

Deliberazione n. 29 approvata a maggioranza dal Consiglio regionale nella seduta n. 60 di data 18 giugno 2024

Oggetto: Variazione 1 al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 del Consiglio regionale – Applicazione del risultato di amministrazione 2023.

IL CONSIGLIO REGIONALE

VISTO il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2023-2025, approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 113 del 13 dicembre 2022;

VISTO il rendiconto 2023 del Consiglio regionale, approvato nell'odierna seduta;

ATTESO che il risultato di amministrazione risultante dall'allegato al rendiconto 2023, pari ad euro 7.024.230,60, è così composto:

- parte accantonata: euro 2.848.912,90, di cui
 - euro 1.008.978,05 per l'erogazione dell'indennità di fine mandato
 - euro 1.839.934,85 per soddisfare le richieste di coloro che intenderanno avvalersi della facoltà di ottenere la restituzione dei contributi versati per la corresponsione dell'assegno vitalizio prevista dall'articolo 17, comma 6, della legge regionale n. 18/2011;
- parte vincolata: euro 216.770,73, relativa a quanto non utilizzato dei fondi Agcom assegnati al Co.re.com;
- parte disponibile: euro 3.958.546,97;

VISTO l'articolo 42, del D.lgs. 118/2011, con il quale si dispone che la quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata, nel rispetto dei vincoli di destinazione, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardi degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti;

ATTESO che il Consiglio regionale non ha l'esigenza di utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione per le succitate finalità;

RITENUTO, pertanto, di restituire al bilancio della Regione quanto non impiegato delle somme messe a disposizione del Consiglio, ovvero la quota libera del risultato di amministrazione;

VISTI gli articoli 44 e 45 del D.lgs. n. 118/2011, con i quali si dispone che nel bilancio di previsione finanziario le entrate siano ripartite in titoli e tipologie e la spesa in missioni e programmi articolati in titoli;

ATTESO che il relativo capitolo di spesa n. 28 "Trasferimenti correnti all'Amministrazione regionale" del bilancio finanziario gestionale del Consiglio appartiene alla missione 1, programma 1, titolo 1;

RAVVISATA, conseguentemente, la necessità di variare il bilancio di previsione 2024-2026, mediante l'iscrizione di euro 3.958.546,97 nella parte entrata e iscrizione del medesimo importo nella parte spesa alla missione 1, programma 1, titolo 1;

VISTO l'articolo 42, comma 8, del D.lgs. n. 118/2011 con il quale si prevede che la quota del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente derivante da fondi vincolati può essere applicata al bilancio di previsione finanziario come posta a sé stante dell'entrata del primo esercizio del bilancio di previsione;

ATTESO che al bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2024-2026 è stata applicata la quota vincolata del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023, mediante l'iscrizione di euro 190.000,00 nella parte entrata e iscrizione del medesimo importo nella parte spesa alla missione 1, programma 1;

ATTESO che la quota vincolata del risultato di amministrazione evidenziata dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione allegato al rendiconto 2023, risulta pari a euro 216.770,73;

RAVVISATA la necessità di incrementare la quota vincolata del risultato di amministrazione applicata al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, mediante l'iscrizione di euro 26.770,73, nella parte entrata e iscrizione del medesimo importo nella parte spesa alla missione 1, programma 1, titolo 1;

ATTESO che, secondo quanto previsto dal D.lgs. 118/2011, le variazioni al bilancio di previsione sono di competenza dell'organo consiliare, tranne quelle previste dall'articolo 51, comma 2, del citato D.lgs. 118/2011 di competenza dell'organo esecutivo;

VISTA la deliberazione n. 97 del 14 maggio 2023 con la quale l'Ufficio di Presidenza ha proposto, per le suddette esigenze, la seguente variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 – esercizio 2024 del Consiglio:

- applicazione della quota libera del risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2021, con iscrizione dell'importo di euro 3.958.546,97 in parte entrata e iscrizione del medesimo importo nella parte spesa, alla missione 1, programma 1, titolo 1;
- incremento della quota vincolata del risultato di amministrazione applicata al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 mediante iscrizione dell'importo di euro 26.770,73 in parte entrata e iscrizione del medesimo importo nella parte spesa, alla missione 1, programma 1, titolo 1;

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 12, comma 2, del regolamento interno di contabilità, compete all'Ufficio di Presidenza autorizzare le variazioni al documento tecnico di accompagnamento;

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 13 del regolamento di contabilità del Consiglio regionale le variazioni al bilancio finanziario gestionale sono di competenza dell'Ufficio di Presidenza ad eccezione

delle variazioni compensative fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato;

RITENUTO di approvare la seguente variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, esercizio 2024:

Entrate

utilizzo avanzo di amministrazione + euro 3.985.317,70

Spese

Missione 1, programma 1, titolo 1 + euro 3.985.317,70;

RITENUTO di rinviare a successivo provvedimento dell'Ufficio di Presidenza le conseguenti variazioni al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale all'approvazione della suddetta variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026;

VISTO l'articolo 10, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011 con cui si dispone che alle variazioni al bilancio di previsione sono allegati i prospetti di cui all'allegato 8 al succitato D.lgs. n. 118/2011, da trasmettere al tesoriere;

VISTI i prospetti di variazione allegati sub numeri "1", "2", "3" e "4" alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa;

VISTO l'articolo 176 del Regolamento interno del Consiglio regionale;

VISTO il Regolamento di contabilità del Consiglio regionale;

UDITA la relazione del Consigliere segretario dell'Ufficio di Presidenza Simone Polesello;

Per tutto quanto in premessa indicato,

DELIBERA

1. Di approvare, per quanto espresso in premessa, la seguente variazione 1 al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, esercizio 2024, del Consiglio regionale così come riassunta negli allegati sub numeri "1", "2", "3" e "4" che formano parte integrante della presente deliberazione:
Entrate
utilizzo avanzo di amministrazione + euro 3.985.317,70
Spese
Missione 1, programma 1, titolo 1 + euro 3.985.317,70;
2. Di rinviare a successivo provvedimento dell'Ufficio di Presidenza le conseguenti variazioni al documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale.

IL PRESIDENTE
Mauro Bordin

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO
Simone Polesello

IL SEGRETARIO GENERALE
Stefano Patriarca

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Signor Presidente, egregi Consiglieri,

in ottemperanza al disposto dell'articolo 176 del Regolamento interno, l'Ufficio di Presidenza sottopone all'esame e all'approvazione dell'Aula la variazione al bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2026 del Consiglio, proposta dall'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 97 del 14 maggio 2024.

La variazione proposta riguarda l'utilizzo del risultato di amministrazione accertato con l'approvazione dal rendiconto 2023.

Il risultato di amministrazione è distinto in parte accantonata, parte vincolata e parte libera.

A fine esercizio l'avanzo di amministrazione è risultato pari a euro 7.024.230,60 di cui:

- euro 2.848.912,90 accantonati per la corresponsione delle indennità di fine mandato (euro 1.008.978,05) e per soddisfare le eventuali richieste di coloro che intenderanno avvalersi della facoltà di ottenere la restituzione dei contributi versati per la corresponsione dell'assegno vitalizio prevista dall'articolo 17, comma 6, della legge regionale n. 18/2011 (euro 1.839.934,85),
- euro 216.770,73 di quota vincolata corrispondente a quanto non utilizzato nel 2023 dei fondi assegnati al Co.re.com dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni per l'esercizio delle funzioni delegate,
- euro 3.958.546,97 di parte libera costituita principalmente da quanto non impegnato (euro 1.000.000,00) dei fondi destinati all'erogazione dei contributi per la promozione e la valorizzazione del territorio previsti dalla L.R. 13/2019 art.13 (come noto il regolamento è stato approvato il 19 dicembre 2023), da quanto non impegnato (euro 522.337,94) dei fondi previsti per il ricorso al lavoro somministrato (il servizio è partito dal 1° giugno 2023), da quanto non utilizzato (euro 706.000,12) dei fondi previsti per il nuovo sistema multimediale dell'aula, per l'erogazione degli assegni vitalizi (euro 202.181,69) e delle indennità consiliari (euro 158.309,29) e da quanto non utilizzato dei fondi di riserva (euro 400.000,00).

L'Ufficio di Presidenza propone l'iscrizione al bilancio della parte libera del risultato per provvedere alla sua restituzione all'Amministrazione regionale in quanto il Consiglio regionale non ha l'esigenza di utilizzarla per le finalità previste dall'articolo 42, del D.lgs. 118/2011 ovvero in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardi degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti;

Viene altresì proposta l'iscrizione della differenza tra la quota vincolata evidenziata dal risultato di amministrazione e quanto applicato al bilancio di previsione finanziario 2024-2026. Le disposizioni introdotte dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, consentono infatti l'impiego nel bilancio di previsione della quota vincolata del risultato di amministrazione presunto prevedendo l'eventuale adeguamento nel caso emergessero, in sede di rendiconto, delle discordanze di importo. (La quota vincolata è risultata maggiore di euro 26.770,73 rispetto all'importo applicato al bilancio).

A seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di detta variazione al bilancio di previsione finanziario, l'Ufficio di Presidenza provvederà alle conseguenti variazioni al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale.

Si confida nell'approvazione della presente proposta da parte dell'Aula.

Simone Polesello

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

Codice	Entrate - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2024 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2024 Previsione attuale di cassa
E 00.000.0000		190.000,00 190.000,00 3.985.317,70	4.175.317,70	0,00 0,00 0,00	0,00
E 00.000.0000	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	190.000,00 190.000,00 3.985.317,70	4.175.317,70	0,00 0,00 0,00	0,00

Delibera CR del

10/06/2024

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2024 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2024 Previsione attuale di cassa
S 01.00.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
S 01.01.00.00	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali				
S 01.01.01.00	TITOLO 1 - Spese correnti	141.568,85 141.568,85 3.985.317,70	4.126.886,55	177.301,87 158.601,02 3.985.317,70	4.143.918,72
S 01.01.00.00	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	141.568,85 141.568,85 3.985.317,70	4.126.886,55	177.301,87 158.601,02 3.985.317,70	4.143.918,72
S 01.00.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	141.568,85 141.568,85 3.985.317,70	4.126.886,55	177.301,87 158.601,02 3.985.317,70	4.143.918,72
S 00.00.00.00	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	141.568,85 141.568,85 3.985.317,70	4.126.886,55	177.301,87 158.601,02 3.985.317,70	4.143.918,72

Data 10/06/2024 num.protocollo

Rif.delibera CR del n.

Pagina 1

ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		competenza	0,00	3.958.546,97	0,00	3.958.546,97
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		competenza	190.000,00	26.770,73	0,00	216.770,73
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		competenza	190.000,00	3.985.317,70	0,00	4.175.317,70
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale delle entrate	residui	24.712,15	0,00	0,00	24.712,15
		competenza	27.188.770,88	3.985.317,70	0,00	31.174.088,58
		cassa	34.686.172,18	0,00	0,00	34.686.172,18

Data 10/06/2024 num.protocollo

Rif.delibera CR del n.

Pagina 1

SPESE

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	residui				
		competenza				
		cassa				
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	residui				
		competenza				
		cassa				
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	residui	152.641,68	0,00	0,00	152.641,68
		competenza	17.514.964,78	3.985.317,70	0,00	21.500.282,48
		cassa	17.667.606,46	3.985.317,70	0,00	21.652.924,16
	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	residui	152.641,68	0,00	0,00	152.641,68
		competenza	17.514.964,78	3.985.317,70	0,00	21.500.282,48
		cassa	17.667.606,46	3.985.317,70	0,00	21.652.924,16
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	residui	152.641,68	0,00	0,00	152.641,68
		competenza	17.514.964,78	3.985.317,70	0,00	21.500.282,48
		cassa	17.667.606,46	3.985.317,70	0,00	21.652.924,16
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	residui	152.641,68	0,00	0,00	152.641,68
		competenza	17.514.964,78	3.985.317,70	0,00	21.500.282,48
		cassa	17.667.606,46	3.985.317,70	0,00	21.652.924,16
	Totale generale delle spese	residui	663.170,70	0,00	0,00	663.170,70
		competenza	27.188.770,88	3.985.317,70	0,00	31.174.088,58
		cassa	27.851.941,58	3.985.317,70	0,00	31.837.259,28