

BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ANNI 2023-2024-2025

Relazione introduttiva

Il bilancio del Consiglio regionale rappresenta il principale strumento dell'autonomia consiliare e garantisce il corretto e indipendente funzionamento dell'organo legislativo.

Il bilancio dell'Assemblea Legislativa regionale è finanziato prevalentemente con fondi derivanti dal bilancio della Regione.

L'importo dello stanziamento a favore del Consiglio regionale è stato quantificato dall'Ufficio di Presidenza e comunicato al Presidente della Regione e all'Assessore alle finanze, innovazione, opere pubbliche e territorio con lettera Prot. 6067 del 12 settembre 2022, in modo tale da garantire la completa autonomia funzionale ed organizzativa del Consiglio regionale, dei propri organi interni e degli organismi autonomi istituiti presso il Consiglio regionale ai sensi dell'art. 5 comma 2 della legge regionale 28 febbraio 2011, n. 3.

Il bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2024-2025 è stato redatto, anche in termini di previsioni di cassa, secondo i principi contabili dell'armonizzazione, sanciti dal d.lgs 118/2011, suddividendo le entrate in titoli e tipologie e le uscite in missioni e programmi, allegando ai soli fini conoscitivi l'articolazione delle tipologie dell'entrata in categorie e capitoli e dei programmi della spesa in macro aggregati e capitoli.

Il bilancio di previsione si articola nei seguenti prospetti allegati:

- Bilancio di previsione delle entrate - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Bilancio di previsione delle spese - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Riepilogo generale delle entrate per titoli - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Riepilogo generale delle spese per titoli - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Riepilogo generale delle spese per missioni - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Quadro generale riassuntivo - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Equilibri di bilancio - 2023-2024-2025 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione - d.lgs 118/2011;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2023) - Allegato a) - Risultato presunto di amministrazione - d.lgs 118/2011;
- Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto - Allegato A/2 - Risultato di amministrazione - quote vincolate - d.lgs 118/2011;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2023 - Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato - d.lgs 118/2011;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 - Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato - d.lgs 118/2011;

- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 - Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato - d.lgs 118/2011;
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2023 - Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità - d.lgs 118/2011;
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2024 - Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità - d.lgs 118/2011;
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2025 - Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità - d.lgs 118/2011;
- Entrate per titoli, tipologie e categorie - 2023-2024-2025 - Allegato n. 12/2 - d.lgs 118/2011;
- Spese correnti per missioni, programmi e macro aggregati - 2023 - Allegato n. 12/3 - d.lgs 118/2011;
- Spese correnti per missioni, programmi e macro aggregati - 2024 - Allegato n. 12/3 - d.lgs 118/2011;
- Spese correnti per missioni, programmi e macro aggregati - 2025 - Allegato n. 12/3 - d.lgs 118/2011;
- Spese in conto capitale per missioni, programmi e macro aggregati 2023 - Allegato n. 12/4 - d.lgs 118/2011;
- Spese in conto capitale per missioni, programmi e macro aggregati 2024 - Allegato n. 12/4 - d.lgs 118/2011;
- Spese in conto capitale per missioni, programmi e macro aggregati 2025 - Allegato n. 12/4 - d.lgs 118/2011;
- Spese per servizi per conto terzi e partite di giro per missioni, programmi e macro aggregati - 2023 - Allegato n. 12/6 - d.lgs 118/2011;
- Spese per servizi per conto terzi e partite di giro per missioni, programmi e macro aggregati - 2024 - Allegato n. 12/6 - d.lgs 118/2011;
- Spese per servizi per conto terzi e partite di giro per missioni, programmi e macro aggregati - 2025 - Allegato n. 12/6 - d.lgs 118/2011;
- Spese per titoli e macro aggregati - 2022-2023-2024 - Allegato n. 12/7 - d.lgs 118/2011;

Contestualmente al bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2024-2025 viene approvato un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologia comuni, ai sensi del comma 1, dell'articolo 18-bis, del decreto legislativo n. 118 del 2011.

La spesa del personale, appartenente all'organico del Consiglio regionale, pur non rientrando nella parte previsionale delle spese del bilancio del Consiglio regionale, in quanto inserite all'interno del bilancio di previsione della Regione, è quantificata in Euro 4.233.500,00 per il 2023, come da prospetto allegato trasmesso dal Dipartimento del personale della Regione in data 12 settembre 2022 con lettera Prot. 24182. La spesa per il personale per gli anni 2024 e 2025 risulta rispettivamente di Euro 4.333.500,00 e Euro 3.833.500,00. I prospetti riportanti tali costi sono allegati al bilancio del Consiglio regionale ai soli fini conoscitivi.

Le previsioni di spesa relative agli organismi incardinati presso il Consiglio regionale, quali il Co.Re.Com., l'ufficio del Difensore civico, la Consulta regionale per le pari opportunità e l'Associazione degli Ex Consiglieri regionali, sono inserite all'interno del bilancio del Consiglio regionale e articolate in centri di costo. Il prospetto dei centri di costo è allegato ai soli fini conoscitivi.

Nella predisposizione del progetto di bilancio si è provveduto ad effettuare un'attenta ricognizione delle spese obbligatorie, provvedendo a razionalizzare la spesa e a recuperare i possibili margini di efficienza. Il complesso delle spese è stato valutato in relazione al perseguimento dei fini istituzionali che sono propri del Consiglio e alla definizione delle strategie operative che nel corso dell'anno si intendono attivare.

Il progetto di bilancio per gli anni 2023-2024-2025 è stato definito sulla base degli obiettivi gestionali verso i quali indirizzare l'attività del Consiglio regionale, sia essa in sede istituzionale, organizzativa o promozionale.

L'attività del Consiglio regionale per gli anni 2023-2024-2025 sarà pertanto focalizzata sui seguenti temi:

- Svolgimento dell'attività istituzionale propria dell'Assemblea legislativa.
- Sviluppo dell'attività interistituzionale derivante dagli impegni assunti dagli eletti del Consiglio in seno all'Assemblée Parlementaire de la Francophonie e dall'appartenenza alla Conferenza dei Presidenti dei Consigli e delle Assemblee legislative delle regioni.
- Sviluppo delle relazioni con le altre Assemblee legislative e con gli enti locali.
- Manutenzione adattativa ed evolutiva del sistema informativo gestionale attraverso l'aggiornamento ed il perfezionamento delle infrastrutture di comunicazione e dei sistemi informatici; miglioramento dei servizi messi a disposizione e aggiunta di nuove procedure informatiche a supporto delle attività.
- Monitoraggio continuo della spesa al fine del raggiungimento degli obiettivi di contenimento della spesa.
- Assunzione dei compiti conseguenti alla gestione del funzionamento, del Comitato Regionale per le Comunicazioni, della Consulta regionale per le pari opportunità, dell'ufficio del Difensore civico e dell'Associazione ex Consiglieri.
- Gestione efficiente delle strutture organizzative del Consiglio regionale e degli organi ad esso connessi.
- Sviluppo di una attività promozionale tesa a rendere trasparente e visibile l'attività del Consiglio e dei Consiglieri sia verso i cittadini sia nei confronti delle altre istituzioni, a promuovere l'immagine del Consiglio, a sviluppare i collegamenti con le altre assemblee legislative nazionali ed europee, a realizzare una funzionale circolazione delle informazioni da e verso l'esterno, attraverso l'utilizzo di tutte le più opportune forme possibili di comunicazione ed informazione.
- Gestione degli emolumenti dell'Istituto per il sistema previdenziale e della previdenza complementare dei Consiglieri regionali.

- Miglioramento della qualità dei servizi erogati dalle strutture del Consiglio regionale attraverso un piano di formazione del personale tendente a riqualificare il personale già operante presso la struttura, con interventi di formazione generale sulle conoscenze e capacità, sia con interventi di formazione specialistica, e a formare il personale neoassunto al fine di fargli acquisire la professionalità necessaria in tempi abbastanza contenuti.
- Sviluppo della crescita culturale della regione attraverso la divulgazione di testi di qualità, che valorizzino la produzione locale.
- Consolidamento della funzione di rappresentanza ed ospitalità necessaria a sviluppare i contatti interistituzionali nazionali ed internazionali.
- Gestione delle compartecipazioni ai sensi dell'art. 1, comma 2bis della legge regionale 3/2011 e del regolamento approvato dall'Ufficio di Presidenza in data 20 ottobre 2021 con deliberazione n. 71/2021.
- Realizzazione di alcune manifestazioni di rilevanza nazionale ed internazionale. Sviluppo di una politica di sostegno delle attività culturali di particolare rilievo per la Valle d'Aosta, nell'ambito di tematiche di rilevanza politica tese alla valorizzazione dell'autonomia regionale e della partecipazione politica, dell'impegno civico e dei diritti e doveri dei cittadini, dello sviluppo dell'integrazione sociale e del dialogo tra culture diverse. Inoltre si prevedono iniziative in relazione agli impegni assunti con i partner francofoni.
- Promozione di iniziative regionali di prevenzione e contrasto alla criminalità organizzata.

Il bilancio di previsione del Consiglio regionale, pertanto, si attesta per l'anno 2023 sul valore di Euro 11.126.000,00 di cui Euro 9.300.000,00 per entrate e spese effettive, Euro 1.826.000,00 per partite di giro ed Euro 600.000,00 quale parte dell'avanzo di amministrazione presunto da restituire all'Amministrazione regionale.

L'avanzo di amministrazione presunto totale, proveniente dall'esercizio 2022, ammonta a Euro 1.050.000,00. Euro 150.000,00 verranno accantonati per la liquidazione delle indennità di fine mandato future a favore dei Consiglieri regionali uscenti e si sommeranno agli Euro 300.000,00 già accantonati per la stessa finalità nel 2020 e 2021. I restanti Euro 600.000,00, provenienti per Euro 500.000,00 dalla gestione corrente e per Euro 100.000,00 dalla gestione delle spese di investimento, verranno restituiti all'Amministrazione regionale.

Per l'anno 2024 il bilancio si attesta su Euro 10.506.000,00 e per l'anno 2025 su Euro 10.601.000,00 comprese le partite di giro.

ENTRATE

Le entrate effettive, di competenza dell'esercizio finanziario 2023, sono previste per un valore complessivo di Euro 8.700.000,00. Tali entrate sono in linea con le entrate previste nell'anno 2022.

Tra le entrate per l'anno 2023 si segnala l'incidenza dell'assegnazione a carico del bilancio regionale, ammontante a Euro 8.500.000,00, che rappresenta il 97,70% delle entrate totali. Tale

assegnazione è stata ripartita in Euro 8.045.000,00 per il finanziamento di spese correnti e in Euro 455.000,00 per il finanziamento di spese in conto capitale.

Le altre entrate per l'anno 2023 sono rappresentate da trasferimenti correnti, da entrate extratributarie e da entrate in conto capitale.

Le entrate effettive, previste per l'anno 2024 ammontano a Euro 8.700.000,00 in linea con l'esercizio 2023 e per l'anno 2025 a Euro 8.795.000,00 con un aumento dell'1.08%.

Come già previsto negli anni precedenti, l'assegnazione, erogata dalla Regione a favore del Consiglio regionale, non finanzia più le spese di personale del Consiglio che sono in capo al bilancio regionale, ma è comprensiva dei fondi per l'erogazione dell'indennità di funzione ai membri della Giunta. Inoltre, tale assegnazione non è più al netto dell'avanzo, in quanto quest'ultimo viene restituito alla Regione come previsto dal regolamento di contabilità del Consiglio regionale.

USCITE

Le spese effettive previste nel bilancio del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2023 ammontano a complessivi Euro 8.700.000,00. Tali spese sono in linea con le spese previste per l'anno precedente.

Tali spese, oltre a finanziare l'attività del Consiglio regionale, finanziano anche le attività dell'Ufficio del Difensore civico, il programma di attività del Co.Re.Com., il programma di attività della Consulta regionale per le pari opportunità e l'Associazione degli Ex Consiglieri regionali.

Le spese effettive, previste per l'anno 2024 ammontano a Euro 8.700.000,00 in linea con l'esercizio 2023 e per l'anno 2025 ammontano a Euro 8.795.000,00 con un aumento dell'1.08%.

MISSIONE 1

SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 1

ORGANI ISTITUZIONALI

Sono comprese in tale programma tutte le spese inerenti l'amministrazione, il funzionamento ed il supporto agli organi politici dell'Ente. Rientrano in tale programma le spese per il trattamento economico dei Consiglieri regionali, del Difensore civico e dei membri del Co.Re.Com., per l'I.R.A.P. relativa, per le indennità di fine mandato, per le iniziative istituzionali e culturali, per l'informazione, l'educazione e la comunicazione istituzionale, per la promozione di iniziative regionali di prevenzione e contrasto alla criminalità organizzata, per l'erogazione di compartecipazioni economiche, per i rimborsi spese per sopralluoghi, trasferte, e missioni, per i pedaggi autostradali, per le consulenze, per le spese per commissioni previste da leggi, per le spese per compensi e rimborsi spese al Comitato tecnico dell'Osservatorio regionale permanente sulla

legalità e sulla criminalità organizzata e di tipo mafioso, per le spese di ospitalità, per le inserzioni pubblicitarie, per le iniziative editoriali, per le attività formative istituzionali, per le adesioni ad associazioni regionali, nazionali ed internazionali, per il programma di attività della Consulta regionale per le pari opportunità, per l'acquisto di pubblicazioni e produzioni multimediali a fini promozionali, per le attività formative per interventi di prevenzione e contrasto alla violenza di genere, per le polizze assicurative, per il rimborso delle spese all'Istituto per il sistema previdenziale dei Consiglieri regionali, per il versamento dei contributi a carico del Consiglio regionale per la previdenza complementare dei Consiglieri regionali, per il finanziamento ai gruppi consiliari, per il finanziamento all'Associazione ex Consiglieri regionali e per la restituzione al datore di lavoro di contributi relativi al trattamento di quiescenza del Difensore civico.

Tali spese, di natura corrente, ammontano, per l'anno 2023, a Euro 6.251.065,00 e rappresentano il 71,85% con un lieve decremento dello 0,93%. Sono previsti Euro 6.311.065,00 per l'anno 2024 e Euro 6.366.065,00 per l'anno 2025.

PROGRAMMA 3

GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Sono comprese in tale programma tutte le spese inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi in uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Tali spese, per l'anno 2023, suddivise in spese correnti ed in conto capitale, ammontano a Euro 867.935,00 e rappresentano il 9,98% con un aumento dell'1,23% rispetto all'anno precedente. Sono previsti Euro 867.935,00 anche per gli anni 2024 e 2025.

PROGRAMMA 8

STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Sono comprese in tale programma tutte le spese inerenti alla gestione del sistema informativo del Consiglio regionale, con particolare riferimento alla gestione di tutto il sistema documentale, completamente dematerializzato, all'applicazione del CAD (codice dell'amministrazione digitale, D. Lgs. 7 marzo 2005, n° 82), alla gestione del sito web (internet ed intranet) del Consiglio regionale, alla diffusione in streaming WEB e su smart TV) delle adunanze del Consiglio regionale.

Comprende le spese per la manutenzione correttiva, adattativa ed evolutiva dell'infrastruttura hardware e delle applicazioni software e comprende, inoltre, le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale sono previsti investimenti per acquisto dei nuovi apparati tecnologici, in sostituzione di quelli attuali, non più supportati dal produttore e per gli sviluppi software necessari all'evoluzione del sistema informativo del consiglio regionale.

Per quanto riguarda le spese correnti sono previsti i costi per i canoni di manutenzioni di tutti gli apparati hardware e di tutte le applicazioni software.

Tali spese, per l'anno 2023, suddivise in spese correnti ed in conto capitale, ammontano a Euro 1.469.000,00 e rappresentano il 16,89% in linea con l'anno precedente. Sono previsti Euro 1.429.000,00 per l'anno 2024 e Euro 1.469.000,00 per l'anno 2025.

PROGRAMMA 10

RISORSE UMANE

Sono comprese in tale programma tutte le spese inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Come sopracitato le spese di personale del Consiglio sono in capo al bilancio regionale ad eccezione delle spese per servizi e missioni e per la formazione specialistica e generica.

Tali spese, di natura corrente, ammontano, per l'anno 2023, a Euro 52.000,00 con un aumento del 4% rispetto all'anno precedente e rappresentano lo 0,60% del bilancio. Sono previsti Euro 42.000,00 per l'anno 2024 e per l'anno 2025.

MISSIONE 20

FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 1

FONDO DI RISERVA

Sono compresi in tale programma, per l'anno 2023, gli accantonamenti al fondo di riserva per le spese correnti obbligatorie ammontanti a Euro 20.000,00, al fondo di riserva per le spese correnti impreviste ammontanti a Euro 20.000,00 e al fondo di riserva per spese in conto capitale ammontanti a Euro 20.000,00, per un totale di Euro 60.000,00 che rappresenta lo 0,69% del bilancio.

Gli accantonamenti per l'anno 2024 e 2025 ammontano rispettivamente ad Euro 50.000,00.

La differenza dei saldi presunti della gestione di cassa tra entrate e uscite sommate al fondo iniziale di cassa presunto determinano l'ammontare del fondo di riserva di cassa ammontante a Euro 1.956.118,04.

MISSIONE 99

SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

PROGRAMMA 1

SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Sono comprese in tale programma le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali, ritenute erariali, altre ritenute per conto di terzi e anticipazione di fondi per il servizio di economato.

Tali partite di giro pareggiano su di un importo complessivo di Euro 1.826.000,00 per l'anno 2023, e per Euro 1.806.000,00 per gli anni 2024 e 2025.

Il fondo pluriennale vincolato per la parte corrente e in conto capitale, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata, non presenta alcun importo per il triennio.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, nel rispetto di quanto previsto dal d.lgs. 118/2011 e secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria ad esso allegato, non presenta alcun importo per il triennio.