativa n. 46 del 28 dicembre 2022 ammontava per il 2023 ad € 21.865.991,00 comprensivo dei Fondi per gli Organismi di Garanzia, Il bilancio in assestamento aumenta di € 838.944,00, per effetto dell'Assestamento regionale (€ 708.944,00 per il funzionamento del Consiglio, € 80.000,00 per il Garante regionale dei diritti della persona, € 50.000,00 per la Commissione pari opportunità)

RIEPILOGO TRASFERIMENTI	2023		
	Previsioni 2023	Variazioni assestamento	Totale
Spese funzionamento consiglio compresi fondi per spese impreviste	21.400.295,00	708.944,00	22.109.239,00
Regione Corecom	100.000,00	-	100.000,00
Regione Garante	150.000,00	80.000,00	200.000,00
Regione Pari Opportunità	100.000,00	50.000,00	180.000,00
Totale (A) finanziato dalla Regione	21.750.295,00	838.944,00	22.589.239,00
Trasferimenti da Agcom	115.696,00	-	115.696,00
Trasferimenti da Ministero			
Totale (B)	115.696,00	-	115.696,00
TOTALE A+B	21.865.991,00	838.944,00	22.704.935,00

Si registrano variazioni negli stanziamenti nel bilancio pluriennale per l'annualità 2024.

Principali variazioni dello stato di previsione della spesa

Complessivamente con la proposta di assestamento consiliare vengono apportate variazioni allo stato di previsione della spesa per complessivi € 2.082.932,15 così suddivise:

Missione 1 Programma 1 Organi istituzionali

La variazione complessiva di € 2.082.932,15 è così ripartita:

- € 476.050,45 di avanzo libero da restituire alla Regione;
- € 203.563,62 di integrazione al capitolo dell'indennità di fine mandato;
- € 544.374,08 di iscrizione dell'avanzo vincolato 2022 ai capitoli assegnati al Corecom per l'esercizio delle funzioni delegate

- € 708.944,00 per la restituzione delle trattenute per trattamento previdenziale agli ex consiglieri che hanno fatto richiesta;
- € 80.000,00 ai capitoli assegnati al Garante dei diritti alla persona
- € 50.000,00 ai capitoli assegnati alla Commissione pari opportunità

Missione 1 Programma 10 Risorse Umane

Sono stati adeguati i capitoli riferiti al fondo per la produttività collettiva del comparto secondo istituti gli aumenti contrattuali del nuovo CCNL. la maggiore spesa di € 149.899,86 ha trovato copertura nel Fondo spese obbligatorie per € 110.000,00 e per la restante parte dal capitolo delle retribuzioni dei dipendenti grazie alle economie che si sono generate per le cessazioni in corso d'anno di personale collocato a riposo e dal fondo per le posizioni organizzative. Anche i capitoli dei fondi per la dirigenza a tempo determinato e indeterminato sono stati variati con modalità compensativa, fermo restando il totale.

Missione 1 Programma 3 Gestione Economica finanziaria programmazione e provveditorato

La variazione complessiva di € 5.000,00 in aumento per finanziare il capitolo di acquisto altre attrezzature (voce in conto capitale) è stata finanziata completamente dal capitolo acquisto mobili, il cui capitolo è iscritto nella missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Missione 20 Fondi e Accantonamenti

La variazione complessiva per effetto del rendiconto ammonta ad € 223.563,62 così suddivisa:

- € 20.000,00 Fondo spese legali
- € 203.563,62 Fondo fine mandato