



DELIBERA N.	873
SEDUTA N.	196
DATA	17/12/2019

pag.	1
------	---

LEGISLATURA N. X

Oggetto: **Proposta di atto amministrativo concernente: “Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale”. Approvazione del documento di accompagnamento al bilancio**

Il 17 dicembre 2019 ad Ancona presso la sede dell'Assemblea legislativa delle Marche si è riunito l'Ufficio di presidenza regolarmente convocato.

		PRESENTI	ASSENTI
Antonio Mastrovincenzo	- Presidente	X	
Renato Claudio Minardi	- Vicepresidente	X	
Piero Celani	- Vicepresidente	X	
Mirco Carloni	- Consigliere segretario		X
Boris Rapa	- Consigliere segretario	X	

Essendosi in numero legale per la validità dell' adunanza assume la presidenza il Presidente dell'Assemblea legislativa delle Marche **Antonio Mastrovincenzo** che dichiara aperta la seduta alla quale assiste il Segretario dell'Ufficio di presidenza **Maria Rosa Zampa** .

LA DELIBERAZIONE IN OGGETTO E' APPROVATA ALL'UNANIMITA' DEI PRESENTI

PUBBLICATA NEL BURM N. DEL



Oggetto: Proposta di atto amministrativo concernente: “Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale”. Approvazione del documento di accompagnamento al bilancio.

L'Ufficio di Presidenza

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente deliberazione;

RITENUTO, per i motivi di fatto e di diritto riportati nel predetto documento istruttorio e che qui si intende richiamato interamente e condiviso in ogni sua parte, di deliberare in merito;

VISTI l'articolo 18, comma 5, della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche), l'articolo 3, comma 2, della legge 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale) e l'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti espresso in data 16 dicembre 2019;

ACQUISITO il parere favorevole della Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari espresso nella seduta n. 167 del 17 dicembre 2019;

VISTO il parere favorevole sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica previsto dall'articolo 3, comma 3 della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio Regionale) e la dichiarazione di insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi del Segretario generale;

Con la votazione, resa in forma palese, riportata a pagina 1;

DELIBERA

1. di approvare la proposta di atto amministrativo concernente “Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e



- triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale" la quale allegata alla presente deliberazione sotto il numero 1), ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di sottoporre all'approvazione dell'Assemblea legislativa regionale la proposta indicata al punto 1;
 3. di approvare il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale, contenente la ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati che, allegato alla presente deliberazione sotto il numero 2), ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Il Presidente dell'Assemblea legislativa regionale
Antonio Mastrovincenzo

Il Segretario dell'Ufficio di Presidenza
Maria Rosa Zampa

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Normativa e principali atti di riferimento

- Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);
- Legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche). Articolo 18;
- Legge 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale). Articolo 3, comma 2 e articolo 14;
- Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche. Articolo 15 comma 1, lettera b).

Motivazione

L'articolo 18 della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche) riconoscendo all'Assemblea legislativa regionale piena autonomia funzionale, organizzativa, finanziaria e contabile (comma 1) prevede che il bilancio dell'Assemblea legislativa stabilisce le risorse necessarie per il proprio funzionamento tanto che il relativo fabbisogno costituisce spesa obbligatoria nell'ambito del bilancio della Regione (comma 3).

Il comma 5 del medesimo articolo 18 specifica, poi, che il bilancio è approvato dall'Assemblea legislativa su proposta dell'Ufficio di Presidenza.

L'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche dispone ulteriormente che l'Ufficio di Presidenza approva annualmente la proposta di bilancio, sentito il parere della Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari e stabilisce le destinazioni dei fondi del bilancio assembleare secondo le norme delle leggi statali e regionali e del regolamento interno per l'amministrazione e la contabilità. La proposta è stata elaborata ai sensi della normativa vigente (articolo 67 del d. lgs 23 giugno 2011, n. 118) ed è stata predisposta dalla competente struttura del Servizio risorse umane, finanziarie e strumentali, sulla base



delle indicazioni fornite dal Segretario generale, che ha acquisito gli indirizzi dell'Ufficio di presidenza nonché le proposte e le valutazioni dei dirigenti delle strutture assembleari e degli Organismi regionali di garanzia (Comitato regionale per le comunicazioni delle Marche – Co.re.com. Marche - , Garante per i diritti della persona, Commissione regionale per le Pari Opportunità tra uomo e donna).

Il bilancio pluriennale dell'Assemblea legislativa regionale è stato predisposto sulla base dello schema di bilancio finanziario e dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio nonché degli altri allegati previsti dall'articolo 11 del d.lgs. 118/2011 e tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile; la piena applicazione della suddetta riforma dei sistemi contabili regionali è l'elemento fortemente caratterizzante la programmazione in questione.

In particolare nel bilancio assembleare sono state individuate quattro Missioni: Missione 1 "Servizi Istituzionali generali e di gestione"; Missione 5 "Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Missione 20 "Fondi e accantonamenti" e la Missione 99 "Partite di giro".

All'interno della Missione 1 sono previsti i seguenti Programmi:

- a) Programma 1 "Organi Istituzionali"
- b) Programma 2 "Segreteria Generale"
- c) Programma 3 "Gestione economica finanziaria programmazione e provveditorato"
- d) Programma 7 "Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile"
- e) Programma 8 "Statistica e sistemi informativi"
- f) Programma 10 "Risorse umane"

All'interno della Missione 5 è previsto il Programma 2 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale". Nella Missione 20 sono previsti il Programma 1 "Fondi di riserva" e il Programma 3 "Altri fondi". Nella Missione 99, infine, è inserito il Programma 1 "Servizi per conto terzi partite di giro".

Le Missioni 1, 5, 20 e 99, unitamente ai relativi Programmi e Titoli, sono unità di voto per l'Assemblea legislativa regionale.

Le previsioni finanziarie del triennio sono state accuratamente programmate tenendo conto anche delle disposizioni della legge regionale 14/2003.

In particolare le previsioni di bilancio sono elaborate in coerenza con il principio della competenza finanziaria di cui al punto 16 dell'Allegato 1 del decreto legislativo 118/2011 e rappresentano le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati.

In base al medesimo decreto gli stanziamenti complessivi delle Missioni, dei Programmi, delle spese correnti e in conto capitale previste nei rispettivi titoli sono approvati dall'Assemblea legislativa regionale. La gestione delle risorse nei livelli sottostanti è di competenza, invece, dell'Ufficio di presidenza e dei dirigenti delle strutture assembleari.

Nello specifico dei dati finanziari del triennio considerato rispettivamente per gli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022 sono previste spese di competenza per euro 22.228.036,73, per euro 21.417.652,00, per euro 21.512.341,00 ed entrate di competenza per le stesse rispettive somme. Volendo distinguere il fabbisogno degli Organismi regionali di garanzia, il quale è iscritto nel bilancio assembleare dall'entrata in vigore della legge regionale 15 dicembre 2016, n. 30, questo ammonta ad € 308.495,00 per l'anno 2020 ed € 308.496,00 per gli anni 2021 e 2022.



In particolare, per l'anno 2020, nelle spese di competenza (€ 22.228.036,73), sono comprese le risorse trasferite da Agcom (€ 115.695,00), la restituzione di entrate extratributarie stimate in € 84.000,00, l'accantonamento dell'avanzo vincolato per risorse Agcom (€ 178.726.73), il Fondo indennità fine mandato (€ 120.960,00).

L'Ufficio di presidenza, contestualmente all'approvare del bilancio di previsione finanziario, (rappresentato nei prospetti previsti dal decreto legislativo 118/2011 Allegato 9 e corredato dalla relazione e nota integrativa nonché dal parere del Collegio dei revisori), approva anche il documento tecnico di accompagnamento che ripartisce le unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati per ciascun esercizio finanziario del triennio.

Inoltre ai sensi dell'articolo 3, comma 2, della legge 30 giugno 2003, n. 14 l'Ufficio di presidenza deve adottare il programma annuale e triennale di attività e di gestione per sottoporlo all'approvazione dell'Assemblea legislativa in occasione dell'approvazione del bilancio.

In data 12 dicembre 2019, l'Ufficio di presidenza, con determinazione a verbale n. 1219, ha approvato:

- la proposta di bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale da sottoporre al Collegio dei revisori dei conti ed alla Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari per il parere di rispettiva competenza;
- la proposta di Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale, predisposto dal Segretario generale con il parere favorevole del Comitato di direzione, da sottoporre alla Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari integrata con i Presidenti delle Commissioni per il parere di competenza;
- il documento di accompagnamento.

La Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari integrata con i Presidenti delle Commissioni ha espresso nella riunione del 17 dicembre 2019, ai sensi dell'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno, parere favorevole sulla proposta di bilancio e, a norma del comma 4 dell'articolo 14 della legge regionale 14/2003, parere favorevole sulla proposta di Programma.

In data 16 dicembre 2019, il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso, sulla proposta di bilancio, parere favorevole, ai sensi del comma 1, articolo 6 della legge regionale 13 aprile 2015, n.14 (Riordino della disciplina relativa al Collegio dei revisori dei conti della Regione Marche).

Esito dell'istruttoria

Date le risultanze dell'istruttoria svolta e sintetizzata nel presente documento istruttorio si propone l'adozione di conforme deliberazione di cui si attesta la legittimità e la regolarità tecnica ai sensi del comma 3 dell'articolo 3 della l.r. 14/2003.

Il sottoscritto, infine, visti l'articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme sul procedimento amministrativo) e gli articoli 6 e 7 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013 n. 62 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione



DELIBERA N. 873

SEDUTA N. 196

DATA 17/12/2019

pag.
6

amministrativa), che in relazione al presente provvedimento non si trova in situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.

Il responsabile del procedimento
Maria Cristina Bonci

PARERE DEL SEGRETARIO GENERALE

Il sottoscritto esprime parere favorevole sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica della presente deliberazione concernente: "Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale". Approvazione del documento di accompagnamento al bilancio" e, visti l'articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme sul procedimento amministrativo) e gli articoli 6 e 7 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013 n. 62 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa).

Il Segretario generale
Maria Rosa Zampa

La presente deliberazione si compone di ¹¹⁸ pagine, di cui n. ¹¹² pagine di allegati che formano parte integrante della stessa.

Il Segretario dell'Ufficio di Presidenza
Maria Rosa Zampa



ALLEGATO 1)

Oggetto: Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale.

L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE DELLE MARCHE

Visto l'articolo 18 della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche);

Visto l'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);

Visto l'articolo 14 della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale);

Vista la proposta dell'Ufficio di Presidenza adottata con deliberazione n. 873/196 del 17 dicembre 2019 (Proposta di atto amministrativo concernente: "Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale." Approvazione del documento di accompagnamento al bilancio);

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dell'Assemblea legislativa regionale il quale, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera A), ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che il bilancio di cui al punto 1 è stato elaborato secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di



armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), è formato da: a) quadro delle entrate; b) riepilogo generale entrate per titoli; c) quadro delle spese; d) riepilogo generale delle spese per missioni; e) riepilogo generale delle spese per titoli; f) quadro generale riassuntivo; g) tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto; h) composizione del fondo pluriennale vincolato; i) equilibri di bilancio ed è corredato dalla relazione e nota integrativa e dal relativo parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Regione Marche;

3. di dare atto che rispettivamente per gli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022 sono previste spese di competenza per euro 22.228.036,73, per euro 21.417.652,00, per euro 21.512.341,00 ed entrate di competenza per le stesse rispettive somme;
4. di approvare il Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale il quale, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera B), ne costituisce parte integrante e sostanziale.



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022

ALLEGATO 9 D.LGS 118/2011
GESTIONE DELLE ENTRATE

- Bilancio di previsione entrate
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle entrate per titoli



**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	2.140.939,69	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	112.596,24	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	882.010,51	178.726,73	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	4.091.930,16	2.500.000,00		
2.000	Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.348.352,00	competenza	17.964.047,92	21.844.350,00	21.135.732,00	21.109.461,00
			cassa	17.964.047,92	26.192.702,00		
2.000	Totale Trasferimenti correnti	4.348.352,00	competenza	17.964.047,92	21.844.350,00	21.135.732,00	21.109.461,00
			cassa	17.964.047,92	26.192.702,00		



**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
3.000	Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	competenza	10.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			cassa	10.000,00	7.000,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	70.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			cassa	74.293,93	20.000,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	10.124,60	competenza	132.960,00	177.960,00	254.920,00	375.880,00
			cassa	132.960,00	188.084,60		
3.000	Totale Entrate extratributarie	10.124,60	competenza	212.960,00	204.960,00	281.920,00	402.880,00
			cassa	217.253,93	215.084,60		



**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
9.000	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	130.989,63	competenza	4.193.950,00	4.051.870,00	4.051.870,00	4.051.870,00
			cassa	4.215.286,69	4.182.859,63		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	307,80	competenza	106.050,00	98.130,00	98.130,00	98.130,00
			cassa	107.319,64	98.437,80		
9.000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	131.297,43	competenza	4.300.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
			cassa	4.322.606,33	4.281.297,43		
	Totale Titoli	4.489.774,03	competenza	22.477.007,92	26.199.310,00	25.567.652,00	25.662.341,00
			cassa	22.503.908,18	30.689.084,03		
	Totale Generale delle Entrate	4.489.774,03	competenza	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
			cassa	26.595.838,34	33.189.084,03		



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	2.140.939,69	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	112.596,24	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	882.010,51	178.726,73	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	4.091.930,16	2.500.000,00		
2	Trasferimenti correnti	4.348.352,00	competenza	17.964.047,92	21.844.350,00	21.135.732,00	21.109.461,00
			cassa	17.964.047,92	26.192.702,00		
3	Entrate extratributarie	10.124,60	competenza	212.960,00	204.960,00	281.920,00	402.880,00
			cassa	217.253,93	215.084,60		
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	131.297,43	competenza	4.300.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
			cassa	4.322.606,33	4.281.297,43		
	Totale Titoli	4.489.774,03	competenza	22.477.007,92	26.199.310,00	25.567.652,00	25.662.341,00
			cassa	22.503.908,18	30.689.084,03		
	Totale Generale delle Entrate	4.489.774,03	competenza	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
			cassa	26.595.838,34	33.189.084,03		



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022 -

ALLEGATO 9 D.LGS 118/2011
GESTIONE DELLE SPESE

- Bilancio di previsione spese
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per titoli
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per missione



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	Spese correnti	1.248.733,10	di competenza	11.274.953,01	13.552.736,00	13.006.818,00	13.076.043,00
			di cui impegnato		157.603,87	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.449.615,72	14.801.469,10		
01.01.2	Spese in conto capitale	0,00	di competenza	13.200,00	23.200,00	13.200,00	13.200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	13.200,00	23.200,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	1.248.733,10	di competenza	11.288.153,01	13.575.936,00	13.020.018,00	13.089.243,00
			di cui impegnato		157.603,87	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.462.815,72	14.824.669,10		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	Spese correnti	4.642,26	di competenza	9.123,00	71.623,00	52.123,00	32.123,00
			di cui impegnato		707,60	707,60	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.580,64	76.265,26		
01.02.2	Spese in conto capitale	0,00	di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.000,00	3.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	4.642,26	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	12.123,00	74.623,00 707,60 0,00 79.265,26	55.123,00 707,60 0,00	35.123,00 0,00 0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	Spese correnti	187.439,96	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	708.160,68	813.739,00 247.294,80 0,00 1.001.178,96	761.639,00 1.700,00 0,00	776.643,00 0,00 0,00
01.03.2	Spese in conto capitale	2.788,92	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	11.500,00	18.100,00 0,00 0,00 20.888,92	11.000,00 0,00 0,00	11.000,00 0,00 0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	190.228,88	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	719.660,68	831.839,00 247.294,80 0,00 1.022.067,88	772.639,00 1.700,00 0,00	787.643,00 0,00 0,00
01.07.0	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
01.07.1	Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	Spese correnti	91.158,48	di competenza	319.530,00	293.000,00	261.000,00	241.000,00
			di cui impegnato		55.632,67	53.668,67	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	347.859,51	384.158,48		
01.08.2	Spese in conto capitale	140.952,13	di competenza	151.096,24	155.000,00	99.000,00	28.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	151.447,60	295.952,13		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	232.110,61	di competenza	470.626,24	448.000,00	360.000,00	269.500,00
			di cui impegnato		55.632,67	53.668,67	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	499.307,11	680.110,61		
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
01.10.1	Spese correnti	4.275.475,78	di competenza	8.341.724,70	6.801.452,00	6.801.452,00	6.801.452,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.928.515,47	11.076.927,78		
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	4.275.475,78	di competenza	8.341.724,70	6.801.452,00	6.801.452,00	6.801.452,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.928.515,47	11.076.927,78		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	5.951.190,63	di competenza	20.832.287,63	21.731.850,00	21.009.232,00	20.982.961,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.761.787,36	27.683.040,63		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	Spese correnti	4.154,83	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	68.580,00 0,00 68.580,00	80.500,00 0,00 0,00 84.654,83	50.500,00 0,00 0,00	50.500,00 0,00 0,00
05.02.2	Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	6.000,00 0,00 6.000,00	6.000,00 0,00 0,00 6.000,00	6.000,00 0,00 0,00	6.000,00 0,00 0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.154,83	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	74.580,00 0,00 74.580,00	86.500,00 0,00 0,00 90.654,83	56.500,00 0,00 0,00	56.500,00 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	4.154,83	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	74.580,00 0,00 0,00 74.580,00	86.500,00 0,00 0,00 90.654,83	56.500,00 0,00 0,00	56.500,00 0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	Spese correnti	0,00	di competenza	86.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	86.000,00	100.000,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	86.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	86.000,00	100.000,00		
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	Spese correnti	0,00	di competenza	319.686,73	309.686,73	251.920,00	372.880,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	319.686,73	309.686,73		
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	319.686,73	309.686,73	251.920,00	372.880,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	319.686,73	309.686,73		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	405.686,73	409.686,73	351.920,00	472.880,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	405.686,73	409.686,73		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	Spese per conto terzi e partite di giro	280.671,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.300.000,00 0,00 4.353.784,25	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	280.671,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.300.000,00 0,00 4.353.784,25	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	280.671,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.300.000,00 0,00 4.353.784,25	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91	4.150.000,00 0,00 0,00 4.430.671,91
Totale Missioni		6.236.017,37	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	25.612.554,36 0,00 26.595.838,34	26.378.036,73 461.238,94 0,00 32.614.054,10	25.567.652,00 56.076,27 0,00 32.614.054,10	25.662.341,00 0,00 0,00 32.614.054,10
Totale Generale delle Spese		6.236.017,37	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	25.612.554,36 0,00 26.595.838,34	26.378.036,73 461.238,94 0,00 32.614.054,10	25.567.652,00 56.076,27 0,00 32.614.054,10	25.662.341,00 0,00 0,00 32.614.054,10



**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	Spese correnti	5.811.604,41	di competenza	21.127.758,12	22.022.736,73	21.285.452,00	21.450.641,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.056.906,49	27.834.341,14		
2	Spese in conto capitale	143.741,05	di competenza	184.796,24	205.300,00	132.200,00	61.700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	185.147,60	349.041,05		
7	Spese per conto terzi e partite di giro	280.671,91	di competenza	4.300.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.353.784,25	4.430.671,91		
	Totale Titoli	6.236.017,37	di competenza	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	26.595.838,34	32.614.054,10		
	Totale Generale delle Spese	6.236.017,37	di competenza	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	26.595.838,34	32.614.054,10		



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	5.951.190,63	di competenza	20.832.287,63	21.731.850,00	21.009.232,00	20.982.961,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.761.787,36	27.683.040,63		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	4.154,83	di competenza	74.580,00	86.500,00	56.500,00	56.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	74.580,00	90.654,83		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	405.686,73	409.686,73	351.920,00	472.880,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	405.686,73	409.686,73		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	280.671,91	di competenza	4.300.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.353.784,25	4.430.671,91		
Totale Missioni		6.236.017,37	di competenza	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	26.595.838,34	32.614.054,10		
Totale Generale delle Spese		6.236.017,37	di competenza	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
			di cui impegnato		461.238,94	56.076,27	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	26.595.838,34	32.614.054,10		



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022

ALLEGATO 9 D.LGS 118/2011
ALTRI QUADRI

- Bilancio di previsione composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato
- Quadro generale riassuntivo
- Bilancio di previsione equilibri di bilancio
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto



BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2022	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2022 e rinviate all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

EQUILIBRI DI BILANCIO

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

16/12/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		178.726,73	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	22.049.310,00	21.417.652,00	21.512.341,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	22.022.736,73	21.285.452,00	21.450.641,00
- di cui: fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità				
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		205.300,00	132.200,00	61.700,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
EQUILIBRI DI BILANCIO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

16/12/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	205.300,00	132.200,00	61.700,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-205.300,00	-132.200,00	-61.700,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
EQUILIBRI DI BILANCIO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

16/12/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

16/12/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente	205.300,00	132.200,00	61.700,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (-)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. (-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione (-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN (-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione (+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. (+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN (+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	205.300,00	132.200,00	61.700,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali			
A) Equilibrio di parte corrente	205.300,00	132.200,00	61.700,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) (-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	205.300,00	132.200,00	61.700,00

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

16/12/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.



1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	882.010,51
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	2.253.535,93
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	20.874.540,44
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	22.531.794,66
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	1.478.292,22
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	621.638,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	856.654,22
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Parte accantonata		
	AVANZO ANNO 2018	178.726,73
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI	0,00
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA'	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTENZIOSO	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
	B) Totale parte accantonata	178.726,73
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI ALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	677.927,49
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2020		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Utilizzo quota vincolata		
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00



UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
UTILIZZO ALTRI VINCOLI	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00



CONSIGLIO REGIONALE

ALLEGATO A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022
RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio dell'Assemblea legislativa regionale rappresenta il principale strumento dell'autonomia funzionale, organizzativa, finanziaria e contabile dell'organo legislativo della Regione, riconosciuto dall'articolo 18 dello Statuto, in quanto, stabilendone il fabbisogno finanziario, che costituisce spesa obbligatoria nell'ambito del bilancio della Regione, ne assicura il corretto e indipendente funzionamento. Più specificatamente, ai sensi dell'articolo 2 bis della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale) l'Assemblea legislativa regionale individua annualmente in sede di approvazione del proprio bilancio di previsione le risorse necessarie al funzionamento complessivo dell'organo, tra le quali le spese per il proprio personale, che concorrono a determinare il fabbisogno annuale ai sensi e per gli effetti del comma 3 dell'articolo 18 su citato, e alle quali si sommano, dall'entrata in vigore della legge regionale 15 dicembre 2016, n. 30 (Organizzazione e funzionamento degli organismi regionali di garanzia), le spese occorrenti per il funzionamento degli Organismi regionali di garanzia. In merito, peraltro, l'articolo 5 della legge regionale 15 dicembre 2016, n. 30 (Organizzazione e funzionamento degli organismi regionali di garanzia) stabilisce che le risorse finanziarie trasferite al Co.Re.Com Marche per l'esercizio delle funzioni delegate dall'Autorità per le Garanzie delle Comunicazioni (Agcom) sono versate alla cassa speciale dell'Assemblea legislativa.

Questa relazione illustrativa, che arricchisce il contenuto della nota integrativa prevista dell'articolo 11, comma 3, lettera g) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42), espone e analizza i dati finanziari più significativi dell'attività dell'Assemblea legislativa con particolare riferimento all'annualità 2020 e, nel farlo, deve tener conto della spesa registrata nel 2009 sulla base del consuntivo approvato e di quella relativa al 2019 sulla base dei dati del bilancio assestato.

Il 2009, infatti, deve essere considerato tuttora anno di riferimento per la comparazione della spesa, ai sensi del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e competitività economica), convertito in legge 30 luglio 2010 n.122, in quanto le misure di contenimento ivi previste sono applicabili nella predisposizione dei bilanci regionali a partire dall'anno 2011. Un unico correttivo è stato introdotto dal decreto legge 124/2019 (Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili), il quale ha escluso dall'1 gennaio 2020 le spese di formazione dall'applicabilità della norma di contenimento di cui all'articolo 6, comma 13, del decreto legge 78/2010.

Le previsioni finanziarie del triennio sono state accuratamente programmate tenendo conto dei principi contenuti nel decreto legislativo 118/2011, nonché delle disposizioni della legge regionale 14/2003.

In particolare le previsioni di bilancio sono elaborate in coerenza con il principio

della competenza finanziaria di cui al punto 16 dell'Allegato 1 del decreto legislativo 118/2011 e rappresentano le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati.

In base al medesimo decreto gli stanziamenti complessivi delle Missioni, dei Programmi, delle spese correnti e in conto capitale previste nei rispettivi titoli sono approvati dall'Assemblea legislativa regionale. La gestione delle risorse nei livelli sottostanti è di competenza, invece, dell'Ufficio di presidenza e dei dirigenti delle strutture assembleari.

Il fabbisogno dell'Assemblea legislativa regionale è articolato in Missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

In particolare nel bilancio assembleare sono state individuate quattro Missioni: Missione 1 "Servizi Istituzionali generali e di gestione"; Missione 5 "Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Missione 20 "Fondi e accantonamenti" e la Missione 99 "Partite di giro".

La Missione 1 (Servizi Istituzionali generali e di gestione) contiene le spese inerenti il funzionamento a supporto delle attività istituzionali proprie dell'Assemblea legislativa regionale, dei suoi organismi interni nonché degli Organismi regionali di garanzia.

La Missione 5 (Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali) comprende le spese relative alla Biblioteca dell'Assemblea legislativa, intesa come polo di promozione della cultura e conservazione del patrimonio bibliotecario.

La Missione 20 (Fondi e accantonamenti) contiene i fondi di riserva istituiti secondo le disposizioni del decreto legislativo 118/2011.

La Missione 99 (Partite di giro) contiene le somme trattenute e pagate, per conto terzi, in virtù di disposizioni di legge.

Le Missioni sono poi suddivise in Programmi, i quali rappresentano gli aggregati omogenei delle attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni medesime.

Nella Missione 1 sono previsti i seguenti programmi:

- Programma 1 "Organi istituzionali", nel quale sono inclusi i capitoli di spesa relativi alle attività di supporto all'Assemblea e agli altri organismi interni (tra cui rientrano anche le indennità ai consiglieri, le spese per la comunicazione istituzionale e per il cerimoniale) nonché al funzionamento degli Organismi regionali di garanzia;
- Programma 2 "Segreteria Generale", nel quale sono inclusi i capitoli relativi al supporto tecnico operativo e gestionale delle attività deliberative degli organi istituzionali compresi gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro;
- Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione e

provveditorato”, nel quale sono inclusi i capitoli relativi al funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale (quali ad esempio spese per il funzionamento dell’Ente, per l’acquisizione di beni e servizi, per le utenze e le manutenzioni);

- Programma 7 “Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile”, che è stato istituito nell’esercizio 2016 per le spese inerenti la campagna referendaria svoltasi in quell’anno;
- Programma 8 “Statistica e sistemi informativi”, nel quale sono inclusi i capitoli di spesa relativi ai servizi informatici dell’Ente nonché allo sviluppo all’assistenza e alla manutenzione dell’ambiente applicativo (nello specifico hardware, software, acquisto di beni e servizi informatici);
- Programma 10 “Risorse Umane”, che comprende i capitoli di spesa relativi al personale dell’Assemblea legislativa regionale (comparto, dirigenza, personale delle Segreterie particolari dei componenti dell’Ufficio di presidenza,) sia per il trattamento fondamentale che per i fondi contrattuali decentrati, nonché al personale esterno.

All’interno della Missione 5 “Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali” è previsto il Programma 2 “Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale” dove si trovano i capitoli di spesa relativi all’acquisizione di beni e servizi della Biblioteca dell’Assemblea legislativa.

Nella Missione 20 “Fondi e Accantonamenti” sono inclusi due programmi:

- Programma 1 “Fondo di riserva” per spese impreviste e per spese legali;
- Programma 3 “Altri fondi” ove è iscritta la quota di avanzo vincolato per l’esercizio delle funzioni delegate del Co.re.com. Marche.

Nella Missione 99, infine, è inserito il Programma 1 “Servizi per conto terzi partite di giro”, che comprende le spese per le ritenute previdenziali e assistenziali, erariali per i trasferimenti per conto terzi.

Per quanto riguarda, poi, le entrate nel titolo “Trasferimenti correnti” sono iscritti in appositi capitoli separati di entrata i fondi per il funzionamento dell’Assemblea legislativa regionale, i fondi per le funzioni proprie del Co.re.com. Marche, i fondi per le attività del Garante, i fondi per le attività della Commissione pari opportunità: tutte queste somme sono iscritte nel bilancio della Regione Marche. In apposito capitolo separato di entrata sono iscritti i fondi per le funzioni delegate del Co.re.com. Marche trasferite dall’Agcom. Il totale dei trasferimenti correnti del bilancio della Regione al bilancio dell’Assemblea legislativa ammontano per il 2020 ad € 21.728.655,00, per il 2021 ad € 21.020.036,00, per il 2022 € 20.993.765,00.

Nel titolo 3 “Entrate extratributarie” sono iscritte le somme versate all’Assemblea legislativa per rimborsi interessi attivi e canoni per utilizzo della sede assembleare e restituzione di somme da parte dei consiglieri e Gruppi assembleari. Nel 2020 è stata prevista la somma di € 84.000,00 in considerazione del fatto che con il termine della legislatura i Gruppi assembleari versano all’Assemblea la cassa residua, mentre per gli anni successivi l’importo è stabilito in € 40.000,00. Durante la gestione al

momento dell'incasso le somme sono versate alla Giunta regionale tramite apposito capitolo di spesa iscritto nella Missioni 1, Programma 1.

Nel titolo 9 "Servizi per conto terzi partite di giro" sono iscritte le somme per le ritenute previdenziali e assistenziali, erariali per i trasferimenti per conto terzi.

Passando all'analisi dei dati finanziari del triennio considerato rispettivamente per gli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022 sono previste spese di competenza per euro 22.228.036,73, per euro 21.417.652,00, per euro 21.512.341,00 ed entrate di competenza per le stesse rispettive somme. Volendo distinguere il fabbisogno degli Organismi regionali di garanzia, questo ammonta ad € 308.495,00 per l'anno 2020 ed € 308.496,00 per gli anni 2021 e 2022.

In merito si rileva che la spesa rispetto a quella dell'anno 2019 appare aumentata ma ciò esclusivamente a causa dell'incremento delle spese obbligatorie, per cui ai fini del raffronto con le spese degli anni precedenti, è utile non considerare completamente le maggiori somme che ammontano rispettivamente ad €3.960.303,00 per il 2020, ad € 3.207.684,00 per il 2021, ad € 3.181.413,00 per il 2022 poiché si riferiscono principalmente alle competenze ed ai relativi oneri spettanti al personale dei Gruppi assembleari, prima iscritti nel bilancio regionale, nonché agli oneri derivanti dall'indennità di fine mandato da erogare a fine legislatura. Anche il Programma 10 "Risorse Umane" subisce un incremento determinati dagli emolumenti stipendiali spettanti a nuovi dipendenti, secondo le assunzioni programmate, oltre che dalla previsione di spesa del massimo della capacità assunzionale delle segreterie particolari dei componenti dell'Ufficio di presidenza (in cui sono incluse anche le spese da sostenere per il trattamento spettante ai conducenti di automezzi e per i relativi oneri).

In particolare dall'analisi dei saldi complessivi delle spese di funzionamento non predeterminate con legge relative agli anni 2009 (dati consuntivo) emerge un sostanziale equilibrio rispetto al 2019, che consente di realizzare gli obiettivi di riduzione previsti dal decreto legge n.78/2010 convertito in legge 122/2010, dal DL 95/2012 convertito con legge n. 135/2012, dal DL 101/2013 convertito con legge n. 125/2013 e dal decreto legge 66/2014 convertito in legge 89/2014.

Si ricorda a questo proposito che, in base al principio di autonomia della Regione, e nello specifico dell'Assemblea legislativa, ribadito con l'articolo 2 bis della l.r. 14/2003, ed in base alla sentenza della Corte costituzionale n. 182/2011, il contenimento delle spese di funzionamento dell'Assemblea non è avvenuto con riferimento alle singole voci di spesa richieste dalla normativa statale citata. La scelta dell'entità e della tipologia delle voci di spesa da ridurre è stata invece effettuata autonomamente dagli organismi assembleari competenti in modo da sopperire alle esigenze di funzionamento dell'Assemblea, assicurando comunque un risparmio complessivo più che in linea con quello previsto dal decreto legge 78/2010.

Focalizzando l'attenzione sui dati finanziari del primo anno del triennio di

programmazione, si verifica che la proposta di bilancio 2020, presentata dall'Ufficio di presidenza dell'Assemblea, realizza gli obiettivi indicati nella normativa statale e regionale.

Le spese di competenza previste per il 2020 ammontano complessivamente ad € 22.228.036,73, di cui € 21.728.655,00 provenienti dal bilancio regionale, € 115.695,00 quali contributi dell'Agcom, € 178.726,73 quale fondo di accantonamento dell'avanzo vincolato derivante dal rendiconto 2018 sui fondi Agcom, € 84.000,00 quali somme da restituire alla Regione a seguito di entrate proprie ed infine € 120.960,00 quale fondo di accantonamento per il fine mandato.

L'insieme delle spese di funzionamento assomma ad € 4.864.30,63, in linea con i dati a consuntivo dell'anno 2009 pari a € 4.998,688,47. Il fabbisogno specifico per le spese assembleari risulta pari ad €21.535.855,00, al netto delle spese per gli Organismi regionali di garanzia e le somme da restituire alla Giunta a fronte di entrate proprie; esso, alla luce di quanto già esposto, non ha subito alcun incremento rispetto al 2019 assestato, se si considera che l'aumento delle spese obbligatorie ammonta ad € 3.937.676,00.

Passando all'esame analitico della ripartizione delle somme complessive del bilancio tra le Missioni e Programmi nei quali si articola la spesa assembleare, si evidenzia quanto segue.

Per quanto concerne la Missione 1 "Servizi Istituzionali generali e di gestione", lo stanziamento previsto, esclusi gli Organismi regionali di garanzia, ammonta a € 21.423.355,00 e corrisponde alla quasi totalità delle spese assembleari.

Al suo interno il Programma 1 "Organi istituzionali" prevede una spesa totale per il 2020 di € 13.575.936,00; in tale programma è opportuno fare una distinzione tra il fabbisogno per il funzionamento dell'Assemblea (€ 13.267.441,00) e quello degli Organismi regionali di garanzia (€ 308.495,00).

Relativamente a detto Programma, rispetto allo stanziamento assestato del 2019, si registra un incremento per le spese obbligatorie di € 3.152.136,00 (+31,16%), come di seguito dettagliate:

- è prevista una spesa di € 1.104.000,00 a titolo di indennità di fine mandato per i consiglieri uscenti essendo il 2020 l'anno del passaggio dalla X all'XI legislatura (di cui una quota è assicurata dal fondo indennità fine mandato istituito nell'esercizio 2019 in sede di assestamento di bilancio);
- sono iscritte le somme necessarie a ricoprire il trattamento economico onnicomprensivo ed i relativi oneri per il personale assegnato ai Gruppi assembleari per un totale di € 1.827.733,00, così come determinato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 739 del 19 dicembre 2018;
- un incremento di spesa obbligatoria è determinata dall'entrata in vigore della legge regionale 36/2019, la quale ha previsto l'incompatibilità tra la carica di consigliere e quella di assessore;

- l'importo degli assegni vitalizi è stato ricalcolato secondo i criteri previsti dall'intesa Stato-Regione del 3 aprile 2019 e della legge regionale 28 maggio 2019 n. 14, approvata in attuazione dell'intesa stessa.

Lo stesso Programma registra anche alcune contrazioni di spesa: specificatamente relative ai compensi del Comitato di controllo e valutazione, (- € 57.400,00) e alle partecipazioni ad iniziative di carattere culturale, scientifico, sociale, educativo, sportivo, ambientale ed economico (- € 68.000,00).

Attraverso questi risparmi l'Ufficio di presidenza ha promosso e finanziato tre importanti iniziative:

- le sedute dell'Assemblea legislativa saranno accessibili anche alle persone non udenti grazie al nuovo servizio di interpretariato simultaneo in lingua italiana dei segni (LIS);
- saranno realizzati audiolibri di una selezione tra i testi pubblicati nella collana dei "Quaderni del Consiglio regionale delle Marche", diffusi attraverso un link disponibile nel sito web istituzionale dell'Assemblea legislativa;
- sarà realizzato un progetto, ancora in via di definizione, per la celebrazione dei cinquant'anni dalla costituzione della Regione Marche e dall'elezione del primo Consiglio regionale.

Nel Programma 1 sono garantite anche le spese previste dalla legge regionale 26 aprile 2016, n. 6 per il finanziamento di beni e servizi destinati ai Gruppi assembleari (articolo 5, comma 2, lettera b).

Lo stanziamento per l'anno 2020, pari a € 308.495,00, relativo alle spese per gli Organismi regionali di garanzia risulta stabile rispetto al 2019 assestato. In particolare le spese relative alle funzioni proprie del Co.re.com., finanziate dal bilancio regionale, ammontano per il 2020 a € 76.450,00 e si riferiscono principalmente alle spese per il funzionamento del Comitato e per il programma di attività approvato dal Comitato stesso nella seduta n. 13 del 18 settembre 2019. Le spese relative alle funzioni delegate, invece, ammontano complessivamente ad € 115.695,00 e sono interamente finanziate dall'Agcom; per quanto attiene a queste ultime è iscritto nel bilancio di previsione 2020, lato spesa, il fondo di accantonamento relativo all'avanzo vincolato derivante dal rendiconto 2018 per un totale di € 178.726,73: di tale somma viene data evidenza nel prospetto riassuntivo del risultato di amministrazione.

Per quanto riguarda, poi, il Garante regionale dei diritti della persona, lo stanziamento per il 2020 ammonta ad € 65.350,00, senza alcuna variazione rispetto al 2019 assestato. Il fabbisogno è stato approvato con determina dell'Autorità medesima n. 15/Nob del 26 settembre 2019, la quale contiene le iniziative da realizzare nell'anno successivo.

Lo stanziamento per il 2020 di € 51.000,00 per l'attività della Commissione regionale per le Pari Opportunità tra uomo e donna è connesso alla programmazione delle iniziative definite nell'Assemblea plenaria della Commissione medesima nella seduta del 11 settembre 2019.

Passando al Programma 2 “Segreteria Generale”, questo prevede una spesa per il 2020 di € 74.623,00, in aumento rispetto al 2019 per la parte derivante alle spese per gli interventi necessari a garantire il rispetto della normativa in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, in particolare per l’adeguamento dei presidi antincendio per un importo di € 60.000,00.

Il Programma 3 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” prevede, invece, per l’anno 2020 uno stanziamento totale di € 831.839,00 in aumento rispetto al 2019 di € 112.232,00 (+15,60%). Gli aumenti sono imputabili alla necessità di rinnovo dei contratti in essere, quali la vigilanza, il materiale igienico sanitario, il noleggio delle fotocopiatrici, che potrebbero subire modifiche con l’individuazione di un nuovo contraente nonché al maggior costo per il servizio di facchinaggio e per la sostituzione di alcuni arredi degli uffici in occasione del cambio della legislatura.

Quanto al Programma 8 “Statistica e sistemi informativi”, questo prevede una spesa per il 2020 di € 448.000,00 in aumento rispetto al 2019 di € 152.340,00 (+51%). In questo caso l’aumento deriva principalmente dall’esigenza di sostituire i computer in dotazione ai consiglieri e ai Gruppi assembleari, in quanto obsoleti. Relativamente alle spese correnti si confermano i fabbisogni per far fronte alla convenzione con la Regione Marche concernente la conservazione dei documenti informatici e l’utilizzo dei sistemi informatici regionali, nonché la manutenzione sviluppo e gestione dei sistemi informatici destinati all’Aula assembleare. Sono iscritti nel triennio gli oneri previsti per gli adempimenti di adeguamento al regolamento europeo sulla privacy: questa voce registra una maggiore spesa relativa alla predisposizione della documentazione riguardante le informative, i consensi, i documenti di sintesi, l’individuazione e le nomine degli autorizzati al trattamento.

Nel Programma 10 “Risorse Umane” si registra uno stanziamento di € 6.801.452,00 in aumento rispetto al 2019 di € 469.175,00 (+7,4%). L’aumento è determinato dalla previsione di spesa relativa al trattamento economico tabellare ed accessorio di due nuove categorie D da reclutare nel 2020 mediante procedura concorsuale, dalla spesa relativa agli emolumenti del personale conducente di automezzi assegnato all’Ufficio di presidenza, nonché dalla spesa per il trattamento economico del personale assegnato alle Segreterie particolari dell’Ufficio di presidenza fino al limite della capacità assunzionale.

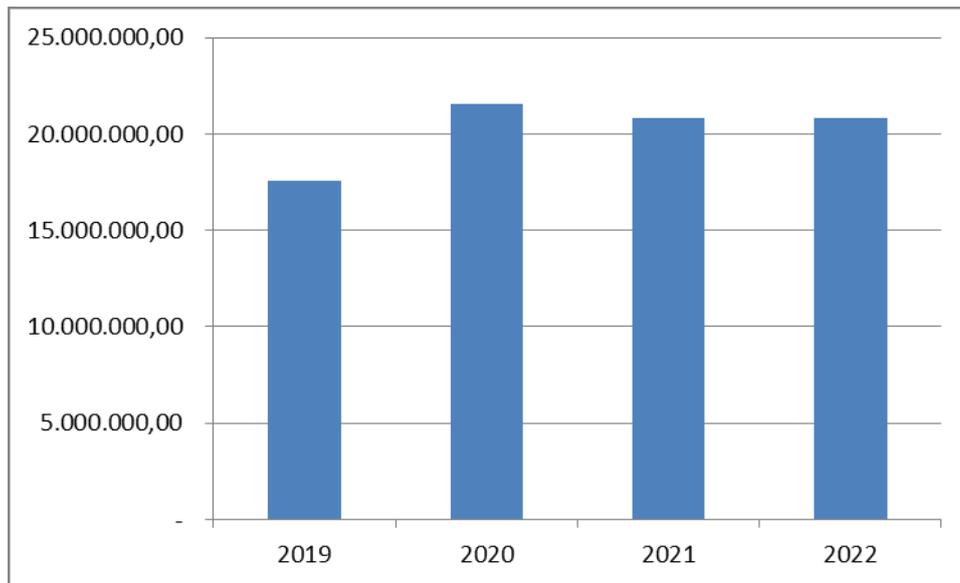
E’ da rilevare che a carico di questo programma sono iscritte dal 2019 le risorse relative al trattamento economico fondamentale del personale del comparto, del personale dirigente, del personale delle Segreterie particolari dell’Ufficio di presidenza nonché ai relativi oneri; si confermano le somme relative al fondo del salario accessorio dei dipendenti dell’Assemblea e le indennità di posizione e di risultato dei dirigenti assembleari.

Per quanto concerne la Missione 5 “Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali”, Programma 2 “Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale”, lo stanziamento previsto ammonta ad € 86.500,00, in aumento rispetto al 2019 di €

11.920,00 (+17,4%): la maggiore spesa deriva dal servizio di spolveratura del patrimonio bibliotecario.

Si riporta di seguito l'andamento della spesa complessiva di bilancio consiliare nel triennio con riferimento all'esercizio 2019.

TREND DELLE SPESE COMPLESSIVE BILANCIO DEL CONSIGLIO



RIEPILOGO TRASFERIMENTI			
	2020	2021	2022
Spese funzionamento consiglio compresi fondi per spese impreviste e fondo rischi	21.535.855,00	20.827.236,00	20.800.965,00
Regione Corecom	76.450,00	76.450,00	76.450,00
Regione Ombudsman	65.350,00	65.350,00	65.350,00
Regione Pari Opportunità	51.000,00	51.000,00	51.000,00
Totale (A) finanziato dalla Regione	21.728.655,00	21.020.036,00	20.993.765,00
Trasferimenti da Agcom	115.695,00	115.696,00	115.696,00
Trasferimenti da Ministero			
Totale (B)	115.695,00	115.696,00	115.696,00
Entrate Proprie	84.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale (C)	84.000,00	40.000,00	40.000,00
Avanzo Vincolato Agcom	178.726,73	-	-
Fondo indennità fine mandato	120.960,00	241.920,00	362.880,00
Totale (C)	299.686,73	241.920,00	362.880,00
Partite di Giro	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
Totale (E)	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
Totale generale (A+B+C+D+E)	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
Totale senza partite di giro	22.228.036,73	21.417.652,00	21.512.341,00

Nota integrativa allegata al bilancio ai sensi dell'articolo 11 comma 3 lettera g) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)

Il bilancio pluriennale dell'Assemblea legislativa regionale è stato predisposto sulla base dello schema di bilancio finanziario e dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio nonché degli altri allegati previsti dall'articolo 11 del d.lgs. 118/2011.

Esso tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile quali:

- il principio dell'annualità in base al quale, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione triennale, indicando le obbligazioni già assunte alla data di elaborazione della proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi in cui il bilancio è articolato;
- la formulazione della previsione di spesa sulla base della definizione delle attività e degli obiettivi da realizzare;
- il principio della competenza finanziaria potenziata in base al quale le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione diventa esigibile;
- il rispetto degli equilibri di bilancio.

L'Ufficio di presidenza approva con un'unica deliberazione la proposta di bilancio di previsione finanziario per il triennio di riferimento e il documento tecnico di accompagnamento al bilancio stesso, costituito, per ciascun esercizio finanziario del triennio, dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati.

Il bilancio finanziario gestionale è approvato dallo stesso Ufficio all'apertura dell'esercizio e consiste nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione: tale documento costituisce atto di indirizzo politico-amministrativo e direttiva nei confronti dei dirigenti; esso prevede l'assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti.

Fondo pluriennale vincolato

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato nell'anno 2019 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 781/164 del 8 aprile 2019 (Riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi degli articoli 3, comma 4, e 63, commi 8 e 9 del D.Lgs 118/2011 - Approvazione delle conseguenti variazioni al bilancio ai previsione 2018/2020 e al bilancio di previsione 2019/2021, ai relativi documenti tecnici di

accompagnamento e bilanci finanziari gestionali) è stato calcolato il fondo pluriennale in entrata che, per il 2019, risulta pari ad € 2.253.535,93, mentre per il 2020 e per il 2021 è pari a zero. Il fondo pluriennale garantisce in uscita le spese riguardanti il trattamento accessorio del personale del comparto e della dirigenza e dei relativi oneri nonché le spese per beni e servizi la cui esigibilità è stata indicata nel 2019.

Con riferimento alla proposta di bilancio pluriennale 2020/2022, non sono state previste ulteriori somme poiché, alla data di approvazione dello schema di bilancio di previsione 2020/2022, non erano state ancora adottate dall'Ufficio di presidenza le deliberazioni di autorizzazione alla sottoscrizione degli stessi contratti e non erano stati, quindi, impegnati i relativi importi; inoltre non sono pervenute dai dirigenti indicazioni per il differimento dell'esigibilità relativamente alla fornitura di beni e servizi.

In allegato alla proposta di bilancio è rappresentata la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel bilancio pluriennale non è iscritto alcun fondo poiché le entrate iscritte nella tipologia 300 rappresentano entrate potenziali dell'Assemblea legislativa regionale, essendo riferite a eventuali rimborsi da ditte, Gruppi assembleari o consiglieri dell'Assemblea legislativa regionale.

Fondo rischi per spese legali

Nella Missione 20, Programma 1 "Fondi di riserva" è istituito un fondo per spese legali quantificato, secondo la ricognizione del contenzioso esistente, in € 10.000,00 nel triennio, secondo quanto disposto dal punto 5.2, lettera h, dei principi applicati alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 del D.lgs. 118/11). Alla data della proposta di bilancio non è possibile impegnare alcuna spesa non avendo conoscenza di procedimenti già conclusi. Qualora le somme non saranno utilizzate al termine dell'esercizio 2020, esse andranno a confluire nel risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva.

Fondo di riserva per spese impreviste

Nella Missione 20, Programma 1 "Fondi di riserva" è istituito un fondo di riserva per spese obbligatorie e impreviste quantificato in € 100.000,00 per ciascun anno. L'inserimento del fondo di riserva si è ritenuto necessario in risposta al postulato della prudenza finanziaria di accantonare risorse per potenziali obbligazioni giuridiche passive. Qualora durante l'esercizio siano necessarie somme da prelevare

dal fondo di riserva l'Ufficio di presidenza provvederà con apposita deliberazione alla variazione di bilancio, incrementando lo stanziamento del capitolo interessato, altrimenti tali fondi concorreranno positivamente alla determinazione del risultato di amministrazione.

Accantonamento per indennità di fine mandato

L'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011, al punto 5.2, lettera i), prevede che anche le spese per indennità di fine mandato costituiscono una spesa potenziale dell'Ente in considerazione della quale si ritiene opportuno prevedere, tra le spese di bilancio di previsione, un apposito accantonamento denominato "Fondo spese per indennità di fine mandato". Nel bilancio di previsione finanziario dell'Assemblea legislativa è iscritto il fondo istituito nel 2019 con la relativa deliberazione di assestamento di bilancio. La previsione del fondo è stata calcolata stimando le ritenute applicate mensilmente alle indennità corrisposte ai consiglieri in carica.

Risultato di amministrazione

Con deliberazione amministrativa n. 92 del 11 giugno 2019, l'Assemblea legislativa regionale ha approvato il Rendiconto dell'Assemblea stessa e determinato il risultato di amministrazione in € 882.010,51 di cui € 178.726,73 di avanzo vincolato derivante dall'esercizio delle funzioni delegate Agcom. Tale somma è stata accantonata nel bilancio dell'Assemblea legislativa 2019 ed è riportata nella tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, allegata al bilancio di previsione finanziario 2020/2022. La quota di avanzo libero di € 703.283,78 è stata restituita al bilancio della Regione nel corso dell'esercizio 2019.

0008494|17/12/2019
|CRMARCHE|A|10.120.90.1
0/2019/RFS/2

CONSIGLIO REGIONALE DELLE MARCHE

Collegio dei Revisori dei Conti

*

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 DEL CONSIGLIO REGIONALE

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Istituito ai sensi della L.R. 13 aprile 2015 n. 14 (cd. Riordino della disciplina relativa al Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Marche che ha abrogato la precedente LR 03/12/2012 n. 40) e nominato con Delibera n. 24 del 21/11/2016 del Presidente dell'Assemblea Legislativa Regionale,

- visto il D.Lgs. 118/2011 come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- visto il Regolamento Contabile del Consiglio Regionale delle Marche approvato con Deliberazione del 22/7/1971;
- vista la L.R. n. 31/2001 e successive modifiche ed integrazioni sull'ordinamento contabile della Regione Marche;
- vista la L.R. n.14/2003 e successive modifiche inerente la Riorganizzazione amministrativa del Consiglio Regionale;
- esaminato lo schema di bilancio di previsione 2020-2022 per il funzionamento del Consiglio Regionale, unitamente agli allegati di legge, approvato con Determinazione dell'Ufficio di Presidenza n. 1219 del 12/12/2019 seduta 195/X;

all'unanimità di voti

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020-2022 per il funzionamento del Consiglio Regionale.

Ancona, lì 16 dicembre 2019

Dott. Gianni Ghirardin

Dott. Luciano Fazzi

Dott. Giuseppe Manga

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

La legge regionale n. 14/2015 ha istituito il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Marche e gli ha attribuito, tra le altre, la funzione di esprimere parere obbligatorio, consistente in un motivato giudizio di congruità, coerenza e attendibilità delle previsioni, in ordine alle proposte di legge di bilancio e di stabilità, nonché di assestamento e di variazione del bilancio.

La stessa dispone infatti che, ai sensi dell'art.72 del D.Lgs. 118/2011, il Collegio "svolge la funzione di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione, delle sue articolazioni organizzative dotate di autonomia contabile e di bilancio, **compreso il Consiglio Regionale**, ove non sia presente un proprio organo di revisione".

Preso atto di quanto sopra si sottolinea che, il bilancio di previsione 2020-2022, redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, e con le modalità previste dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato 4/1, assume valore a tutti gli effetti giuridici ed ha carattere autorizzatorio, fatta eccezione per le partite di giro, i servizi per conto di terzi e per i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria.

L'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione è costituita dalle "tipologie" per le entrate e dai "programmi" per le spese.

Con il documento all'esame del Collegio viene adottato un Bilancio di Previsione triennale che prevede per il primo anno gli stanziamenti sia in termini di competenza che di cassa mentre per i due esercizi successivi il Bilancio è redatto per sola competenza.

Preventivamente il Collegio dà atto di aver ricevuto dall'Ente, in data 16 dicembre 2019 i seguenti documenti:

- Determinazione dell'Ufficio di Presidenza n. 1219 del 12/12/2019

seduta 195/X che approva lo schema di bilancio;

- Schema del Bilancio di Previsione finanziario per gli anni 2020-2022 per il funzionamento del Consiglio Regionale.

Allo schema di "Bilancio di Previsione 2020-2022" risultano allegati i seguenti documenti:

- entrate;
- spese;
- riepilogo generale entrate per titoli;
- riepilogo generale delle spese per titoli;
- riepilogo generale delle spese per missioni;
- quadro generale riassuntivo;
- equilibri di bilancio;
- all. A) tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
- all. B) composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato degli esercizi 2020, 2021 e 2022;
- all. D) nota integrativa
- la proposta di articolazione delle tipologie dell'entrata in categorie e dei programmi della spesa in macroaggregati;
- il programma annuale e triennale di attività di gestione 2020/2022 del Consiglio dell'Assemblea Legislativa regionale.

Il Collegio dei Revisori dà altresì atto che:

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza pubblica, in particolare il D.Lgs. 118/2011;
- visto il Regolamento contabile del Consiglio Regionale delle Marche;

ha analizzato la documentazione messa a disposizione al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità

contabile delle previsioni di bilancio e dei documenti allegati, come richiesto l'articolo 20, comma 2 lettera f) del D.Lgs. 123/2011.

GESTIONE ESERCIZIO 2019

Il Consiglio ha approvato l'Assestamento del bilancio di previsione 2019-2021", con il quale sono stati rideterminati i dati provvisori del 2019 e si è determinato il fondo di cassa iniziale all'1/1/2019 in euro 4.091.930,16 in conformità dei dati risultanti dal Rendiconto 2018.

Da tale documento risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari alla Giunta Regionale.

L'Organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'ente nel 2019 risulta essere prevista in equilibrio.

Il risultato presunto d'amministrazione dell'esercizio 2019 risulta così formato:

1) Determinazione del risultato di amministrazione <u>presunto</u> al 31/12/2019:		
	Risultato di amministrazione iniziale	
(+)	dell'esercizio 2019	882.010,51
	Fondo pluriennale vincolato iniziale	
(+)	dell'esercizio 2019	2.253.535,93
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	20.874.540,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	22.531.794,66
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi	0,00

	nell'esercizio 2018	
	Variazioni dei residui passivi già verificatesi	
-/+	nell'esercizio 2018	0,00
=	Risultato di amministrazione presunto esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione	1.478.292,22
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale <u>presunto</u> dell'esercizio 2019	621.638,00
=	A) Risultato di amministrazione <u>presunto</u> al 31/12/2019	856.654,22

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:

Parte accantonata	
Avanzo 2018	178.726,73
	0,00

	0,00
B) Totale parte accantonata	178.726,73
Parte vincolata	0,00
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	677.927,49
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:

Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00

Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli da specificare	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Il fondo pluriennale vincolato presunto al termine dell'esercizio 2019 si riferisce a:

- Performance organizzativa secondo semestre pari a € 53.230,00;
- Indennità di responsabilità € 49.628,00;
- Performance individuale € 404.280,00;
- Risultato Posizioni organizzative € 74.500,00;
- Risultato dirigenza € 40.000,000

Non è stato alimentato il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in quanto non sono previsti crediti di difficile esazione.

Nel bilancio di previsione 2019 non risultano applicate quote vincolate del risultato presunto di amministrazione 2019. Risulta invece stanziata la parte accantonata di € 178.726,73 relativa all'avanzo 2018 della gestione dei fondi Co.Re.Com per l'esercizio delle funzioni delegate.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione viene, di norma, riversata al bilancio della Regione: sulla base di tale prassi il Collegio ha verificato che il Consiglio con provvedimento dell'Ufficio di Presidenza n. 822 del 23 luglio 2019 (mandato n. 538 del 17 ottobre 2019) ha versato alla Regione la somma di € 703.283,78: il Collegio rappresenta che l'avanzo di amministrazione del Consiglio relativo all'esercizio 2018 ammonta ad € 882.010,51 dal quale è stato dedotto l'importo di € 178.726,73 quale avanzo vincolato per le funzioni delegate del Co.Re.Com.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

Tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti rispettando gli schemi del bilancio di previsione validi a decorrere dal 2018 e previsti dall'*Allegato n. 9 al D.Lgs 118/2011*.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

Entrate previsioni di competenza

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

Entrate	Competenza anno 2020	Competenza anno 2021	Competenza anno 2022
Accantonato Avanzo 2018 funzioni delegate Co.Re.Com	178.726,73	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	0,00	0,00	0,00
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
Titolo II Trasferimenti correnti	21.844.350,00	21.135.732,00	21.109,461,00
Titolo III Entrate extratributarie	204.960,00	281.920,00	402.880,00
Titolo IV Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo V Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazione da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
Totale Entrate	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00
Fondo di cassa finale presunto	575.029,93		

Le entrate accolgono, quasi esclusivamente, le risorse correnti che la Giunta Regionale trasferisce per la gestione del Consiglio: per l'esercizio 2020 sono stanziati in euro 21.535.855,00 (capitolo 10101) fondi per il funzionamento del Consiglio + euro 76.450,00 fondi per l'esercizio di funzioni proprie Co.re.com. + euro 65.350,00 per il Garante della persona + 51.000,00 per Commissione pari opportunità) che comprendono anche i trasferimenti provenienti dall'AGCOM per lo svolgimento delle funzioni delegate del Co.Re.Com. pari ad euro 115.695,00.

Il Collegio osserva quanto di seguito.

L'incremento dei trasferimenti della Giunta per il funzionamento del Consiglio, a partire dal 2020, si riferisce principalmente alle competenze (al lordo dei relativi oneri) spettanti al personale dei gruppi consiliari che fino all'esercizio 2019 erano a carico del bilancio della Giunta nonché agli oneri derivanti dall'indennità di fine mandato spettanti agli Amministratori da erogare a fine legislatura. Inoltre, con l'approvazione della L.R 21 ottobre 2019, n. 36 sono state apportate modifiche alla legge regionale 27/2004 concernente le "Norme per l'elezione del Consiglio regionale e del Presidente della Regione Marche" che avranno efficacia sulla spesa dall'XI Legislatura, in base alla quale "L'esercizio delle funzioni di assessore regionale è incompatibile con l'esercizio delle funzioni di consigliere regionale. Il consigliere regionale nominato assessore regionale è sospeso dalla carica di consigliere regionale per la durata dell'incarico da assessore (art. 1)": di conseguenza, a far data dall'XI Legislatura, i consiglieri che saranno nominati assessori non mantengono la carica di consigliere e pertanto la maggiore spesa si riferisce all'ingresso di eventuali nuovi consiglieri in sostituzione di quelli nominati assessori.

Anche il programma 10 "Risorse Umane" subisce un incremento, per gli emolumenti spettanti a nuovi dipendenti secondo le nuove assunzioni programmate, e la previsione di spesa del massimo della

capacità assunzionale delle segreterie dell'ufficio di presidenza compresi gli autisti e relativi oneri.

Spese previsioni di competenza

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Spese	Competenza anno 2020	Competenza anno 2021	Competenza anno 2022
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Titolo I Spese correnti	22.022.736,73	21.285.452,00	21.450.641,00
-di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo II Spese in conto capitale	205.300,00	132.200,00	61.700,00
-di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo III Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
-di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione ricevute da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
Totale Spese	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00

In analogia al Bilancio di previsione 2019, nella spesa corrente, nella Missione 20, per l'anno 2020, al Programma 1, è stato previsto lo stanziamento di € 100.000 al Fondo di Riserva per spese impreviste. Alla Missione 20, Programma 3 sono state stanziare le somme di € 10.000 per Fondo Rischi spese legali, € 178.726,73 quale componente accantonata dell'avanzo 2018 relativo all'esercizio delle funzioni delegate del Co.Re.Com. ed € 120.960,00 quale Fondo per fine mandato degli Amministratori.

Non è stato predisposto un elenco dei capitoli di spese obbligatorie in quanto, ai sensi dell'articolo 18, comma 3, della LR 08/03/2005 n. 1 "Statuto della Regione Marche" il fabbisogno del Consiglio "costituisce spesa obbligatoria nell'ambito del bilancio della Regione".

Entrate previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

Entrate	Previsioni di cassa anno 2020
Fondo di cassa presunto all'01/01/2019	2.500.000,00
Utilizzo Avanzo presunto di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	0,00
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
Titolo II Trasferimenti correnti	26.192.702,00
Titolo III Entrate extratributarie	215.084,60
Titolo IV Entrate in conto capitale	0,00
Titolo V Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00
Titolo VII Anticipazione da istituto tesoriere	0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	4.281.297,43
Totale previsioni di cassa	33.189.084,03

Spese previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Spese	Previsioni di cassa anno 2020
Disavanzo di amministrazione	0,00

Titolo I Spese correnti	27.834.341,14
Titolo II Spese in conto capitale	349.041,05
Titolo III Spese per incremento attività finanziarie	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione ricevute da istituto tesoriere	0,00
Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro	4.430.671,91
Totale previsioni di cassa	32.614.054,10

La differenza tra le entrate di cassa presunte di euro 33.189.084,03 e le spese di cassa presunte di euro 32.614.054,10, è pari ad euro 575.029,93 che rappresenta l'incremento del fondo di cassa presunto al 31/12/2019.

Le previsioni di cassa sono state formulate prevedendo la riscossione e il pagamento degli stanziamenti di competenza di entrata e di spesa 2020 e dei residui attivi e passivi, nonché l'utilizzo del fondo cassa iniziale.

Non è stato stanziato alcun fondo di riserva di cassa (Art. 48, comma 1, lettera c) del D.Lgs. 118/2011) per far fronte a eventuali esborsi imprevisti.

Verifica equilibrio corrente ed in c/capitale anno 2020-2022

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
F.do acc.to avanzo amministrazione 2018 per l'esercizio delle funzioni delegate	(+)	178.726,73	0,00	0,00

Co.Re.Com				
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	22.049.310,00	21.417.652,00	21.512.341,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	22.022.736,73	21.285.452,00	21.450.641,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		205.300,00	132.200,00	61.700,00

Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	205.300,00	132.200,00	61.700,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se	(+)	0,00	0,00	0,00

positivo)				
B) Equilibrio di parte capitale		-205.300,00	-132.200,00	-61.700,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00		
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
A) Equilibrio di parte corrente		205.300,00	132.200,00	61.700,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00

Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		205.300,00	132.200,00	61.700,00

Fondo pluriennale vincolato

Il Fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Con riferimento alla spesa per le risorse decentrate del personale del Consiglio Regionale, che costituisce principale fonte di alimentazione del fondo pluriennale vincolato, nel 2019 l'Ufficio di Presidenza ha autorizzato con atto n. 858 del 19/11/2019 la firma del contratto decentrato che è stato sottoscritto il 26/11/2019: di conseguenza il dirigente della PF ha assunto i relativi impegni, a valere sul bilancio dell'esercizio 2019, con Decreto n. 6 e 7 del 25/11/2019.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'Organo di Revisione ritiene che le previsioni dell'anno 2020 siano coerenti con gli obiettivi indicati nel Piano annuale delle attività allegato al Bilancio di Previsione.

Verifica della coerenza esterna

Riguardo la coerenza esterna delle previsioni di bilancio occorre rilevare che l'obbligo di pareggio di bilancio di cui ai commi da 707 a 734 dell'articolo 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 risulta a carico del Bilancio Regionale, al quale il bilancio del Consiglio Regionale concorre risultandovi iscritto lo stanziamento di spesa per i trasferimenti necessari al suo funzionamento.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2020, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate

Le previsioni di entrata presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive/assestate 2019:

	Previsione	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
--	------------	------------	------------	------------

	definitiva 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
FPV SPESE CORRENTI	2.140.939,69			
FPV SPESE C/CAPITALE	112.596,24			
AVANZO AMMINISTR.	882.010,51			
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO		178.726,73		
TRASF. CONSIGLIO REGIONALE	17.655.552,00	21.535.855,00	20.827.236,00	20.800.965,00
TRASF. FUNZIONI PROPRIE CORECOM	76.450,00	76.450,00	76.450,00	76.450,00
TRASF. OMBUDSMAN	65.350,00	65.350,00	65.350,00	65.350,00
TRASF. PARI OPPORTUNITA'	51.000,00	51.000,00	36.000,00	36.000,00
TRASF. FUNZIONI DELEGATE CORECOM	115.695,92	115.695,00	115.696,00	115.696,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	212.960,00	204.960,00	281.920,00	402.880,00
PARTITE DI GIRO	4.193.950,00	4.051.870,00	4.150.000,00	4.150.000,00
ENTRATE CONTO TERZI	106.050,00	98.130,00	98.130,00	98.130,00
TOTALE	25.612.554,36	26.378.036,73	25.567.652,00	25.662.341,00

Le entrate risultano congrue ed in linea con quelle risultanti dal bilancio assestato 2019.

Spese

Le spese imputate agli esercizi 2020 e successivi 2021 e 2022 trovano la relativa copertura nelle entrate per trasferimenti provenienti dalla Regione Marche, che ha previsto e provvederà ad impegnare nel proprio bilancio di previsione per l'intero triennio di riferimento.

In particolare il Collegio da atto che:

Il Programma 1 "Organi istituzionali" prevede una spesa totale per il 2020 di € 13.575.936,00. In tale programma è opportuno fare una distinzione tra il fabbisogno per il funzionamento dell'Assemblea (€ 13.267.441,00) e quello degli organismi di garanzia (€ 308.495,00). Rispetto allo stanziamento assestato del 2019 si registra un

incremento per le spese obbligatorie di € 3.152.136,00 (+31,16%), come di seguito indicato: il 2020 è l'anno del passaggio dalla X all'XI legislatura, nel nuovo mandato da luglio a dicembre sono previsti fino a un massimo di 37 consiglieri e componenti della Giunta, per effetto della incompatibilità tra la carica di consigliere e quella di assessore stabilita dalla legge regionale 21 ottobre 2019, n. 36. Pertanto sono stati ricalcolati i costi per l'indennità di carica, parte fissa e variabile per l'esercizio del mandato per un incremento complessivo di € 357.400,00. Per quanto attiene agli assegni vitalizi l'approvazione della legge regionale 28 maggio 2019, n. 14 (Disposizioni per la rideterminazione degli assegni vitalizi, diretti, indiretti e di reversibilità) ha comportato il ricalcolo di tutti gli assegni vitalizi secondo i criteri di cui all'intesa Stato-Regioni del 3 aprile 2019. La maggiore spesa di 148.000,00 si riferisce anche ai futuri nuovi assegni vitalizi a partire dal 2020 nonché la rivalutazione automatica annuale degli assegni medesimi, sulla base dell'indice Istat di variazione dei prezzi al consumo.

Il bilancio assicura altresì ai consiglieri uscenti a titolo di Indennità di fine mandato la somma di € 1.104.000,00 di cui una quota assicurata dal fondo indennità fine mandato istituito nell'esercizio 2019 in sede di assestamento di bilancio.

Dal 2020 il bilancio consiliare si arricchisce inoltre di ulteriori voci di spesa al fine di rappresentare in modo compiuto il costo dell'organo istituzionale. Nell'omonimo programma sono iscritte le somme relative al trattamento economico omnicomprensivo del personale assegnato ai gruppi consiliari e relativi oneri per un totale di € 1.827.733,00 così come determinato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 739 del 19 dicembre 2018.

Il Programma 2 "Segreteria Generale" prevede una spesa per il 2020 di € 74.623,00, in aumento rispetto al 2019 per la parte derivante alla sicurezza del luogo di lavoro. E' necessario provvedere

all'adeguamento dei presidi antincendi per un importo di € 60.000,00.
Il Programma 8 "Statistica e sistemi informativi" prevede una spesa per il 2020 € 448.000,00 in aumento rispetto al 2019 di € 152.340,00 (+51%). L'aumento deriva principalmente dalla sostituzione dei computer in dotazione ai consiglieri e ai gruppi consiliari considerato il loro stato di obsolescenza.

Il Programma 10 "Risorse Umane" prevede uno stanziamento di € 6.801.452,00 in aumento rispetto al 2019 di € 469.175,00 (+7,4%). L'aumento deriva dalla previsione di spesa per il trattamento economico tabellare ed accessorio di due nuove categorie D da reclutare nel 2020 mediante procedura concorsuale; dalla spesa prevista relativa agli emolumenti del personale autista assegnato all'Ufficio di Presidenza nonché dal trattamento economico del personale assegnato alle segreterie politiche fino al limite della capacità assunzionale.

E' da rilevare che a carico di questo programma sono iscritte dal 2019 le risorse relative al trattamento tabellare del personale del comparto, del personale dirigente, del segretario generale, del personale delle segreterie politiche e relativi oneri. Si confermano le somme relative al fondo del salario accessorio dei dipendenti del Consiglio e le indennità di posizione e di risultato dei dirigenti assembleari.

Dinamica di alcune spese soggette a contenimento

Le disposizioni di cui all'articolo 6 del D.L. 78/2010 non si applicano in via diretta alle regioni, per le quali costituiscono disposizioni di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica.

Di conseguenza il Consiglio Regionale ritiene di definire un limite unico di spesa, dato dalla somma dei limiti delle singole voci soggette a vincolo, riservandosi, in tal modo, di rimodulare, nell'ambito della spesa complessiva massima ammissibile, l'ammontare delle singole

tipologie di spesa soggette a vincolo.

Il Collegio dei Revisori ha preso in esame la dinamica delle voci di spesa soggette a limitazioni, riassunte nella seguente tabella:

n.	rif. Legislativi	Tipologia di spesa	Spesa impegnata nel 2009	% di riduzione	Limite di spesa	Stanzamenti 2020
1	D.J. 78/2010, art 6, co 7	Spesa annua per studi e incarichi di consulenza (contenuti anche a dipendenti pubblici)	20.000,00	80%	4.000,00	4.000,00
2	D.J. 78/2010, art 6, co 8	Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	413.695,81	80%	82.739,16	151.550,00
3	D.J. 78/2010, art 6, co 9	Divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni			-	-
4	D.J. 78/2010, art 6, co 12	Spese per missioni, anche all'estero	45.431,90	50%	22.715,95	22.700,00
6	D.J. 78/2010, art 9, co 28	Spese per collaborazioni coordinate e continuative	137.860,00	50%	68.930,00	-
7	D.J. 95/2012, art 5, co2	Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autoveicoli, nonché per l'acquisto di buoni taxi		70%	35.026,55	34.539,00
TOTALE					213.411,66	212.789,00

Stanziamiento di fondi di accantonamento (Missione 20)

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel bilancio pluriennale non è iscritto alcun fondo crediti di dubbia esigibilità poiché le entrate iscritte nella tipologia 300 rappresentano entrate potenziali del Consiglio essendo riferite a eventuali rimborsi da Imprese, Gruppi Consiliari o Consiglieri.

Fondo rischi per spese legali

Nella Missione 20, programma 1 "Fondi di riserva" è istituito un fondo per spese legali quantificato, secondo la ricognizione del contenzioso esistente, in € 10.000,00 nel triennio secondo quanto disposto dal punto 5.2, lettera h, dei principi applicati alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 del D.lgs. 118/11).

Nel bilancio 2019 assestato c'è già una previsione di € 20.000 nel capitolo 101401/02 per Fondo rischi spese legali. Alla data della proposta di Bilancio non è possibile impegnare alcuna spesa non

essendosi verificati i presupposti per l'impegno. Qualora le somme non fossero utilizzate al termine dell'esercizio 2019 andranno a confluire nella componente accantonata del risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva.

Fondo di riserva per spese impreviste

Nella Missione 20, programma 1 "Fondi di riserva" è istituito un fondo di riserva per spese obbligatorie e impreviste quantificato in € 100.000,00 per ciascun anno. Qualora durante l'esercizio fosse necessario prelevare somme dal fondo di riserva, l'Ufficio di Presidenza provvederà con apposita deliberazione alla variazione di bilancio incrementando lo stanziamento del capitolo interessato. In caso contrario tali fondi concorreranno positivamente alla determinazione del risultato di amministrazione.

Accantonamento per indennità di fine mandato

L'allegato 4/2 del d. lgs. 118/2011 al punto 5.2, lettera i) prevede che anche le spese per indennità di fine mandato costituiscono una spesa potenziale dell'Ente in considerazione della quale si ritiene opportuno prevedere tra le spese di bilancio un apposito accantonamento denominato "Fondo spese per indennità di fine mandato".

Come già segnalato dal Collegio in occasione al parere al bilancio di previsione 2019/2021, il Consiglio ha istituito apposito Fondo nel Bilancio 2019 in sede di assestamento.

Nel 2020 sarà in scadenza la X Consiliatura: pertanto dovrà essere liquidato il Trattamento di Fine Mandato che sarà finanziato nel seguente modo:



- la parte maturata fino al 2018 rientra nel maggior trasferimento dalla Giunta al Consiglio a valere sul capitolo 101101/09 del bilancio di previsione 2020;
- la parte relativa al 2019 è finanziata dal Fondo Indennità di fine mandato che costituirà parte accantonata dell'avanzo di amministrazione 2019;
- la parte relativa al 2020 è iscritta tra le previsioni del Fondo nel Bilancio di Previsione 2020, in Missione 20.

INDEBITAMENTO

Per il triennio 2020/2022 oggetto del presente bilancio non è prevista l'accensione di prestiti né la presenza di altre forme di indebitamento. La spesa di investimento prevista nel triennio ammonta ad Euro 205.300,00 nel 2020, ad Euro 132.200,00 nel 2021 ed € 61.700,00 nel 2022 ed è finanziata con il saldo corrente (entrate correnti - uscite correnti).

SPESA DI PERSONALE

A partire dal Bilancio di previsione 2019/2021, la Regione, accogliendo il suggerimento del Collegio, ha iscritto la spesa del personale (tabellare) in ruolo dirigenziale e del comparto nel bilancio del Consiglio che si aggiungono alle risorse decentrate (straordinario e missioni).

Di conseguenza la Missione 1, Programma 10, accoglie tutta la spesa del personale del comparto, della dirigenza, delle segreterie dell'UdP e degli autisti (e relativi oneri riflessi) secondo il prospetto di seguito indicato che si riferisce all'esercizio 2020:

DATI CONSIGLIO REGIONALE PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2020/2022									
Retribuzioni al personale dipendente del consiglio	01	10	1	01	01	01	002	110102/10	2.601.600,00
Retribuzioni al personale dirigente del Consiglio a tempo indeterminato	01	10	1	01	01	01	002	110102/11	146.970,00
Retribuzioni al personale dirigente a tempo determinato del Consiglio	01	10	1	01	01	01	006	110102/14	43.700,00
Fondo per posizioni e risultato responsabili posizioni organizzative CCNL 2016/2018	01	10	1	01	01	01	004	110102/09	333.500,00
Fondo per la produttività collettiva e per il miglioramento dei servizi ex articolo 15 CCNL 1995/2001	01	10	1	01	01	01	004	110102/06	800.823,65
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato della dirigenza a tempo indeterminato	01	10	1	01	01	01	004	110102/02	423.919,84
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato della dirigenza a tempo determinato	01	10	1	01	01	01	008	110102/03	30.233,40
Lavoro straordinario del personale con contratto a tempo indeterminato	01	10	1	01	01	01	003	110102/01	56.500,00
Rimborsi spese per missioni	01	10	1	03	02	02	001	110101/02	22.700,00
Oneri riflessi obbligatori sulle competenze del personale	01	10	1	01	02	01	001	110102/07	1.273.500,00
Imposta regionale sulle attività produttive sul trattamento accessorio del personale	01	10	1	02	01	01	001	110102/08	377.200,00
RESTITUZIONE DEI FONDI NECESSARI ALLA COPERTURA DELLE SPESE DEL PERSONALE DELL' ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE									6.110.646,89
Retribuzioni al personale delle segreterie politiche	01	10	1	01	01	01	006	110102/13	499.458,74
Oneri riflessi obbligatori sulle competenze del personale	01	10	1	01	02	01	001	110102/07	143.344,66
Imposta regionale sulle attività produttive sul trattamento accessorio del personale	01	10	1	02	01	01	001	110102/08	42.454,00
RESTITUZIONE DEI FONDI NECESSARI ALLA COPERTURA DELLE SPESE DEL PERSONALE DELL' ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE ASSEGNATO ALLE SEGRETERIE POLITICHE									685.257,40
TOTALE GENERALE									6.795.904,29

CONSIDERAZIONI FINALI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamati l'articolo 20 comma 2 lettera f) del D.Lgs. 123/2011, l'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nella sostanziale osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento contabile, dei principi contabili generali previsti dall'allegato 1 al D.Lgs 118/2011, del principio contabile applicato

concernente la programmazione di bilancio allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011;

- ha rilevato la coerenza interna ed esterna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di Bilancio.

Tutto sopra esposto e con le considerazioni sopra formulate, il Collegio dei Revisori esprime

parere favorevole

sullo schema di bilancio di previsione finanziario per gli anni 2020/2022 per il funzionamento del Consiglio Regionale e sui documenti allegati, con l'invito a trasmetterlo al Consiglio Regionale per la sua approvazione.

Ancona, lì 16 dicembre 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gianni Ghirardini

Dott. Luciano Fazzi

Dott. Giuseppe Mangano





CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea legislativa delle Marche

ALLEGATO B

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022

PROGRAMMA ANNUALE E TRIENNALE DI ATTIVITA' E DI GESTIONE 2020/2022
DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE

1. Il quadro normativo di riferimento	pag. 2
2. Il processo di elaborazione del programma	pag. 3
3. La programmazione annuale e triennale: premessa	pag. 3
4. La programmazione annuale e triennale: le linee di intervento e gli obiettivi strategici per il triennio 2020/2022	pag. 6
5. La programmazione annuale: gli obiettivi operativi per il 2020	pag. 12
6. Le risorse umane: il personale assegnato alla struttura amministrativa	pag. 15
7. Le risorse finanziarie: gli stanziamenti	pag. 16

1. IL QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

La legge 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale)

L'articolo 3, comma 2, della legge 30 giugno 2003, n. 14 stabilisce, con riguardo alle competenze dell'Ufficio di presidenza, che l'organismo adotta il programma annuale e triennale di attività e di gestione e rinvia all'articolo 14 per le relative modalità di adozione. Quest'ultimo articolo 14 prevede, al comma 1, che il Programma è approvato dall'Assemblea legislativa regionale in occasione dell'approvazione del bilancio dell'Assemblea stessa e, al comma 2, che il Programma contiene l'indicazione delle iniziative che devono essere intraprese nel periodo di riferimento (individuando gli obiettivi, le direttive, i criteri ai quali le strutture assembleari devono attenersi) e definisce le risorse, le strutture ed i poteri conferiti ai dirigenti per la sua realizzazione. Ai successivi commi 3 e 4 si demanda la competenza a predisporre il Programma al Segretario generale e si specificano i pareri da acquisirsi prima di sottoporlo all'approvazione dell'Assemblea legislativa ad opera dell'Ufficio presidenza (Comitato di direzione e Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari).

Il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni).

L'articolo 10, comma 1, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 prevede che, al fine di assicurare la qualità, la comprensibilità e l'attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, le amministrazioni pubbliche redigono e pubblicano sul sito istituzionale, annualmente, un documento programmatico triennale, denominato Piano della performance, che è definito dall'organo di indirizzo politico-amministrativo in collaborazione con i vertici dell'amministrazione e che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione, nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale ed i relativi indicatori.

L'articolo 15 dello stesso decreto legislativo affida all'organo di indirizzo politico-amministrativo il compito di:

- a) promuovere la cultura della responsabilità per il miglioramento della performance, del merito, della trasparenza e dell'integrità;
- b) emanare le direttive generali contenenti gli indirizzi strategici;
- c) definire, in collaborazione con i vertici dell'amministrazione, il Piano della performance;
- d) verificare il conseguimento effettivo degli obiettivi strategici.

La legge regionale 28 dicembre 2010, n. 22 (Disposizioni regionali in materia di organizzazione e valutazione del personale, in adeguamento al decreto legislativo 27

ottobre 2009, n. 150, sull'ottimizzazione della produttività, l'efficienza e la trasparenza della pubblica amministrazione).

L'articolo 4, comma 3, della legge regionale 28 dicembre 2010, n. 22 dispone che il Programma annuale e triennale di attività e di gestione di cui all'articolo 14 della legge regionale 14/2003, unitamente al Piano dettagliato degli obiettivi, adottato annualmente dal Segretario generale previo parere dell'Ufficio di Presidenza, costituisce il Piano della performance dell'Assemblea legislativa regionale.

Il Programma annuale e triennale di attività e di gestione costituisce, quindi, quale atto di programmazione delle attività richieste alle strutture amministrative assembleari in relazione ad obiettivi individuati, assieme al bilancio di previsione finanziario dell'Assemblea legislativa regionale la principale espressione della funzione di indirizzo politico – amministrativo propria dell'Ufficio di presidenza.

Non a caso la competenza a proporlo è attribuita al Segretario generale, vertice dell'Amministrazione, e l'integrazione funzionale del Programma stesso con il Piano dettagliato degli obiettivi, che sarà adottato dal Segretario generale ai sensi della deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 742/153 del 19 dicembre 2018 (Sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale del personale del Consiglio - Assemblea legislativa regionale), assicura che le linee programmatiche di intervento si inseriscano a pieno titolo nel ciclo di gestione della performance delle strutture assembleari.

2. IL PROCESSO DI ELABORAZIONE DEL PROGRAMMA

Al fine di dare conto del percorso di elaborazione e formazione del Programma annuale e triennale di attività e di gestione, si dà atto che, nel rispetto di quanto disposto dall'articolo 14 della legge regionale 14/2003, il Segretario generale ha richiesto ai dirigenti assembleari di formulare proposte con riferimento agli ambiti di rispettiva competenza (nota agli atti ID 814725 del 7 novembre 2019).

Il dirigente del Servizio Risorse umane, finanziarie e strumentali ha trasmesso al Segretario generale la proposta per la propria struttura di riferimento (nota agli atti ID 815296 del 19 novembre 2019). Nessuna proposta è pervenuta dal dirigente del Servizio di supporto agli organismi regionali di garanzia e dal dirigente della PF "Organizzazione e personale".

Il Segretario generale, quindi, ha elaborato e predisposto il programma annuale e triennale di attività e di gestione declinando gli obiettivi nell'ambito degli indirizzi che l'Ufficio di presidenza ha ritenuto prioritari nel corso del suo mandato quinquennale e in considerazione delle strategie programmatiche del medesimo organismo di indirizzo politico amministrativo.

Sul programma, così predisposto, il Segretario generale si è confrontato anche con il Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale tenuto conto che l'Ufficio di Presidenza, con deliberazione n. 543/96 del 31 luglio 2017, ha deciso di avvalersi dal 1 agosto 2017 al 31 luglio 2020, ai sensi dell'articolo 13, comma 8, della legge

regionale 14/2003, del suddetto Comitato costituito con deliberazioni della Giunta regionale n.668 del 20 giugno 2017 e n. 830 del 17 luglio 2017 (incontro del 19 novembre 2019 e trasmissione nuova proposta in data 10 dicembre 2019).

In data 12 dicembre sulla proposta di programma è stato acquisito il parere favorevole del Comitato di direzione e l'Ufficio di Presidenza ha approvato la proposta da sottoporre al parere della Conferenza dei Presidenti dei gruppi assembleari integrata dai Presidenti delle Commissioni.

In data 17 dicembre 2019 quest'ultimo organismo ha espresso parere favorevole e l'Ufficio di Presidenza ha approvato, con deliberazione 873/196, la proposta di atto amministrativo "Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale. Programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale".

3. LA PROGRAMMAZIONE ANNUALE E TRIENNALE: PREMESSA

Il primo anno del triennio di programmazione (2020), segna il passaggio tra la decima e la undicesima legislatura dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche.

Il programma annuale e triennale di attività e di gestione 2020/2022, pertanto, da un lato assurge a ruolo di raccordo fra gli Uffici di presidenza che si succederanno nell'anno 2020 ed in tal senso non potrà non tener conto delle attività straordinarie cui saranno chiamati gli uffici assembleari connesse alla chiusura del mandato, di quelle concernenti la ricostituzione dell'Assemblea legislativa e degli organismi interni oltre che necessarie per l'accoglienza ai nuovi consiglieri nella fase di insediamento al fine di assicurare il miglior esercizio del loro mandato, dall'altro deve portare a compimento pieno la programmazione del quinquennio trascorso per cui non può prescindere da un cd bilancio di legislatura.

In particolare quello che nel 2020 si conclude, con l'avvento della nuova legislatura, è un quinquennio caratterizzato da cambiamenti che hanno impattato profondamente sull'Amministrazione e rispetto ai quali la programmazione ha svolto, per sua precipua natura, un ruolo particolarmente significativo: rilevanti fatti, per così dire di origine "esterna" (di natura normativa, finanziaria ed economica), ai quali si sono poi, sommati importanti innovazioni, derivanti da indirizzi politici "interni" declinati dall'Ufficio di presidenza dell'Assemblea legislativa regionale e corrispondenti a specifiche linee programmatiche di intervento.

Quanto alle principali riforme di carattere normativo che si sono rilevate di significativo impatto sull'attività delle strutture assembleari si ricordano:

- a) l'applicazione della riforma dei sistemi contabili regionali, introdotta dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e l'introduzione, a seguito del decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 (Disposizioni

integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) della funzione di controllo del Collegio dei revisori dei conti anche nei confronti dell'Assemblea legislativa. In merito le attività della struttura assembleare competente hanno riguardato l'adozione di idonee direttive per la definizione delle procedure e delle competenze per la gestione del bilancio armonizzato;

- b) l'entrata in vigore della nuova normativa in materia di contratti pubblici di cui al decreto legislativo aprile 2016 n. 50 (Codice dei contratti pubblici). Qui l'impegno della struttura assembleare competente è stato rivolto all'adozione delle direttive per la definizione delle competenze e per la riorganizzazione delle procedure in materia di contratti, ma anche all'elaborazione e alla stipula di una specifica convenzione con la Stazione Unica Appaltante della Regione Marche (SUAM) ai fini di conseguire condizioni più vantaggiose ed ottimizzare le procedure per l'acquisizione di beni e servizi da parte dell'Assemblea legislativa regionale;
- c) la revisione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza di cui al decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97, la quale ha imposto a tutte le strutture assembleari l'obiettivo di assicurare l'attuazione di tutte le misure previste dai Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT), al fine di prevenire il rischio di verificarsi di possibili fenomeni corruttivi e di favorire la diffusione della cultura della legalità in ogni ambito dell'attività assembleare;
- d) il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo ai dati personali, che ha condotto l'Amministrazione all'elaborazione del Piano di data retention dell'Assemblea legislativa regionale quale strumento per la definizione del corretto periodo di conservazione dei dati personali da parte delle strutture assembleari.

Alla particolare congettura economica e finanziaria in contrazione a fronte di una normativa europea e statale volta al controllo e alla riduzione della spesa pubblica vanno poi, ricondotte le azioni poste nella direzione della razionalizzazione e della riduzione della spesa assembleare per quanto attiene ai costi di funzionamento, alla gestione delle spese obbligatorie per legge e a quelle relative al personale tra cui si ricorda: l'entrata in vigore della nuova legge statutaria che, nella legislatura inaugurata nel 2015, ha portato alla riduzione da 43 a 31 del numero dei consiglieri regionali; l'abolizione dell'istituto del vitalizio e la sua sostituzione con un sistema previdenziale contributivo dei consiglieri; la nuova normativa, definita in conformità ad una decisione della Conferenza Stato-Regioni, sul personale dei gruppi, che ha ridotto l'organico loro spettante; la legge regionale concernente un'ulteriore riduzione del trattamento economico dei consiglieri da cui sono derivati risparmi ulteriori e da ultimo la legge regionale di rideterminazione degli assegni vitalizi diretti, indiretti e di reversibilità.

Quanto, invece, ai cambiamenti migliorativi dettati dagli indirizzi dell'Ufficio di presidenza si menzionano:

- a) con riferimento al completamento del processo di riforma delle norme relative all'autonomia organizzativa e funzionale dell'Assemblea legislativa il fondamentale traguardo relativo all'approvazione del nuovo Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale, che si è raggiunto al termine dopo un complesso e articolato lavoro partecipato e condiviso da maggioranza e minoranza;
- b) con riguardo allo sviluppo della funzione e delle attività per la valutazione delle politiche regionali, l'ambizioso obiettivo di dotare l'Assemblea legislativa regionale delle Marche di un apposito organismo, obiettivo centrato con la costituzione del Comitato per il controllo e la valutazione delle politiche previsto dallo Statuto della Regione Marche (lettere n) e n bis) del comma 2 dell'articolo 21 e articolo 34 bis), dalla legge regionale 16 febbraio 2015, n. 3 "Legge di innovazione e semplificazione amministrativa" (articoli 3 e 3bis) e dal Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche (Capo VIII del Titolo I, articoli dal 37 al 42). Il Comitato ha visto, infatti, la luce e nel corso degli anni ha avviato la sua attività qualificandola, poi, attraverso la previsione e l'elaborazione di clausole valutative sempre più puntuali da inserire nelle leggi e lo svolgimento anche di una prima specifica missione valutativa;
- c) nel perseguimento della qualità della normazione e della correttezza della copertura degli oneri finanziari, l'adozione di una normativa ad hoc per la regolazione dei contenuti degli elaborati di analisi tecnico normativa (ATN) e di analisi di impatto della regolamentazione (AIR) quali strumenti di ausilio del decisore politico, e lo sviluppo di tecniche redazionali migliorative delle suddette schede (ATN) nonché delle relazioni tecnico-finanziarie a corredo delle proposte di legge da sottoporre all'esame dell'Assemblea legislativa regionale;
- d) con attenzione alla qualificazione dell'operato dell'Assemblea legislativa regionale, la costituzione del Comitato assembleare per la legislazione previsto dall'articolo 15 della legge regionale 14/2003, ma mai costituito per mancanza del relativo dettato regolamentare attuativo;
- e) nell'ottica di migliorare la trasparenza dell'attività assembleare e l'accessibilità alle informazioni, la realizzazione del Rapporto sullo stato della legislazione regionale anche con l'ampliamento dei contenuti, la partecipazione alla redazione del Rapporto nazionale curato dalla Camera dei Deputati, il miglioramento dei servizi internet ed intranet, l'aggiornamento dell'elenco delle pubblicazioni dell'Assemblea legislativa regionale e del relativo sistema di ricerca nel portale istituzionale;
- f) sul fronte dell'innovazione dei processi di lavoro attraverso la digitalizzazione e la dematerializzazione dei documenti gli obiettivi riguardanti:
 1. l'acquisizione delle nuove strumentazioni di supporto ai lavori assembleari nel corso delle sedute (impianti audio e video dell'Aula assembleare e per il voto elettronico) e del software "Concilium" per la gestione paperless del ciclo di

- documentazione assembleare, a cui ha fatto seguito ad opera di tutte le strutture assembleari coinvolte nel processo normativo l'avvio sperimentale della piattaforma e, infine, il suo utilizzo con le specifiche funzionalità dallo stesso previste (ad eccezione di quella concernente le deliberazioni degli organismi);
2. la riduzione della documentazione cartacea circolante realizzata attraverso la digitalizzazione del sistema di protocollo per la gestione di tutti i documenti sia interni che esterni all'Ente e l'elaborazione del relativo manuale di gestione del protocollo informatico, dei flussi documentali e degli archivi;
 3. la digitalizzazione degli atti amministrativi e della gestione delle varie fasi delle procedure contrattuali attraverso la sottoscrizione delle relative convenzioni con la Giunta regionale per l'utilizzo, rispettivamente, della piattaforma openact e il riuso della piattaforma GT SUAM; entrambe in grado di garantire snellezza e rapidità nelle varie fasi dei relativi procedimenti amministrativi;
- g) sul fronte, infine, del ruolo di promozione e di sviluppo del dibattito culturale in ambito regionale svolto dall'Ufficio di presidenza si segnalano:
1. il supporto amministrativo contabile assicurato all'Ufficio di presidenza nella gestione dei procedimenti di cui alla legge regionale 9 maggio 2011, n. 10 (Norme sulle sponsorizzazioni, sui patrocini e compartecipazioni dell'Assemblea legislativa regionale) finalizzati a sostenere le iniziative e le manifestazioni di carattere culturale, scientifico, sociale, educativo, sportivo, ambientale ed economico;
 2. la gestione delle iniziative previste da apposite leggi regionali (quali la Giornata della pace, la Giornata della memoria e la Giornata del ricordo rispettivamente istituite dalle leggi regionali n. 9/2002 e n. 8/2012) e di quelle attraverso le quali l'Ufficio di presidenza ha affrontato varie tematiche di interesse politico - culturale (fra le altre, le riforme costituzionali, istituzionali e amministrative, l'integrazione europea e le politiche comunitarie, lo sviluppo economico e sociale regionale) mediante l'organizzazione di specifici convegni, progetti seminariali ed altri eventi realizzati in collaborazione con enti pubblici e privati;
 3. la partecipazione dell'Assemblea legislativa, in collaborazione con la Giunta, alla Fiera del libro di Torino: una delle iniziative nazionali d'interesse culturale più significative, nell'ambito della quale valorizzare le attività svolte dall'intero sistema regionale;
 4. la straordinaria ricerca, realizzata in collaborazione con le Università marchigiane, relativa a Nuovi sentieri di sviluppo per le Aree interne dell'Appennino marchigiano avente l'obiettivo di orientare la ricostruzione dell'area colpita dalla crisi sismica del 2016 secondo un chiaro, condiviso e imprescindibile progetto di sviluppo;
 5. altre iniziative che hanno riguardato la valorizzazione della c.d. "Cittadella della Cultura" realizzata mediante l'insediamento al piano terra del Palazzo delle Marche di quattro istituzioni culturali partecipate dalla Regione (Consorzio Marche spettacolo, Fondazione Marche cinema multimedia, Amat e Form) in collaborazione con la biblioteca dell'Assemblea legislativa regionale, che vede al suo interno il fondo Santarelli ed il Fondo Barca.

4. LA PROGRAMMAZIONE ANNUALE E TRIENNALE: LE LINEE DI INTERVENTO E GLI OBIETTIVI STRATEGICI PER IL TRIENNIO 2020/2022

Nel programma annuale e triennale relativo al triennio 2020/2022 si è deciso di mantenere una coerenza con l'impianto generale della programmazione, che ha accompagnato il quinquennio di legislatura che va a concludersi ma si è voluto individuare espressamente le cinque linee programmatiche di intervento declinandole specificatamente con i relativi obiettivi strategici.

Linea di intervento programmatica 1 – l'Assemblea legislativa regionale protagonista del miglioramento della qualità e della trasparenza della normazione

La prima linea di intervento programmatica per il triennio di riferimento concerne il miglioramento della qualità e della trasparenza della normazione con i seguenti **obiettivi strategici**:

- ✓ **Migliorare la qualità dell'attività legislativa attraverso il riordino dell'ordinamento giuridico regionale al fine di una migliore fruibilità del prodotto legislativo da parte della comunità marchigiana.**

Se la funzione legislativa rappresenta la "mission" istituzionale prioritaria dell'Assemblea legislativa regionale, il miglioramento della qualità della legislazione e della trasparenza rappresenta un obiettivo la cui valenza oltrepassa i limiti della programmazione triennale. Per procedere nel percorso intrapreso efficacemente, è importante ripensare la produzione legislativa con l'obiettivo di riordinare l'ordinamento giuridico regionale al fine di favorire la fruibilità del prodotto legislativo da parte di cittadini e imprese. Tale obiettivo non può certo prescindere da una volontà politica che lo faccia proprio ma le strutture assembleari preposte all'assistenza tecnico giuridica e al supporto legislativo dei consiglieri devono svolgere il necessario lavoro propedeutico, che non può che aggiungersi straordinariamente all'ordinaria attività che gli è propria per giungere a sottoporre al decisore politico una razionalizzazione per materia dell'ordinamento regionale.

- ✓ **Realizzare una specifica e mirata attività di accompagnamento introduttivo ai consiglieri della nuova legislatura per il miglior esercizio dei loro diritti e delle loro prerogative, al fine di poter espletare al meglio il loro mandato.**

E' sicuramente connesso al miglioramento della qualità normativa l'obiettivo di realizzare una attività di supporto introduttivo e di accompagnamento ai consiglieri della nuova legislatura. Accanto alla realizzazione di strumenti di ausilio per l'accesso al ruolo istituzionale, quali il fascicolo di accoglienza e la selezione e il caricamento della normativa utile nella libreria della piattaforma "Concilium", si è pensato di strutturare eventi formativi/informativi a carattere seminariale ad opera del personale interno e a favore sia degli stessi consiglieri sia del personale di loro di diretta collaborazione.

E', infatti, anche attraverso la conoscenza e il pieno possesso degli strumenti normativi e organizzativi da parte dei consiglieri e del personale di loro stretta collaborazione che si può agire concretamente per il raggiungimento dell'obiettivo generale.

✓ **Focalizzare l'attività del Comitato per il controllo e la valutazione delle politiche.**

Al miglioramento della qualità normativa attiene strettamente anche la funzione svolta dal Comitato per il controllo e la valutazione delle politiche, seppur da un diverso punto di vista. Infatti, per esercitare con pienezza il proprio ruolo istituzionale, l'Assemblea legislativa deve poter disporre di informazioni precise sugli effetti delle leggi approvate: tempi e modalità di attuazione realizzati, criticità riscontrate, obiettivi raggiunti rispetto a quelli attesi. In altri termini il decisore politico deve essere in grado di valutare, a valle, gli effetti della politica implementata con l'entrata in vigore di una nuova legge regionale, anche per potere rivedere la portata attraverso misure correttive.

Al riguardo, con la costituzione del Comitato e il suo concreto funzionamento, si è avviata una attività di verifica sull'attuazione delle leggi e sui suoi effetti e si è già avviata la prima cospicua missione valutativa.

Si tratta di una attività che non conosce soluzione di continuità: il Comitato, infatti, nell'esercizio delle sue funzioni, prevede la realizzazione di studi volti a raccogliere ed analizzare informazioni tese ad approfondire specifiche questioni legate all'attuazione delle leggi e agli effetti delle politiche regionali, avvalendosi delle strutture regionali ovvero facendo ricorso, previa autorizzazione dell'Ufficio di presidenza, a consulenze tecnico-professionali qualificate o specializzate.

Nello specifico nel corso del 2019 è stata avviata una missione valutativa concernente le politiche regionali a sostegno della popolazione non autosufficiente, progettata dal Comitato stesso, missione che ha comportato l'avvio di una procedura e l'assegnazione di un incarico di consulenza tecnico-professionale qualificata per il suo espletamento. Il Comitato, approfondendo ulteriormente la problematica connessa alla politica oggetto della missione valutativa, ha deciso, poi, di integrare la consulenza effettuata dal docente universitario incaricato con una ulteriore attività da realizzarsi in convenzione con l'INRCA.

Linea di intervento programmatica 2 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista della prevenzione della corruzione, della garanzia di trasparenza e della protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali.

La seconda linea di intervento per il triennio di riferimento riguarda la declinazione della normativa statale in materia di prevenzione della corruzione, di trasparenza e di privacy allo specifico contesto dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche con i seguenti **obiettivi strategici**:

✓ **Ridurre il rischio di verificarsi di fenomeni corruttivi e favorire la diffusione della cultura della legalità in ogni ambito dell'attività assembleare.**

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), nell'allegato 1 del Piano nazionale anticorruzione (PNA) 2019, ha fornito indicazioni metodologiche innovative per la

progettazione, la realizzazione e il miglioramento continuo del “Sistema di gestione del rischio corruttivo” rispetto alle precedenti indicazioni, sia alla luce delle esperienze di attuazione dei PNA, sia ispirandosi ai principali standard internazionali di risk management. Le nuove indicazioni impongono nella predisposizione dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per la parte relativa alla gestione del rischio corruttivo, un nuovo approccio valutativo di tipo qualitativo che comporta una complessa e articolata attività di valutazione dei rischi. L’obiettivo dell’ANAC è quello di accompagnare le pubbliche amministrazioni e gli altri soggetti chiamati ad applicare la legge 190/2012 verso un approccio alla prevenzione della corruzione finalizzato alla riduzione del rischio corruttivo da un punto di vista sostanziale e non meramente formale. Al riguardo, quindi, coerentemente a tale obiettivo dell’Autorità, è necessario procedere innanzitutto ad una nuova mappatura e all’elaborazione di una nuova metodologia di valutazione del rischio che dovrà essere applicata dapprima sperimentalmente ad alcuni processi a maggior rischio corruzione e poi gradualmente estesa a tutti gli altri processi a rischio corruzione.

✓ **Assicurare la protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali.**

Di per sé i numerosi adempimenti richiesti dal Regolamento europeo 679/2016 GDPR (General data Protection Regulation), che ha rivoluzionato la normativa in materia di privacy, necessitano di interventi programmati nel tempo e calibrati in funzione della specifica struttura organizzativa propria. In particolare l’anno 2019, ha visto coinvolta la struttura amministrativa assembleare in una approfondita attività di “Gap analysis” al fine di evidenziare eventuali carenze del sistema di gestione GDPR e definire gli strumenti di intervento per essere compliance al nuovo su citato Regolamento europeo.

Le risultanze della suddetta strategica attività hanno, nell’anno stesso, indotto la struttura a lavorare efficacemente per dotarsi di un Piano di conservazione dei dati (Piano di data retention); ora si rende necessario rivedere il modello organizzativo di gestione privacy a partire dalla definizione chiara e compiuta dell’organigramma privacy (anche alla luce del decreto legislativo 101/2018, che ha armonizzato la normativa nazionale in tema di protezione dei dati personali con le previsioni del GDPR ed ha completato la disciplina concernente l’individuazione e la definizione dei soggetti protagonisti del trattamento dei dati personali) e dal perfezionamento e aggiornamento del Registro delle attività dei trattamenti dei dati personali (documento fondamentale per la conformità alla normativa, e vero punto di partenza dell’analisi e della revisione dei processi di trattamento posti in essere da titolari e responsabili). Un focus tutto specifico deve, poi, essere dedicato agli interventi di messa in sicurezza dei sistemi informativi.

Linea di intervento programmatica 3 - l’Assemblea legislativa regionale protagonista dell’innovazione dei processi di lavoro

La terza linea di intervento programmatica per il triennio di riferimento riguarda l’innovazione dei processi di lavoro con i seguenti **obiettivi strategici**:

✓ **Migliorare la trasparenza e l'efficienza dell'attività amministrativa e di quella normativa attraverso la digitalizzazione e la dematerializzazione dei documenti.**

Il più importante obiettivo realizzato al fine della digitalizzazione e la dematerializzazione dei documenti ha riguardato l'acquisizione delle nuove strumentazioni di supporto ai lavori assembleari nel corso delle sedute (impianti audio e video dell'Aula assembleare e per il voto elettronico) e del software "Concilium" per la gestione paperless del ciclo di documentazione assembleare a cui ha fatto seguito, ad opera di tutte le strutture assembleari coinvolte nel processo normativo, l'avvio sperimentale della piattaforma e, infine, il suo utilizzo con le specifiche funzionalità dallo stesso previste (ad eccezione di quella concernente le deliberazioni degli organismi).

Ora è necessario prevederne l'utilizzo al pieno delle sue potenzialità realizzando, in particolare, la gestione in mobilità da parte dei nuovi consiglieri.

Inoltre, tenuto conto che tutto il processo normativo avviene ormai mediante l'utilizzo della suddetta piattaforma, è indispensabile creare le condizioni affinché ciò avvenga nella sicurezza totale della sua operatività e che, quindi, il supporto della struttura competente in materia di sistemi informativi sia organizzato in modo da garantire la risoluzione di ogni criticità riscontrabile, in particolare durante i lavori dell'Assemblea legislativa regionale nel corso delle sedute.

Tale importante traguardo, connesso però al solo processo normativo, non deve far trascurare la necessità di un incremento del livello di digitalizzazione di tutti i processi di lavoro dell'Assemblea legislativa regionale e in tale direzione si deve procedere, quindi, all'adeguamento continuo dei relativi strumenti operativi. L'obiettivo previsto nel Piano dettagliato degli obiettivi 2019, al fine di incrementare il livello di digitalizzazione e dematerializzazione dei documenti e, in particolare, la loro conservazione nel Polo di Conservazione Marche DigiP, ha subito un arresto nel corso dell'anno stesso in quanto non è stato possibile procedere alla sottoscrizione della convenzione con la Giunta regionale che gestisce il suddetto Polo di Conservazione; si deve, quindi, riprendere il percorso già avviato per giungere alla sottoscrizione della suddetta convenzione e prevedere il graduale rilascio dei fascicoli digitali nel Polo stesso al fine della loro conservazione.

✓ **Migliorare la trasparenza e la fruibilità delle procedure di acquisizione di beni e servizi.**

Con la sottoscrizione della convenzione con la Giunta regionale per l'utilizzo della piattaforma GT SUAM la digitalizzazione riguarda ormai anche i processi di lavoro e le varie fasi delle procedure contrattuali, finora gestibili digitalmente soltanto con il ricorso allo strumento del Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione messo a disposizione dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, avvalendosi di CONSIP Spa (MEPA).

La piattaforma GT SUAM è in grado di garantire snellezza e rapidità in tutte le diverse fasi del procedimento di acquisizione di beni e servizi. Al riguardo, dovendo realizzare un rinnovamento dei processi lavorativi da parte di tutte le strutture assembleari interessate, la sola attività formativa già erogata a favore del personale dipendente delle stesse non esaurisce le iniziative percorribili nel perseguire l'efficientamento delle procedure; è, pertanto, necessario adottare le nuove direttive in materia di attività contrattuale dell'Assemblea legislativa regionale e prevedere, poi, lo sviluppo delle attività conformemente alle nuove regole.

Linea di intervento programmatica 4 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista dell'innovazione organizzativa

La quarta linea di intervento programmatica per il triennio di riferimento riguarda l'innovazione organizzativa con i seguenti **obiettivi strategici**:

✓ **Sviluppare strumenti organizzativi finalizzati al miglioramento della qualità e dell'efficienza dell'attività delle strutture assembleari.**

Il passaggio di legislatura si accompagna ad un programma di attività straordinarie a carattere prettamente organizzativo.

In primis al riguardo, al fine di rispondere in maniera più efficace alle esigenze dei nuovi consiglieri regionali con riferimento all'allestimento degli uffici e delle postazioni di lavoro nonché all'installazione e alla configurazione delle attrezzature informatiche, è necessario elaborare un apposito strumento di rilevazione del fabbisogno. Può trattarsi di un questionario, da somministrare agli attuali consiglieri regionali, attraverso il quale raccogliere indicazioni, suggerimenti, grado di soddisfazione dei servizi loro erogati, per rendere più efficace l'organizzazione del passaggio alla nuova legislatura.

Inoltre, per garantire ai nuovi consiglieri la fruibilità delle disposizioni relative al loro status è opportuno elaborare un apposito fascicolo di accoglienza, da mettere a disposizione sia in formato cartaceo che digitale, contenente tutte le informazioni utili relative agli adempimenti di inizio legislatura e al mandato.

E' necessario, infine, organizzarsi affinché tutti i dati rilevanti riguardanti il consigliere durante l'espletamento del suo mandato siano a disposizione dello stesso attraverso un apposito e dedicato fascicolo elettronico.

Sotto diverso profilo, altro importante strumento organizzativo finalizzato a rendere più efficiente l'attività delle strutture assembleari è connesso sicuramente alla revisione delle ormai datate disposizioni in materia di orario di lavoro del personale in servizio presso l'Assemblea legislativa, anche alla luce del nuovo contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto Funzioni locali per il triennio 2016-2018 (sottoscritto il 21 maggio 2018). In merito assume particolare importanza la promozione, fra il personale, di un preliminare confronto sulla ricaduta delle disposizioni da adottarsi. In tale contesto di significatività strategica risulta anche una migliore organizzazione per la rilevazione delle presenze e per la gestione dei relativi giustificativi al fine di rendere più efficiente e rapido il sistema attualmente vigente.

✓ **Sviluppare modalità finalizzate all'efficienza nella gestione della sede dell'Assemblea legislativa regionale (Palazzo delle Marche).**

Fra le proprietà immobiliari della Giunta regionale delle Marche, subentrata alla società I.R.MA s.r.l. nel patrimonio immobiliare della Regione Marche e nella relativa gestione, risulta il Palazzo delle Marche attualmente destinato a sede dell'Assemblea legislativa regionale.

Non essendo a tutt'oggi disciplinate le relative modalità di utilizzo, si ritiene necessario procedere alla elaborazione e alla sottoscrizione di una convenzione che abbia ad oggetto l'uso e la gestione dell'immobile stesso. La convenzione deve disciplinare tutte le questioni afferenti tale gestione, fra le quali la definizione degli spazi effettivamente utilizzati dall'Assemblea legislativa, la competenza per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria da effettuare e il riparto delle spese per i contratti relativi ai servizi fra i quali quelli di manutenzione.

Gli obiettivi da sviluppare nel triennio prevedono, poi, la realizzazione di quanto previsto dalla convenzione con le conseguenti procedure da attivarsi, i riparti e i rimborsi delle spese da effettuare alla Giunta regionale e quant'altro attenga alla stessa, con il fine di rendere più efficiente e diretta la gestione del Palazzo delle Marche in base alle esigenze e alle urgenze rilevate dai vertici politici ed amministrativi dell'Assemblea stessa.

✓ **Migliorare le misure di prevenzione per la salute e la sicurezza sul luogo di lavoro.**

Il Documento di Valutazione dei Rischi (DVR), quale atto attraverso il quale l'Amministrazione individua i rischi sul luogo di lavoro, rappresenta lo strumento primario per realizzare il miglioramento delle relative misure di prevenzione per la salute e la sicurezza dei lavoratori.

L'elaborazione di tale documento, attraverso un'attenta valutazione dei rischi che possono causare danni alla salute o minacciare la sicurezza dei lavoratori, comporta l'assunzione di decisioni che riguardano il miglioramento delle condizioni di salute e l'integrità fisica dei lavoratori, certificando e documentando ogni scelta che riguarda la prevenzione del rischio.

Il DVR, tuttavia, non è un documento statico e definito una volta per tutte ma, viceversa, un atto dinamico che muta in base alle disposizioni normative, alla diversa valutazione dei rischi o ai nuovi rischi sopraggiunti.

Il Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro (decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81), con riguardo ai termini della revisione del DVR, prevede che la rivalutazione del documento debba essere effettuata qualora intervengano, fra l'altro, nuove nomine all'interno dell'organigramma della sicurezza e in caso di aggiornamenti normativi che ne implicino una revisione. Considerato che è recentemente intervenuta la nomina del nuovo responsabile della sicurezza e della prevenzione e protezione (RSPP), si deve prevedere lo svolgimento di una specifica attività finalizzata alla revisione del documento di che trattasi e, conseguentemente, l'elaborazione del nuovo DVR.

Linea di intervento programmatica 5 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista nel proprio ruolo di rappresentanza, di promozione e di sviluppo del dibattito culturale e di garante dei diritti.

La quinta linea di intervento programmatica per il triennio di riferimento riguarda il ruolo dell'Assemblea legislativa e degli Organismi di garanzia con i seguenti **obiettivi strategici**:

✓ **Rafforzare il ruolo di rappresentanza, di promozione e di sviluppo del dibattito culturale dell'Assemblea legislativa.**

Il rafforzamento del ruolo di rappresentanza democratica della comunità marchigiana da parte dell'Assemblea legislativa regionale si consegue anche attraverso la promozione della partecipazione dei giovani studenti alla vita democratica ed istituzionale della Regione concepita come strumento di cittadinanza attiva.

La costituzione del Parlamento degli studenti della Regione Marche, quale organismo di rappresentanza di tutta la popolazione studentesca regionale previsto dalla legge regionale 8 luglio 2019, n. 21 (Istituzione del Parlamento degli studenti della regione Marche), va in questa direzione consentendo, fra l'altro, un auspicato avvicinamento delle istituzioni regionali alle istanze avanzate dagli studenti in maniera individuale o collettiva.

Procedere alla costituzione del Parlamento rappresenta, quindi, l'obiettivo propedeutico al concreto funzionamento di tale organismo e alla valorizzazione del suo ruolo all'interno dell'attività dell'istituzione assembleare.

✓ **Valorizzare il ruolo culturale e il patrimonio bibliografico della biblioteca dell'Assemblea legislativa regionale**

In considerazione della finalità pubblica che caratterizza la biblioteca dell'Assemblea legislativa regionale, quale istituzione culturale di primaria importanza, si ritiene che una migliore organizzazione nonché il miglioramento dei servizi erogati dalla stessa così come la corretta catalogazione del materiale bibliografico attualmente detenuto siano necessari per assicurarne la massima fruibilità a vantaggio non solo dell'utenza interna ma dell'intera collettività marchigiana. In questa direzione si pone la catalogazione dei fondi bibliografici speciali in ambito librario e archivistico, in particolare, e l'implementazione del patrimonio bibliografico anche attraverso la realizzazione di una nuova sezione dedicata ai dialetti, in attuazione alla legge regionale 18 settembre 2019, n. 28 (Valorizzazione dei dialetti marchigiani) che disciplina espressamente la costituzione di un fondo bibliografico, da parte della Regione, quale specifica sezione nella biblioteca dell'Assemblea legislativa regionale denominata "Biblioteca dei dialetti marchigiani", consultabile anche on line e parte della rete degli archivi e dei fondi pubblici e privati.

✓ **Promuovere il valore della finalità pubblica del sostegno dell'Assemblea legislativa regionale alle iniziative e alle manifestazioni, particolarmente significative, di carattere culturale, scientifico, sociale, educativo, sportivo, ambientale ed economico migliorandone altresì i relativi processi di lavoro.**

Gli obiettivi quinquennali concernenti i procedimenti di cui alla legge regionale 9 maggio 2011, n. 10 (Norme sulle sponsorizzazioni, sui patrocini e compartecipazioni dell'Assemblea legislativa regionale) e le iniziative e i progetti speciali dell'Ufficio di presidenza si sono concentrati, in particolare, sul supporto della struttura amministrativa nella gestione delle relative attività, garantendo lo svolgimento di tutte le iniziative promosse oltreché la semplificazione dei procedimenti, anche attraverso la predisposizione di format di atti.

Con riferimento ai procedimenti di concessione del patrocinio e della compartecipazione dell'Assemblea legislativa regionale a favore di iniziative e manifestazioni di carattere culturale, scientifico, sociale, educativo, sportivo, ambientale ed economico, è necessario ora focalizzarsi sulla "ratio" connessa a tali procedimenti. Si tratta di riaffermare, infatti, la

finalità e l'interesse pubblici che soggiacciono al sostegno concesso dall'Assemblea legislativa regionale a favore delle iniziative di che trattasi. Anche al fine di promuovere la consapevolezza di tale finalità, è necessario aggiornare e razionalizzare i criteri per la concessione del patrocinio e della compartecipazione dell'Assemblea legislativa; si deve infatti valorizzare l'“identità” dell'Assemblea legislativa e il ruolo “istituzionale” che la stessa svolge con la concessione del proprio patrocinio o della compartecipazione a favore di iniziative che, per usufruire di tale sostegno, devono risultare particolarmente meritevoli e significative.

Al fine del miglioramento e dell'efficienza dei relativi processi di lavoro, va inoltre introdotto l'obiettivo pluriennale di realizzare uno strumento per la richiesta on-line di patrocinio e compartecipazione il quale, guidando il richiedente nella compilazione di un apposito modello, gli consente di formulare la richiesta nel modo più completo ed esaustivo e, contestualmente, permette alla struttura l'acquisizione diretta di tutti i dati che, in caso contrario, devono essere inseriti manualmente.

✓ **Rafforzare il ruolo degli organismi regionali di garanzia.**

Rafforzare il ruolo degli organismi regionali di garanzia significa potenziarne i loro effetti positivi sulla comunità di riferimento. Che la comunicazione rappresenti lo strumento privilegiato per avvicinare gli organismi in questione ai bisogni delle persone è, quindi, un dato acclarato, come espressamente richiamato nei programmi di attività per il 2020 approvati, rispettivamente dal Comitato regionale per le comunicazioni (Corecom) e dal Garante regionale dei diritti alla persona.

L'obiettivo di implementare le misure finalizzate alla più ampia conoscenza dell'attività svolta dal Co.re.com. Marche, infatti, è espressamente previsto dal programma di attività per il 2020 dell'organismo. Per quanto riguarda il Garante regionale dei diritti alla persona, poi, il programma di attività 2020 si pone l'obiettivo di realizzare una campagna informativa specifica con le modalità e gli strumenti indicati nel programma stesso, al fine di proseguire nell'attività di sensibilizzazione della cittadinanza sulle competenze e sulle funzioni di garante, fra l'altro, dei diritti della persona nei settori della difesa civica, dei cittadini immigrati e contrasto alle discriminazioni, dei diritti dei minori e degli adolescenti.

5. GLI OBIETTIVI OPERATIVI PER IL 2020

Nell'ambito degli obiettivi strategici previsti al paragrafo 4 di seguito si dà conto degli obiettivi operativi specificamente individuati per l'anno 2020. Tali obiettivi sono destinati ad essere declinati all'interno del piano dettagliato degli obiettivi e completati con le relative attività, i relativi indicatori di risultato e target.

Linea di intervento programmatica 1 – l'Assemblea legislativa regionale protagonista del miglioramento della qualità e della trasparenza della normazione

✓ **Realizzare una ragionata ricognizione delle leggi regionali vigenti al fine del riordino dell'ordinamento giuridico regionale.**

La conclusione della legislatura e l'avvio della nuova rappresenta il momento migliore per realizzare una ragionevole ricognizione delle leggi regionali vigenti finalizzata anche al riordino dell'ordinamento giuridico regionale, nell'ottica della semplificazione e della migliore fruibilità del prodotto legislativo da parte di cittadini e imprese. Nell'anno 2020, quindi, le strutture assembleari competenti dell'area normativa sono impegnate nella realizzazione di tale traguardo che trova, altresì, legittimazione nel passaggio ad una nuova "stagione" del processo normativo da parte dell'Assemblea legislativa regionale che si insedierà.

✓ **Realizzare strumenti di ausilio ai nuovi consiglieri per il pieno accesso al ruolo istituzionale ed il migliore esercizio del loro mandato.**

La realizzazione di strumenti di ausilio ai nuovi consiglieri per l'accesso al ruolo istituzionale corrisponde alla concreta necessità di accompagnarli al miglior esercizio dei loro diritti e delle loro prerogative al fine di poter espletare al meglio il loro mandato.

Si tratta, prioritariamente, di realizzare il fascicolo di accoglienza, la selezione e il caricamento della normativa utile nella libreria della piattaforma "Concilium" e di organizzare eventi formativi/informativi a carattere seminariale ad opera del personale interno e a favore sia degli stessi consiglieri sia del personale di loro diretta collaborazione.

✓ **Realizzare il rapporto di fine legislatura.**

Per dare conto del lavoro realizzato durante l'intera legislatura che si chiude nel 2020 un importante obiettivo riguarda la realizzazione del rapporto di fine legislatura con la duplice finalità di dare trasparenza e visibilità degli atti approvati e svolti, contestualmente, di rendere disponibile ai nuovi consiglieri uno strumento di lavoro utile nell'esercizio del loro mandato.

✓ **Realizzare, nell'ambito dei processi di valutazione delle politiche regionali, il completamento della missione valutativa già avviata.**

Nel 2020 occorre proseguire e completare l'attività relativa alla missione valutativa avviata nel corso del 2019 concernente le politiche regionali a sostegno della popolazione non autosufficiente, progettata dal Comitato stesso, che ha comportato l'avvio di una procedura e l'assegnazione di un incarico di consulenza tecnico-professionale qualificata per il suo espletamento nonché con una ulteriore attività da realizzarsi in convenzione con l'INRCA.

Linea di intervento programmatica 2 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista della prevenzione della corruzione, della garanzia di trasparenza e della protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali.

- ✓ **Realizzare l'adozione di una nuova metodologia per la mappatura dei processi e la valutazione del rischio in base alle indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC).**

Con le nuove indicazioni metodologiche innovative, fornite dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) nell'allegato 1 del Piano nazionale anticorruzione (PNA) 2019, per la progettazione, la realizzazione e il miglioramento continuo del "Sistema di gestione del rischio corruttivo", l'Agenzia intende promuovere un nuovo approccio, di carattere sostanziale e non meramente formale, alla prevenzione della corruzione finalizzato alla riduzione del rischio corruttivo.

Al riguardo nel 2020, quindi, coerentemente a tale obiettivo dell'Autorità, è necessario procedere innanzitutto ad una nuova mappatura e all'elaborazione di una nuova metodologia di valutazione del rischio.

- ✓ **Realizzare l'applicazione sperimentale della nuova metodologia adottata per la mappatura dei processi e la valutazione del rischio ad alcuni processi a maggior rischio corruzione.**

La nuova metodologia che deve essere adottata sulla base delle innovative indicazioni metodologiche dell'ANAC, e che dovrà essere utilizzata per la mappatura e la valutazione del rischio di tutti i processi a rischio corruzione, nel 2020 deve essere applicata dapprima sperimentalmente ad alcuni processi a maggior rischio corruzione e poi gradualmente estesa a tutti gli altri processi a rischio corruzione.

Linea di intervento programmatica 3 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista dell'innovazione dei processi di lavoro

- ✓ **Realizzare e supportare la gestione paperless del ciclo di documentazione assembleare in mobilità da parte dei consiglieri, con l'utilizzo della piattaforma "Concilium" già sperimentata da parte delle strutture assembleari.**

Tenuto conto della piena operatività della piattaforma "Concilium" per la gestione paperless del ciclo di documentazione assembleare da parte di tutte le strutture assembleari coinvolte nel processo normativo, nel 2020 se ne deve prevedere l'utilizzo al pieno delle sue potenzialità, in particolare realizzando, proprio nella fase del cambio della legislatura, la gestione in mobilità da parte dei nuovi consiglieri.

Strettamente connesso al suddetto completo utilizzo della piattaforma in questione è il rafforzamento del supporto tecnico, da parte della struttura competente in materia di sistemi informativi, nel senso di garantire la risoluzione di ogni criticità riscontrabile in particolare durante i lavori dell'Assemblea legislativa regionale nel corso delle sedute.

- ✓ **Rinnovare gli indirizzi e i processi lavorativi inerenti l'attività contrattuale dell'Assemblea legislativa regionale.**

Dopo la sottoscrizione della convenzione con la Giunta regionale per l'utilizzo della piattaforma GT SUAM, potenzialmente in grado di garantire snellezza e rapidità in tutte le diverse fasi del procedimento relativo all'attività contrattuale, è necessario realizzare un rinnovamento degli indirizzi e dei relativi processi di lavoro delle strutture assembleari.

Per il 2020 si devono adottare, quindi, le nuove direttive in materia di attività contrattuale dell'Assemblea legislativa regionale.

Linea di intervento programmatica 4 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista dell'innovazione organizzativa

- ✓ **Realizzare un questionario per la rilevazione del fabbisogno al fine di rispondere in maniera più efficace alle esigenze dei nuovi consiglieri regionali, con riferimento all'allestimento degli uffici e delle postazioni di lavoro nonché all'installazione e alla configurazione delle attrezzature informatiche.**

Per rispondere in maniera più efficace alle esigenze dei nuovi consiglieri regionali con riferimento all'allestimento degli uffici e delle postazioni di lavoro nonché all'installazione e alla configurazione delle attrezzature informatiche, è necessario realizzare un questionario, da somministrare agli attuali consiglieri regionali, per rilevare il fabbisogno e indirizzare, quindi, in maniera più efficace gli interventi organizzativi che si attueranno nel passaggio alla nuova legislatura.

- ✓ **Garantire la fruibilità delle disposizioni normative relative allo status dei consiglieri attraverso l'elaborazione del fascicolo di accoglienza del consigliere sia in formato cartaceo che digitale.**

Al fine di garantire ai nuovi consiglieri la fruibilità delle disposizioni normative relative al loro status si deve elaborare un apposito fascicolo di accoglienza, sia in formato cartaceo che digitale, contenente tutte le informazioni connesse all'esercizio del mandato.

- ✓ **Garantire la massima trasparenza di tutti i dati rilevanti riguardanti il consigliere durante l'espletamento del suo mandato attraverso lo sviluppo del fascicolo elettronico.**

E' necessario, infine che tutti i dati rilevanti riguardanti il consigliere durante l'espletamento del suo mandato siano a disposizione dello stesso attraverso il relativo fascicolo elettronico.

- ✓ **Sviluppare nuove linee organizzative in materia di orario di lavoro e di rilevazione delle presenze.**

Tenuto conto del superamento sotto diversi profili delle disposizioni in materia di orario di lavoro del personale in servizio presso l'Assemblea legislativa anche alla luce del nuovo contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto Funzioni locali per il triennio 2016-2018 (sottoscritto il 21 maggio 2018), nel 2020 il primario obiettivo riguarda l'adozione della nuova deliberazione recante le suddette disposizioni.

A tale fine è necessario prevedere l'avvio di un confronto e la concertazione con il personale assembleare rispetto alla ricaduta delle disposizioni da adottarsi.

✓ **Elaborare la convenzione per la gestione della sede dell'Assemblea legislativa regionale (Palazzo delle Marche).**

Non esiste al momento una specifica disciplina delle modalità dell'utilizzo da parte dell'Assemblea legislativa regionale del Palazzo delle Marche, di cui è proprietaria la Giunta regionale. Il Palazzo è attualmente destinato a sede dell'Assemblea stessa ed è, quindi, necessario procedere alla elaborazione e alla sottoscrizione di una convenzione che abbia ad oggetto l'uso e la gestione dell'immobile.

La convenzione deve disciplinare tutte le questioni afferenti tale gestione, fra le quali la definizione degli spazi effettivamente utilizzati dall'Assemblea legislativa, la competenza per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria da effettuare sull'immobile e il riparto delle spese per i contratti relativi ai servizi.

Fondamentale sarà porre in essere un intenso rapporto di collaborazione con la Giunta per addivenire all'elaborazione di una Convenzione condivisa sotto ogni aspetto e, pertanto, sottoscrivibile.

✓ **Revisionare il Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) dell'Assemblea legislativa regionale.**

Il DVR, quale atto dinamico che muta sulla base di specifiche previsioni normative, della diversa valutazione dei rischi o dei nuovi rischi intervenuti, nel 2020 deve essere revisionato tenuto conto delle disposizioni del relativo Testo unico (decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81) il quale stabilisce che la rivalutazione del documento sia effettuata qualora intervengano, fra l'altro, nuove nomine all'interno dell'organigramma della sicurezza. Recentemente è intervenuta la nomina del nuovo responsabile della sicurezza e della prevenzione e protezione (RSPP), per cui nel 2020 si deve prevedere lo svolgimento di una specifica attività finalizzata alla revisione del documento di che trattasi e, conseguentemente, alla elaborazione del nuovo DVR.

Linea di intervento programmatica 5 - l'Assemblea legislativa regionale protagonista nel proprio ruolo di rappresentanza, di promozione e di sviluppo del dibattito culturale e di garante dei diritti.

✓ **Promuovere la più ampia partecipazione dei giovani studenti alla vita democratica ed istituzionale della Regione, attraverso la costituzione del Parlamento degli studenti della Regione Marche quale organismo di rappresentanza di tutta la popolazione studentesca regionale.**

La legge regionale 8 luglio 2019, n. 21 (Istituzione del Parlamento degli studenti della regione Marche) prevede l'istituzione del Parlamento degli studenti della Regione Marche quale organismo di rappresentanza di tutta la popolazione studentesca regionale. Nel 2020 si deve procedere alla costituzione del Parlamento stesso quale obiettivo propedeutico al concreto funzionamento di tale organismo e alla valorizzazione del suo ruolo all'interno dell'istituzione assembleare.

✓ **Realizzare la catalogazione dei fondi bibliografici speciali e la realizzazione di una nuova sezione dedicata ai dialetti.**

Al fine di valorizzare il patrimonio bibliografico detenuto dalla Biblioteca dell'Assemblea legislativa regionale il passaggio fondamentale, per rendere disponibile tale patrimonio e promuovere l'accesso ad esso da parte della utenza interna ed esterna, è la catalogazione dei fondi bibliografici speciali in ambito librario e archivistico in particolare. Nel 2020 si deve, altresì, implementare il patrimonio bibliografico attraverso una nuova sezione dedicata ai dialetti, in attuazione alla legge regionale 18 settembre 2019, n. 28 (Valorizzazione dei dialetti marchigiani) che disciplina espressamente la costituzione di un fondo bibliografico, da parte della Regione, quale specifica sezione nella biblioteca dell'Assemblea legislativa regionale denominata "Biblioteca dei dialetti marchigiani".

✓ **Sviluppare nuovi criteri e nuove modalità per la concessione del patrocinio e della compartecipazione dell'Assemblea legislativa.**

Al fine di promuovere la consapevolezza della finalità pubblica del sostegno, anche economico, dell'Assemblea legislativa regionale a favore di iniziative di carattere culturale, scientifico, sociale, educativo, sportivo, ambientale ed economico, è necessario aggiornare e razionalizzare i criteri per la concessione del patrocinio e della compartecipazione dell'Assemblea legislativa. Si deve, infatti, valorizzare l' "identità" dell'Assemblea legislativa e il ruolo "istituzionale" che la stessa svolge con la concessione del proprio patrocinio o della compartecipazione a favore di iniziative che, per usufruire di tale sostegno, devono risultare particolarmente meritevoli e significative.

✓ **Sviluppare un'efficace comunicazione da parte dei tre organismi regionali di garanzia anche attraverso l'elaborazione di eventuali piani di comunicazione.**

Conformemente alla specifica previsione contenuta nel programma di attività del Co.re.com. Marche, nel 2020 si devono implementare le misure finalizzate alla più ampia conoscenza dell'attività svolta dallo stesso. Medesimo obiettivo deve caratterizzare l'attività del Garante regionale dei diritti alla persona proseguendo, anche nel 2020, l'attività di sensibilizzazione della cittadinanza attraverso una campagna informativa specifica. Infine anche la Commissione Pari opportunità deve sviluppare il proprio ruolo mediante attività di comunicazione.

6. LE RISORSE UMANE: IL PERSONALE ASSEGNATO ALLA STRUTTURA AMMINISTRATIVA

La disposizione legislativa di cui al comma 2 dell'articolo 14 legge regionale 14/2003 stabilisce che per la realizzazione del programma di attività, lo stesso individua, fra l'altro, le risorse e le strutture conferite ai dirigenti. In merito si ritiene corretto rinviare al Piano dettagliato degli obiettivi del 2020 nel quale potrà darsi conto del personale in servizio presso le strutture amministrative dell'Assemblea legislativa regionale alla data del 1 gennaio 2020.

7. LE RISORSE FINANZIARIE: GLI STANZIAMENTI

Le risorse finanziarie assegnate ai dirigenti per la realizzazione del programma di attività sono puntualmente allocate nel bilancio di previsione finanziario dell'Assemblea legislativa regionale al quale il presente programma è allegato ai fini dell'approvazione. Le risorse stesse sono successivamente ripartite all'interno del bilancio finanziario gestionale dell'Assemblea legislativa regionale che sarà approvato dall'Ufficio di presidenza con propria deliberazione.



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato 2

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022 -

**DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO D.LGS 118/2011
GESTIONE DELLE ENTRATE**

- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie – previsioni di competenza
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti



PREVISIONI DI COMPETENZA

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	Trasferimenti correnti						
2.101.00	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	21.844.350,00	0,00	21.135.732,00	0,00	21.109.461,00	0,00
2.101.01	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	115.695,00	0,00	115.696,00	0,00	115.696,00	0,00
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	21.728.655,00	0,00	21.020.036,00	0,00	20.993.765,00	0,00
2.000.00	Totale Trasferimenti correnti	21.844.350,00	0,00	21.135.732,00	0,00	21.109.461,00	0,00



PREVISIONI DI COMPETENZA

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	Entrate extratributarie						
3.100.00	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
3.300.00	Tipologia 300 - Interessi attivi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
3.500.00	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	177.960,00	120.960,00	254.920,00	241.920,00	375.880,00	362.880,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	57.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	120.960,00	120.960,00	241.920,00	241.920,00	362.880,00	362.880,00
3.000.00	Totale Entrate extratributarie	204.960,00	120.960,00	281.920,00	241.920,00	402.880,00	362.880,00



PREVISIONI DI COMPETENZA

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100.00	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	4.051.870,00	1.000,00	4.051.870,00	1.000,00	4.051.870,00	1.000,00
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	206.000,00	0,00	206.000,00	0,00	206.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.690.870,00	1.000,00	3.690.870,00	1.000,00	3.690.870,00	1.000,00
9.103.00	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	109.000,00	0,00	109.000,00	0,00	109.000,00	0,00
9.200.00	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	98.130,00	20.000,00	98.130,00	20.000,00	98.130,00	20.000,00
9.201.00	Categoria 1 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	17.050,00	0,00	17.050,00	0,00	17.050,00	0,00
9.202.00	Categoria 2 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.203.00	Categoria 3 - Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	70.080,00	10.000,00	70.080,00	10.000,00	70.080,00	10.000,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9.000.00	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	4.150.000,00	21.000,00	4.150.000,00	21.000,00	4.150.000,00	21.000,00
Totale Titoli		26.199.310,00	141.960,00	25.567.652,00	262.920,00	25.662.341,00	383.880,00



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	21.844.350,00	26.192.702,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	21.844.350,00	26.192.702,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	21.844.350,00	26.192.702,00
E2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	115.695,00	115.695,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	21.728.655,00	26.077.007,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	204.960,00	215.084,60
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.000,00	7.000,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.000,00	7.000,00
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	7.000,00	7.000,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	20.000,00	20.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	20.000,00	20.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	20.000,00	20.000,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	177.960,00	188.084,60
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	57.000,00	57.000,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	57.000,00	57.000,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	120.960,00	131.084,60
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	120.960,00	131.084,60
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.150.000,00	4.281.297,43
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	4.051.870,00	4.182.859,63
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	206.000,00	207.636,01
E9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	6.000,00	6.074,36
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	200.000,00	201.561,65
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.690.870,00	3.764.435,52
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.451.000,00	2.451.001,52
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.239.870,00	1.313.434,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	46.000,00	46.780,37
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	45.000,00	45.354,35
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.426,02
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	109.000,00	164.007,73
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	78.000,00	133.005,68
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	31.000,00	31.002,05
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	98.130,00	98.437,80
E9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	17.050,00	17.050,00
E9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	17.050,00	17.050,00
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	10.000,00	10.000,14



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	10.000,00	10.000,14
E9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	70.080,00	70.386,66
E9.02.03.01.000	Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	55.000,00	55.304,66
E9.02.03.02.000	Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi	15.080,00	15.082,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	1.000,00	1.001,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	1.000,00	1.001,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	26.199.310,00	30.689.084,03



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato B

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2022 -
DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO D.LGS 118/2011
GESTIONE DELLE SPESE

- Spese per titoli e macroaggregati – previsioni di competenza
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - previsioni di competenza
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie previsioni di competenza.
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese per servizi per conto terzi e partite di giro – previsioni di competenza
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti



**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
	Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	8.115.131,76	1.787.610,53	8.117.131,76	1.787.610,53	8.117.131,76	1.787.610,53
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	1.347.313,24	114.055,87	1.282.613,24	114.055,87	1.287.613,24	114.055,87
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	7.083.475,00	120.200,00	6.328.638,00	85.200,00	6.303.642,00	65.200,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	5.042.130,00	82.230,00	5.180.149,00	91.248,00	5.244.374,00	97.473,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	434.686,73	409.686,73	376.920,00	351.920,00	497.880,00	472.880,00
100	Totale Spese correnti	22.022.736,73	2.513.783,13	21.285.452,00	2.430.034,40	21.450.641,00	2.537.219,40
	Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	205.300,00	12.000,00	132.200,00	11.000,00	61.700,00	11.000,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale Spese in conto capitale	205.300,00	12.000,00	132.200,00	11.000,00	61.700,00	11.000,00
	Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	2.909.000,00	2.909.000,00	2.909.000,00	2.909.000,00	2.909.000,00	2.909.000,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	1.241.000,00	1.241.000,00	1.241.000,00	1.241.000,00	1.241.000,00	1.241.000,00
700	Totale Spese per conto terzi e partite di giro	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
	Totale	26.378.036,73	6.675.783,13	25.567.652,00	6.591.034,40	25.662.341,00	6.698.219,40



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	1.761.581,13	850.935,87	5.873.089,00	5.042.130,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	13.552.736,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	123,00	71.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.623,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	76.600,00	737.139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813.739,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	293.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	6.353.550,63	419.654,37	28.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.801.452,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	8.115.131,76	1.347.313,24	7.002.975,00	5.042.130,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	21.532.550,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	80.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.500,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	80.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.500,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.686,73	309.686,73
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.686,73	409.686,73
	Totale Macroaggregati	8.115.131,76	1.347.313,24	7.083.475,00	5.042.130,00	0,00	0,00	0,00	434.686,73	22.022.736,73



SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2021

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	1.763.581,13	786.235,87	5.251.852,00	5.180.149,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	13.006.818,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	123,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.123,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	76.600,00	685.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761.639,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	261.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	6.353.550,63	419.654,37	28.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.801.452,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	8.117.131,76	1.282.613,24	6.278.138,00	5.180.149,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	20.883.032,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.920,00	251.920,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.920,00	351.920,00
	Totale Macroaggregati	8.117.131,76	1.282.613,24	6.328.638,00	5.180.149,00	0,00	0,00	0,00	376.920,00	21.285.452,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2022

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	1.763.581,13	791.235,87	5.251.852,00	5.244.374,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	13.076.043,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	123,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.123,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	76.600,00	700.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	776.643,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	6.353.550,63	419.654,37	28.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.801.452,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	8.117.131,76	1.287.613,24	6.253.142,00	5.244.374,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	20.927.261,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.880,00	372.880,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472.880,00	472.880,00
	Totale Macroaggregati	8.117.131,76	1.287.613,24	6.303.642,00	5.244.374,00	0,00	0,00	0,00	497.880,00	21.450.641,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	23.200,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	18.100,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	199.300,00	0,00	0,00	0,00	199.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	205.300,00	0,00	0,00	0,00	205.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 19

16/12/2019

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	126.200,00	0,00	0,00	0,00	126.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	132.200,00	0,00	0,00	0,00	132.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	28.500,00	0,00	0,00	0,00	28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	55.700,00	0,00	0,00	0,00	55.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	61.700,00	0,00	0,00	0,00	61.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2020

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00
	Totale Macroaggregati	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2021

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00
	Totale Macroaggregati	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2022

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00
	Totale Macroaggregati	2.909.000,00	1.241.000,00	4.150.000,00



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	22.022.736,73	27.834.341,14
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	8.115.131,76	12.140.732,05
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	6.286.445,90	9.523.524,99
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	6.286.445,90	9.523.524,99
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.828.685,86	2.617.207,06
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.828.685,86	2.617.207,06
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.347.313,24	1.724.389,32
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.347.313,24	1.724.389,32
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.268.713,24	1.640.975,32
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	5.000,00	9.814,00
U1.02.01.03.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	2.000,00	2.000,00
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	70.000,00	70.000,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.600,00	1.600,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	7.083.475,00	7.890.296,10
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	224.039,00	234.846,41
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	44.000,00	49.861,83
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	178.039,00	182.984,58
U1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	2.000,00	2.000,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	6.859.436,00	7.655.449,69
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.153.828,00	5.506.798,75
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	182.250,00	194.491,23
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	21.547,00	28.490,60
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	178.200,00	272.186,76
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	194.400,00	254.971,01
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	121.000,00	168.730,55
U1.03.02.10.000	Consulenze	74.000,00	96.650,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	25.500,00	25.500,00
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	131.000,00	152.910,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	490.300,00	598.316,68
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	46.000,00	76.274,25
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	5.000,00	8.929,10
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	154.000,00	183.565,31
U1.03.02.99.000	Altri servizi	82.411,00	87.635,45
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.042.130,00	5.642.108,78
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	334.000,00	372.032,00



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	46.000,00	48.650,00
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	204.000,00	239.382,00
U1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	84.000,00	84.000,00
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	4.521.430,00	4.899.829,52
U1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	4.517.930,00	4.896.329,52
U1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	3.500,00	3.500,00
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	25.000,00	35.700,00
U1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	3.000,00	3.000,00
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	22.000,00	32.700,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	161.700,00	334.547,26
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	161.700,00	334.547,26
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	434.686,73	436.814,89
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	409.686,73	409.686,73
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	110.000,00	110.000,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	299.686,73	299.686,73
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	25.000,00	27.128,16
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	25.000,00	27.128,16
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	205.300,00	349.041,05
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	205.300,00	349.041,05
U2.02.01.00.000	Beni materiali	205.300,00	236.591,21
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	16.000,00	18.547,36
U2.02.01.05.000	Attrezzature	1.000,00	1.000,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	188.300,00	217.043,85
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	112.449,84
U2.02.03.02.000	Software	0,00	112.449,84
U2.02.03.04.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.150.000,00	4.430.671,91
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	4.051.870,00	4.332.141,70
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	206.000,00	219.721,29
U7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	6.000,00	6.142,36



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	200.000,00	213.578,93
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.690.870,00	3.944.759,57
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.450.000,00	2.595.432,73
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.240.870,00	1.349.326,84
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	46.000,00	58.657,79
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	45.000,00	57.656,79
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.001,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	109.000,00	109.003,05
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	78.000,00	78.001,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	31.000,00	31.002,05
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	98.130,00	98.530,21
U7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	17.050,00	17.051,00
U7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	17.050,00	17.051,00
U7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	35.080,00	35.083,14
U7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	10.000,00	10.000,14
U7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U7.02.02.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza	25.080,00	25.083,00
U7.02.03.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	45.000,00	45.395,07
U7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	20.000,00	20.001,00
U7.02.03.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Imprese	25.000,00	25.394,07
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	1.000,00	1.001,00
U7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	1.000,00	1.001,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	26.378.036,73	32.614.054,10