



*Consiglio Regionale della Calabria*

X LEGISLATURA  
15<sup>a</sup> Seduta  
Lunedì 28 dicembre 2015

Deliberazione n. 83 (Estratto del processo verbale)

OGGETTO: Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2016–2018.

Presidente: Nicola Irto  
Consigliere - Questore: Giuseppe Graziano  
Segretario: Maria Stefania Lauria

Consiglieri assegnati 31

Consiglieri presenti 26, assenti 5

...omissis...

Il Presidente, dopo la relazione del Consigliere Graziano, nessuno avendo chiesto di intervenire in sede di dichiarazione di voto, pone in votazione il provvedimento e, deciso l'esito – presenti e votanti 26, a favore 21, astenuti 5 – ne proclama il risultato:

"Il Consiglio approva"

...omissis...

IL PRESIDENTE f.to: Irto

IL CONSIGLIERE - QUESTORE f.to: Graziano

IL SEGRETARIO f.to Lauria

E' conforme all'originale.  
Reggio Calabria, 30 dicembre 2015



IL SEGRETARIO  
(AM. Maria Stefania Lauria)



## IL CONSIGLIO REGIONALE

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" e s.m.i. ;

DATO ATTO che, ai sensi dell'articolo 80 del d.lgs 118/2011, le disposizioni di cui al Titolo III si applicano a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con la predisposizione dei bilanci relativi all'esercizio 2015 e successivi;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 1, comma 1, del sopra citato decreto legislativo, dal 1 gennaio 2015 cessano di avere efficacia le disposizioni regionali incompatibili con le norme contenute nello stesso;

### RICHIAMATI:

- l'articolo 10, comma 1, del d.lgs 118/2011, che dispone che il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione;
- l'articolo 67 del d.lgs 118/2011, che, al comma 1, ribadisce che l'autonomia contabile del Consiglio regionale deve essere assicurata dalle Regioni sulla base delle disposizioni statutarie, ed al comma 2 prevede che il Consiglio regionale adotti il medesimo sistema contabile degli schemi di bilancio della Regione, adeguandosi ai principi contabili generali ed applicati al d.lgs 118/2011;

### VISTI:

- i principi contabili applicati e gli schemi di bilancio allegati al d.lgs 118/2011;
- lo schema di bilancio di previsione finanziario per gli anni 2016 – 2018, redatto sulla base degli schemi di cui all'allegato 9 del d.lgs 118/2011;

CONSIDERATO che il bilancio di previsione del Consiglio regionale per il triennio 2016 – 2018 è suddiviso per missioni e programmi ed è stato elaborato in attuazione dei principi di cui al d.lgs 118/2011 e s.m.i., secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del decreto stesso, che di seguito si riepilogano e che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- Entrate per titoli e tipologie;
- Spese per missioni e programmi con suddivisione in titoli;
- Riepilogo per titoli di entrata;



## *Consiglio Regionale della Calabria*

- Riepilogo per titoli di spesa;
- Riepilogo delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2016;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato degli esercizi 2016 – 2018;
- Elenco delle spese obbligatorie;
- Nota integrativa

CONSIDERATO che i documenti contabili del bilancio di previsione del Consiglio regionale prevedono un fabbisogno per le spese di funzionamento di euro 58 milioni per ciascuno degli esercizi 2016, 2017 e 2018;

### VISTI:

- la deliberazione n. 74 del 17 dicembre 2015, con la quale l'Ufficio di Presidenza propone al Consiglio regionale l'approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi 2016 – 2018;
- il Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale;

### PRESO ATTO:

- del parere favorevole al bilancio di previsione del Consiglio per gli esercizi 2016 – 2018 espresso dalla Conferenza dei Capigruppo nella seduta del 22 dicembre 2015, ai sensi dell'articolo 6, comma 4, del Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale;
- della relazione della Commissione Speciale di Vigilanza a corredo del bilancio di previsione del Consiglio per gli esercizi 2016 – 2018, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 6, comma 4, del Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale;
- del verbale n. 83 del 23 dicembre 2015, con il quale il Collegio dei revisori dei Conti della Regione e del Consiglio regionale ha espresso parere favorevole con osservazioni sul bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2016 – 2018;

### DELIBERA

- di approvare il bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi finanziari 2016 – 2018 ed i relativi allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;



*Consiglio Regionale della Calabria*

- di chiedere alla Giunta regionale la somma di euro 58 milioni per il funzionamento del Consiglio regionale per ciascuno degli anni inclusi nel bilancio del Consiglio regionale 2016 – 2018.

F.to: IL CONSIGLIERE-QUESTORE  
(Giuseppe Graziano)

F.to: IL PRESIDENTE  
(Nicola Irto)

E' conforme all'originale.  
Reggio Calabria, 30 dicembre 2015



IL SEGRETARIO  
(Avv. Maria Stefania Lauria)



Consiglio regionale della Calabria

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 83 del 28-12-2015

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Previsioni di competenza	12.584.606,14	347.495,58	1.708,00	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		Previsioni di competenza		-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsioni di competenza		-	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		Previsioni di competenza		-	-	-
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		Previsioni di cassa	937.637,89	-	-	-
<b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	21.996.998,00	previsione di competenza	58.273.527,94	58.143.527,94	58.143.527,94	58.143.527,94
			previsione di cassa	80.270.525,94	80.140.525,94		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	10.017,03	previsione di competenza	302.000,00	302.000,00	302.000,00	302.000,00
			previsione di cassa	312.017,03	312.017,03		



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>							
		22.007.015,03	previsione di competenza	58.595.527,94	58.465.527,94	58.465.527,94	58.465.527,94
			previsione di cassa	80.602.542,97	80.472.542,97		
<b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.852.357,53	previsione di competenza	2.744.180,90	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
			previsione di cassa	4.596.538,43	2.932.357,53		
<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>							
		1.852.357,53	previsione di competenza	2.924.180,90	1.260.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00
			previsione di cassa	4.776.538,43	3.112.357,53		
<b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	38.340,91	previsione di competenza	13.707.300,00	13.707.300,00	13.707.300,00	13.707.300,00
			previsione di cassa	13.745.640,91	13.745.640,91		

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	83.553,17	previsione di competenza previsione di cassa	1.290.000,00 1.373.553,17	1.040.000,00 1.123.553,17	1.040.000,00	1.040.000,00
<b>Totale TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>121.894,08</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>14.997.300,00</b> <b>15.119.194,08</b>	<b>14.747.300,00</b> <b>14.869.194,08</b>	<b>14.747.300,00</b>	<b>14.747.300,00</b>
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>23.981.266,64</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>76.517.008,84</b> <b>100.498.275,48</b>	<b>74.472.827,94</b> <b>98.454.094,58</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>74.472.827,94</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>23.981.266,64</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>89.101.614,98</b> <b>113.082.881,62</b>	<b>74.820.323,52</b> <b>98.801.590,16</b>	<b>74.474.535,94</b>	<b>74.472.827,94</b>

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa Valeria Orlando

IL DIRIGENTE  
Dr. Maurizio Priolo



  
**Consiglio regionale della Calabria**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**SPESE**

**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE**  
**N. 83 del 28-12-2015**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI		
				ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018		
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <sup>(A)</sup></b>			77.578,81	77.578,81	77.578,81	77.578,81		
<b>MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione</b>								
0101	Programma Titolo 1	01 Organi Istituzionali Spese correnti	439.607,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.511.021,17   20.950.628,79	20.540.502,00 143.289,31 51.300,00 20.980.109,62	20.342.502,00   (0,00) (0,00)	20.492.502,00   (0,00) (0,00)
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   (0,00) (0,00)	
	<b>Totale Programma</b>	<b>01 Organi Istituzionali</b>	<b>439.607,62</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>20.511.021,17   20.950.628,79</b>	<b>20.540.502,00 143.289,31 51.300,00 20.980.109,62</b>	<b>20.342.502,00   0,00 0,00</b>	<b>20.492.502,00   0,00 0,00</b>
0102	Programma Titolo 1	02 Segreteria generale Spese correnti	698.159,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.078.303,87  3.416,00 3.776.463,24	2.856.708,00 1.708,00 1.708,00 3.554.867,37	2.856.708,00  (0,00) (0,00)	2.855.000,00  (0,00) (0,00)
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   (0,00) (0,00)	
	<b>Totale Programma</b>	<b>02 Segreteria generale</b>	<b>698.159,37</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>3.078.303,87  3.416,00 3.776.463,24</b>	<b>2.856.708,00 1.708,00 1.708,00 3.554.867,37</b>	<b>2.856.708,00  0,00 0,00</b>	<b>2.855.000,00  0,00 0,00</b>



Consiglio regionale della Calabria  
BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
<b>0103</b> Programma	<b>03</b> Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	967.267,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.883.470,48 (0,00) 7.850.738,13	5.927.000,00 1.959.550,37 (0,00) 6.894.267,65	5.817.000,00 1.726.638,95 (0,00)	5.817.000,00 1.464.988,95 (0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	120.756,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	325.000,00 (0,00) 445.756,25	320.000,00 134.883,42 (0,00) 440.756,25	320.000,00 97.938,89 (0,00)	320.000,00 (0,00) (0,00)
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
<b>Totale Programma</b>	<b>03</b> Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	<b>1.088.023,90</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>7.208.470,48</b> <b>0,00</b> <b>8.296.494,38</b>	<b>6.247.000,00</b> <b>2.094.433,79</b> <b>0,00</b> <b>7.335.023,90</b>	<b>6.137.000,00</b> <b>1.824.577,84</b> <b>0,00</b>	<b>6.137.000,00</b> <b>1.464.988,95</b> <b>0,00</b>
<b>0106</b> Programma	<b>06</b> Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	1.053.968,22	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.885.474,41 (0,00) 2.939.442,63	2.250.000,00 902.997,48 (0,00) 3.303.968,22	2.250.000,00 316.735,97 (0,00)	2.250.000,00 35.148,03 (0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.160.093,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.160.093,83 (0,00) 10.320.187,66	275.000,00 (0,00) (0,00) 0,00	550.000,00 (0,00) (0,00)	500.000,00 (0,00) (0,00)
<b>Totale Programma</b>	<b>06</b> Ufficio tecnico	<b>6.214.062,05</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>7.045.568,24</b> <b>0,00</b> <b>13.259.630,29</b>	<b>2.525.000,00</b> <b>902.997,48</b> <b>0,00</b> <b>8.739.062,05</b>	<b>2.800.000,00</b> <b>316.735,97</b> <b>0,00</b>	<b>2.750.000,00</b> <b>35.148,03</b> <b>0,00</b>



Consiglio regionale della Calabria  
BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI			
				ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	
0110 Programma Titolo 1	10 Risorse umane Spese correnti	8.875.534,07	previsione di competenza	35.307.665,75	27.457.206,77	27.129.419,19	27.029.419,19
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.714.673,70	210.985,80	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	344.079,58	-	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	44.183.199,82	36.332.740,84		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma</b>	<b>10 Risorse umane</b>	<b>8.875.534,07</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>35.307.665,75</b>	<b>27.457.206,77</b>	<b>27.129.419,19</b>	<b>27.029.419,19</b>
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.714.673,70	210.985,80	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	344.079,58	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	44.183.199,82	36.332.740,84		
0111 Programma Titolo 1	11 Altri servizi generali Spese correnti	506.999,11	previsione di competenza	712.646,44	369.027,94	384.027,94	384.027,94
			<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.219.645,55	876.027,05		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma</b>	<b>11 Altri servizi generali</b>	<b>506.999,11</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>712.646,44</b>	<b>369.027,94</b>	<b>384.027,94</b>	<b>384.027,94</b>
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00		
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.219.645,55	876.027,05		
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>17.822.386,12</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>73.863.675,95</b>	<b>59.995.444,71</b>	<b>59.649.657,13</b>	<b>59.647.949,13</b>
			<i>di cui già impegnato*</i>		5.857.102,28	2.403.599,61	1.500.136,98
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	347.495,58	1.708,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	91.686.062,07	77.817.830,83		



Consiglio regionale della Calabria  
BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015				
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	
<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>								
2001	Programma Titolo 1	01	Fondo di riserva Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00
2003	Programma Titolo 1	03	Altri fondi Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00
	Totale Programma	03	Altri fondi	-	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>		<b>Fondi e accantonamenti</b>			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00 0,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

  
**Consiglio regionale della Calabria**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	
					ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>						
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Titolo 7		Spese per conto terzi e partite di giro	97.926,33	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	15.010.360,22 73.999,25 (0,00)	14.747.300,00 46.382,21 (0,00)	14.747.300,00 31.920,55 (0,00)
			previsione di cassa	15.108.286,55		14845226,33		
	<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	<b>97.926,33</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>15.010.360,22 73.999,25 0,00 15.108.286,55</b>	<b>14.747.300,00 46.382,21 0,00 14.845.226,33</b>	<b>14.747.300,00 31920,55 0,00 14.845.226,33</b>
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>			<b>97.926,33</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>15.010.360,22 73.999,25 0,00 15.108.286,55</b>	<b>14747300,00 46.382,21 0,00 14.845.226,33</b>	<b>14747300,00 31.920,55 0,00 14.845.226,33</b>
<b>TOTALE MISSIONI</b>				<b>17.920.312,45</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>89.024.036,17 5.931.101,53 347.495,58 106.944.348,62</b>	<b>74.742.744,71 2.449.981,82 1.708,00 92.663.057,16</b>	<b>74.395.249,13 1.532.057,53 0,00 92.663.057,16</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				<b>17.920.312,45</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>89.101.614,98 5.931.101,53 347.495,58 107.021.927,43</b>	<b>74.474.535,94 2.449.981,82 0,00 92.740.635,97</b>	<b>74.472.827,94 1.532.057,53 0,00 92.740.635,97</b>

  
**Il Responsabile del Procedimento**  
**Dott.ssa Valeria Orlando**



  
**IL DIRIGENTE**  
**Dr. Maurizio Priolo**



**Consiglio regionale della Calabria**  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE  
 N. 83 del 28-12-2015

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI			
				ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			77.578,81	77.578,81	77.578,81	77.578,81	
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	17.822.386,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	73.863.675,95  347.495,58 91.686.062,07	59.995.444,71 5.857.102,28 1.708,00 77.817.830,83	59.649.657,13 2.403.599,61 (0,00)    (0,00)	59.647.949,13 (0,00) (0,00)
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00  (0,00) 150.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	97.926,33	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.010.360,22  (0,00) 15.108.286,55	14.747.300,00 73.999,25 (0,00) 14.845.226,33	14.747.300,00 46.382,21 (0,00)	14.747.300,00 31.920,55 (0,00)
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>17.920.312,45</b>	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>89.024.036,17</b>  347.495,58 106.944.348,62	<b>74.742.744,71</b> 5.931.101,53 1.708,00 92.663.057,16	<b>74.396.957,13</b> 2.449.981,82 -	<b>74.395.249,13</b> 31.920,55 -
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>17.920.312,45</b>	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>89.101.614,98</b>  347.495,58 107.021.927,43	<b>74.820.323,52</b> 5.931.101,53 1.708,00 92.740.635,97	<b>74.474.535,94</b> 2.449.981,82 -	<b>74.472.827,94</b> 31.920,55 -

Il Responsabile del Procedimento  
 Dott.ssa Valeria Orlando



IL DIRIGENTE  
 Dr. Maurizio Priolo



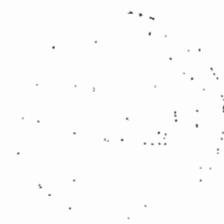
Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE  
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ALLEGATO ALLA D. L. N. 83 del 28-12-2015

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI			
				ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			77.578,81	77.578,81	77.578,81	77.578,81	
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	12.541.536,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	68.528.582,12 347.495,58 81.070.118,16	59.400.444,71 5.722.218,86 1.708,00 71.941.980,75	58.779.657,13 2.305.660,72 (0,00)	58.827.949,13 1.500.136,98 (0,00)
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	5.280.850,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.485.093,83 (0,00) 10.765.943,91	595.000,00 134.883,42 (0,00) 5.875.850,08	870.000,00 97.938,89 (0,00)	820.000,00 (0,00)
<b>TITOLO 7</b>	<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	97.926,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.010.360,22 (0,00) 15.108.286,55	14.747.300,00 73.999,25 (0,00) 14.845.226,33	14.747.300,00 46.382,21 (0,00)	14.747.300,00 31.920,55 (0,00)
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>17.920.312,45</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>89.024.036,17</b> 347.495,58 <b>106.944.348,62</b>	<b>74.742.744,71</b> 5.931.101,53 1.708,00 <b>92.663.057,16</b>	<b>74.396.957,13</b> 2.449.981,82 0,00	<b>74.395.249,13</b> 1.532.057,53 0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>17.920.312,45</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>89.101.614,98</b> 347.495,58 <b>107.021.927,43</b>	<b>74.820.323,52</b> 5.931.101,53 1.708,00 <b>92.740.635,97</b>	<b>74.474.535,94</b> 2.449.981,82 (0,00)	<b>74.472.827,94</b> 1.532.057,53 (0,00)

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa Valeria Orlando



IL DIRIGENTE  
Dr. Maurizio Priolo



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	12.584.606,14	347.495,58	1.708,00	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza		-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza		-	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>		previsioni di competenza		-	-	-
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsioni di cassa	937.637,89	-	-	-
20000	TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i>	22.007.015,03	previsione di competenza previsione di cassa	58.595.527,94 80.602.542,97	58.465.527,94 80.472.542,97	58.465.527,94	58.465.527,94
30000	TITOLO 3 <i>Entrate extratributarie</i>	1.852.357,53	previsione di competenza previsione di cassa	2.924.180,90 4.776.538,43	1.260.000,00 3.112.357,53	1.260.000,00	1.260.000,00
90000	TITOLO 9 <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	121.894,08	previsione di competenza previsione di cassa	14.997.300,00 15.119.194,08	14.747.300,00 14.869.194,08	14.747.300,00	14.747.300,00
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>23.981.266,64</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>76.517.008,84 100.498.275,48</b>	<b>74.472.827,94 98.454.094,58</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>74.472.827,94</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>23.981.266,64</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>89.101.614,98 113.082.881,62</b>	<b>74.820.323,52 98.801.590,16</b>	<b>74.474.535,94</b>	<b>74.472.827,94</b>

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa *Valeria Orlando*

IL DIRIGENTE  
*Dr. Maurizio Priolo*

  
 Consiglio regionale della Calabria  
 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE  
 N. 83 del 28-12-2015

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		937.637,89	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-	- Dissavanzo di amministrazione	77.578,81	77.578,81	77.578,81	77.578,81
Fondo pluriennale vincolato	12.584.606,14	347.495,58	1.708,00	-					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>					<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	81.070.118,16	59.400.444,71	58.779.657,13	58.827.949,13
					- di cui fondo pluriennale vincolato		1708,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	80.602.542,97	58.465.527,94	58.465.527,94	58.465.527,94					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	4.776.538,43	1.260.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	-	-	-	-	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	10.765.943,91	595.000,00	870.000,00	820.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	-	-	-	-	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>85.379.081,40</b>	<b>59.725.527,94</b>	<b>59.725.527,94</b>	<b>59.725.527,94</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>91.836.062,07</b>	<b>59.995.444,71</b>	<b>59.649.657,13</b>	<b>59.647.949,13</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	-	-	-	-	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	15.119.194,08	14.747.300,00	14.747.300,00	14.747.300,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	15.108.286,55	14.747.300,00	14.747.300,00	14.747.300,00
<b>Totale titoli</b>	<b>100.498.275,48</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>106.944.348,62</b>	<b>74.742.744,71</b>	<b>74.396.957,13</b>	<b>74.395.249,13</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>113.082.881,62</b>	<b>74.820.323,52</b>	<b>74.474.535,94</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>107.021.927,43</b>	<b>74.820.323,52</b>	<b>74.474.535,94</b>	<b>74.472.827,94</b>
Fondo di cassa finale presunto	6.060.954,19								

Il Responsabile del Procedimento  
 Dott.ssa Valeria Orlando

IL DIRIGENTE  
 Dr. Maurizio Priolo



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per le Regioni)

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE  
N. 83 del 28-12-2015

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	0,00		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>	(-)	77.578,81	77.578,81	77.578,81
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	347.495,58	1.708,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	59.725.527,94	59.725.527,94	59.725.527,94
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(+)	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 <sup>(3)</sup>	(+)	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	(-)	59.400.444,71	58.779.657,13	58.827.949,13
- di cui fondo pluriennale vincolato		1.708,00	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) <sup>(4)</sup>	(-)	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
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>595.000,00</b>	<b>870.000,00</b>	<b>820.000,00</b>
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 accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)			
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(-)	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	(-)	595.000,00	870.000,00	820.000,00
- 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 positivo)	(+)	0,00		
<b>B) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>595.000,00</b>	<b>870.000,00</b>	<b>820.000,00</b>
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	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
<b>C) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IL DIRIGENTE</b>				
<b>Il Responsabile del Procedimento</b>		<b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dr. Maurizio Priolo

Dott.ssa Valeria Orlando

*[Handwritten signature]*



Consiglio regionale della Calabria

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	- 77.578,81
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	12.584.606,14
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	71.758.200,08
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	74.873.346,36
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	29.664.180,90
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	27.948.140,43
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016</b>	<b>7.675.840,58</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	2.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	5.771.602,34
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 <sup>(1)</sup>	347.495,58
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015<sup>(2)</sup></b>	<b>1.558.742,66</b>

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
<b>Parte accantonata<sup>(3)</sup></b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 <sup>(4)</sup>	0,00
	Fondo rischi soccombenza al 31/12/2014	150.000,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>150.000,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	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 da specificare : Accantonam. Fondo rischi soccombenza per spese legali al 01/01/2016	500.000,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>500.000,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>908.742,66</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 <sup>(7)</sup> :		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	500.000,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>500.000,00</b>

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa Valeria Orlando



IL DIRIGENTE  
Dr. Maurizio Priolo



## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>01 MISSIONE 1 - Servizi Istituzionali, generali e di gestione</b>								
01 Organi Istituzionali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	3.416,00	1.708,00	1.708,00	-	-	-	-	1.708,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse umane	344.079,58	344.079,58	-	-	-	-	-	-
11 Altri servizi generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>347.495,58</b>	<b>345.787,58</b>	<b>1.708,00</b>	-	-	-	-	<b>1.708,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>347.495,58</b>	<b>345.787,58</b>	<b>1.708,00</b>	-	-	-	-	<b>1.708,00</b>

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa Valeria Orlando

IL DIRIGENTE  
Dr. Maurizio Priolo



Consiglio regionale della Calabria  
BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE  
N. 83 del 28-12-2015

Cap/ Art/ Sub	Descrizione Sub	Leggi di riferimento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cap. 1 - Art. 1 - Sub 10	Indennità e rimborsi di cui all'art. 1 L.R. n. 3/1996		2.215.000,00	2.215.000,00	2.215.000,00
Cap. 1 - Art. 1 - Sub 13	Indennità componenti esterni G.R. comma 3 art. 1 L.R. n. 3/1996		600.000,00	600.000,00	600.000,00
Cap. 1 - Art. 1 - Sub 14	Spese per l'esercizio di mandato		2.736.000,00	2.740.000,00	2.740.000,00
Cap. 1 - Art. 1 - Sub 15	Indennità per missioni (art. 9 L.R. n. 3/1996 - Delib. U.P. n. 69/2013)		45.000,00	45.000,00	45.000,00
Cap. 1 - Art. 2 - Sub 20	Indennità per missioni (Deliber. U.P. n. 66/2013)	Art. 24 Statuto	312.000,00	315.000,00	315.000,00
Cap. 1 - Art. 2 - Sub 21	Contributo per noleggio auto ed esercizio di autovettura per lo svolgimento delle funzioni di cui all'art. 2 L.R. n. 1/2013 - Deliberaz. U.P. n. 16/2013	L.R. n. 3/1996 e ss.mm.ii.	225.000,00	225.000,00	225.000,00
Cap. 1 - Art. 3 - Sub 30	Assicurazione contro gli infortuni dei Consiglieri regionali (art. 1 c. 2 L.R. n. 3/1996)	Deliberaz. U.P. n. 16-66-69/2013	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Cap. 1 - Art. 5 - Sub 50	Assegno vitalizio di cui all'art. 14 L.R. n. 3/1996		8.300.000,00	8.400.000,00	8.450.000,00
Cap. 1 - Art. 5 - Sub 51	Reversibilità dell'assegno vitalizio di cui all'art. 24 L.R. n. 3/1996		1.350.000,00	1.400.000,00	1.450.000,00
Cap. 1 - Art. 5 - Sub 52	Restituzione contributi versati di cui all'art. 18 L.R. n.3/1996		505.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 1 - Art. 6 - Sub 60	Irap su indennità		950.000,00	1.000.000,00	1.050.000,00
Cap. 3 - Art. 1 - Sub 90	Contributo finanziamento Gruppi Consiliari (art. 4 comma 1 L.R. 13/2002)		253.000,00	253.000,00	253.000,00
Cap. 3 - Art. 1 - Sub 91	Spese per attività di consulenza specialistica ai gruppi Consiliari (Art. 4 bis L.R. n.13/2002)	Art. 27 comma 4 dello Statuto	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 3 - Art. 1 - Sub 92	Spese per il personale dei gruppi consiliari (Art. 4 bis L.R. n.13/2002)	L.R. n.13/2002	1.123.000,00	1.123.000,00	1.123.000,00
Cap. 3 - Art. 1 - Sub 93	Irap su spese di personale Gruppi consiliari		45.000,00	45.000,00	45.000,00
Cap. 3 Art. 1 - Sub 94	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su spese personale Gruppi consiliari		110.000,00	110.000,00	110.000,00

Cap/ Art/ Sub	Descrizione Sub	Leggi di riferimento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 118	Spese per risoluzione anticipata rapporto di lavoro		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 118	Spese per arretrati anni precedenti a personale a tempo indeterminato		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 119	Spese per straordinario personale a tempo indeterminato		50.000,00	60.000,00	60.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 120	Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato		9.400.000,00	9.350.000,00	9.300.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 121	Rimborsi ad altre P.A. per spese di personale comandato nella S.A. del Consiglio regionale.		-	70.000,00	100.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 122	Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale.		3.751.703,86	3.751.703,86	3.751.703,86
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 123	Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale.		1.370.286,75	1.370.286,75	1.370.286,75
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 124	Spese per arretrati anni precedenti a personale a tempo determinato		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 125	Spese per straordinario personale a tempo determinato		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 126	Spese per il trattamento fisso del personale a tempo determinato		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 127	Indennità e altre compensi corrisposti al personale a tempo determinato (escluse le missioni)		20.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 130	Contributi obbligatori a carico dell'Ente		4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 131	Contributi previdenza complementare		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 132	Contributi per indennità di fine rapporto		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 133	Assegni familiari		75.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 134	Altri contributi figurativi per il personale dipendente		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 135	Irap su spese di personale		1.450.000,00	1.400.000,00	1.350.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 140	Interventi assistenziali per il personale in servizio	L.R. n. 23/1997 e L.R. n. 15/1998	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 180	Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la S.A.		50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 190	Partecipazione a corsi di aggiornamento e formazione		25.000,00	25.000,00	25.000,00

Cap/ Art/ Sub	Descrizione Sub	Leggi di riferimento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 195	Partecipazione a corsi di aggiornamento e formazione obbligatoria (L. n. 676/1994; D. L. n. 81/2008 ...)		25.000,00	25.000,00	25.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 200	Spes per acquisto di vestiario del personale dipendente		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 4 - Art. 1 - Sub 210	Spese per accertamenti sanitari per malattie dei dipendenti		11.428,58	14.428,58	11.428,58
Cap. 4 - Art. 2 - Sub 240	Spese assicurazione dipendenti in missione e personale estraneo all'amministrazione		15.000,00	15.000,00	15.000,00
Cap. 4 - Art. 2 - Sub 269	Indennità di struttura per il personale appartenente ad altre P.A. e comandato presso le Strutt. Spec.		300.000,00	300.000,00	300.000,00
Cap. 4 - Art. 2 - Sub 270	Spese per il personale esterno assegnato presso le Strutt. Spec.		3.850.000,00	3.850.000,00	3.850.000,00
Cap. 4 - Art. 2 - Sub 271	Rimborsi al altre P.A. per spese di personale comandato presso le Strutt. Spec.	L.R. n. 8/96	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Cap. 4 - Art. 2 - Sub 272	Indennità di struttura per il personale di ruolo del Consiglio regionale. assegnato presso le Strutt. Spec.		700.000,00	700.000,00	700.000,00
Cap. 4 - Art. 3 - Sub 160	Compensi per collaborazioni coordinate e a progetto		50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 4 - Art. 3 - Sub 161	Compensi per collaboratori magazine Calabriaonweb		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 4 - Art. 3 - Sub 163	Convenzione Corte dei Conti		100.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 4 - Art. 3 - Sub 164	Finanziamento società in house Portanova Spa	L.R. n. 25/2008 - Convenzioni Rep. N. 649 del 12/03/2015 - N. 777 del 29/12/2014 e N.	2.320.000,00	2.320.000,00	2.320.000,00
Cap. 4 - Art. 4 - Sub 250	Spese per il servizio sostitutivo di mensa		300.000,00	300.000,00	300.000,00
Cap. 4 - Art. 5 - Sub 260	Oneri relativi al pagamento del premio di fine servizio ai dipendenti e giornalisti del Consiglio regionale	L.R. n. 19/1986	-	-	-
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 300	Spese postali		20.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 301	Spese per utenze telefonia fissa		340.000,00	340.000,00	340.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 302	Spese per utenze telefonia mobile		40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 303	Oneri per il servizio di tesoreria		3.000,00	3.000,00	3.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 450	Spese per fornitura energia elettrica		415.000,00	415.000,00	415.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 451	Spese per fornitura di acqua		40.000,00	40.000,00	40.000,00

Cap/ Art/ Sub	Descrizione Sub	Leggi di riferimento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 452	Spese per fornitura di carburanti, combustibili e lubrificanti		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 453	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		200.000,00	200.000,00	200.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 454	Imposta di registro e di bollo		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 5 - Art. 1 - Sub 455	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente (Canone Rai ...)		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 310	Spese per acquisto di giornali, riviste abbonamenti e agenzie di stampa		275.000,00	275.000,00	275.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 311	Spese per Biblioteca: pubblicazioni		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 312	Spese per avvisi legali		25.000,00	25.000,00	25.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 315	Spese per partenariati con enti pubblici e privati (Polo Culturale)		40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 320	Spese per acquisto di libri (Polo culturale)		100.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 330	Spese per ufficio: carta, cancelleria e stampati		140.000,00	140.000,00	140.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 340	Spese per materiale informatico		75.000,00	75.000,00	75.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 341	Spese per costruzione sede nuovi organismi statutari		-	-	-
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 342	Attività di digitalizzazione		70.000,00	70.000,00	70.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 343	Spese per acquisto di attrezzature		30.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 344	Spese per acquisto di personal computer, server e relative periferiche		90.000,00	90.000,00	90.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 345	Manutenzione ordinaria di mobili e arredi d'ufficio		30.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 346	Manutenzione ordinaria di macchine per ufficio		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 350	Acquisto mobili e arredi d'ufficio		200.000,00	200.000,00	200.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 351	Spese funzionamento Co.Re.Com. Calabria	Art. 15 L.R. n. 2/2001	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 352	Indennità Garante per l'infanzia e l'adolescenza	Art. 7 L.R. n. 28/2004	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 353	Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante per l'infanzia e l'adolescenza	Art. 5 L.R. n. 28/2004	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Cap/ Art/ Sub	Descrizione Sub	Leggi di riferimento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 360	Spese per manutenzione ordinaria autovetture		15.000,00	15.000,00	15.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 361	Spese per assicurazione autovetture		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 370	Spese per inserzioni pubblicitarie su quotidiani e riviste e pubblicità istituzionale		75.000,00	75.000,00	75.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 371	Spese per pubblicazioni bandi di gara		15.000,00	15.000,00	15.000,00
Cap. 5 - Art. 2 - Sub 380	Spese per servizi di stampa e rilegatura		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 400	Spese manutenzione ordinaria e gestione immobili del Consiglio regionale.		1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 401	Spese manutenzione ordinaria e gestione impianti e macchinari del Consiglio regionale.		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 405	Spese manutenzione straordinaria sede del Consiglio regionale		275.000,00	550.000,00	500.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 410	Spese per assicurazione immobili		50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 420	Spese di fitto, condominiali e varie dei locali in uso al Consiglio regionale.		50.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 430	Spese di pulizia locali in uso al Consiglio regionale.		900.000,00	900.000,00	900.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 440	Spese di vigilanza locali in uso al Consiglio regionale.		1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Cap. 5 - Art. 3 - Sub 460	Spese per traslochi, trasporti e facchinaggio		30.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 478	Oneri da contenzioso		85.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 479	Compensi per prestazioni professionali e specialistiche		80.000,00	80.000,00	80.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 480	Spese per patrocinio legale		80.000,00	80.000,00	80.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 481	Compensi componenti Co.Re.Com.	Art. 13 c. 1 - 2 L.R. n.2/2001	86.000,00	86.000,00	86.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 484	Rimborsi componenti Co.Re.Com. Calabria	Art. 13 c. 3 L.R. n. 2/2001	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 485	Compensi incarichi art. 2 D. Lgs. n. 81/2008	Art. 2 D. Lgs. 81/2008	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 487	Compensi componenti O.I.V.	Art. 14 D. Lgs. 150/2009	65.000,00	65.000,00	65.000,00

Cap/ Art/ Sub	Descrizione Sub	Leggi di riferimento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 488	Irap sulle prestazioni professionali		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 489	Compensi componenti commissioni gare		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 490	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente per prestazioni professionali		30.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 497	Compensi componenti Collegio di Revisione	Art. 8 L.R. n. 2/2013	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 498	Compensi e rimborsi ai componenti della Commissione Parti Opportunità	Art. 8 L.R. n. 4/1987	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 506	Compensi Garante della Salute	L.R. n. 22/2008	5.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 6 - Art. 1 - Sub 507	Compensi Difensore civico	L.R. n. 4/1985	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Cap. 6 - Art. 2 - Sub 506	Spese per la Conferenza permanente interregionale per il coordinamento delle politiche dell'Area dello Stretto	L.R. 12/2015	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 6 - Art. 5 - Sub 505	Rimborsi componenti Consiglio delle Autonomie Locali	Art. 12 L.R. n. 1/2007	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 8 - Art. 2 - sub 512	Fondo per rischi soccombenza al 31/12/2014 ( derivante dal riaccertamento straordinario dei residui)	Deliberaz. Consiliare n. 43 del 31/08/2015	-	-	-
Quota annua disavanzo di amministrazione anno 2014	Derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	Deliberaz. Consiliare n. 43 del 31/08/2015	77.578,81	77.578,81	77.578,01
	<b>TOTALE SPESE OBBLIGATORIE</b>		<b>54.928.919,19</b>	<b>54.913.919,19</b>	<b>54.940.919,19</b>

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa Valeria Orlando



IL DIRIGENTE  
Dr. Maurizio Priolo





*Consiglio regionale della Calabria*

**NOTA INTEGRATIVA**

**AL**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**



## 1. Introduzione

Il bilancio di previsione finanziario per gli anni 2016-2017-2018 è stato redatto sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126.

Il bilancio di previsione finanziario, di durata di almeno un triennio, ha natura autorizzatoria, costituendo gli stanziamenti di spesa limiti all'assunzione degli impegni.

Risulta pertanto possibile impegnare iniziative previste su annualità successive a quella in corso, purché sussista la copertura finanziaria della spesa.

Il bilancio del primo anno è redatto anche in termini di cassa.

Le entrate sono suddivise per titoli, in base alla fonte di provenienza, e per tipologie, in base alla natura dell'entrata.

Anche l'articolazione del bilancio per la parte spesa è definita dalla legge e non è modificabile.

Ciò allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione e destinazione delle risorse pubbliche alle politiche settoriali, ma anche al fine di garantire la confrontabilità dei dati di bilancio tra le amministrazioni pubbliche. Le spese vengono articolate in missioni e programmi sulla base, rispettivamente, delle funzioni principali esercitate e degli aggregati omogenei di attività. Le spese vengono poi classificate per titoli e per macroaggregati, sulla base della natura della spesa.

L'unità di voto in Consiglio regionale è costituita per l'entrata dalla tipologia e per la spesa dal programma.

Le previsioni di bilancio sono state formulate sulla base della rivisitazione delle politiche di spesa corrente alla luce della necessità di concorrere al mantenimento degli equilibri di finanza pubblica come previsto dal DDL Stabilità 2016, assicurando la copertura delle spese obbligatorie;

Le previsioni di competenza finanziaria sono, inoltre, elaborate in coerenza con il principio generale della competenza finanziaria e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti.

L'esigibilità di ciascuna obbligazione è individuata nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4.2 al D.lgs. n.118/2011.

Le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali di veridicità e coerenza, tenendo conto dei riflessi finanziari delle decisioni descritte nel documento di programmazione, comprese quelle in corso di realizzazione rappresentate dagli impegni già assunti a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate, esigibili negli esercizi considerati.



## 2. Il bilancio di previsione - Entrate

Le entrate armonizzate sono suddivise in:

“Titolo II” – “Trasferimenti correnti”,

“Titolo III” – “Entrate extratributarie”,

“Titolo IX” – “Entrate per conto terzi e partite di giro”

Tali Titoli sono articolati, a loro volta, nelle seguenti tipologie:

### *Titolo II - “Trasferimenti correnti”*

#### *Tipologia 101: “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”*

Rientrano in questa tipologia le somme trasferite dalla Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio regionale; il rimborso del contributo noleggio auto dei componenti della Giunta regionale, i rimborsi INAIL per infortuni sul lavoro e le somme trasferite dall'AGICOM per il finanziamento delle funzioni delegate al Co.RE.Com. Calabria.

#### *Totale previsione di bilancio:*

*esercizio 2016: € 58.143.527,94*

*esercizio 2017: € 58.143.527,94*

*esercizio 2018: € 58.143.527,94*

#### *Tipologia 102: “Trasferimenti correnti da Famiglie”*

Sono comprese in questa tipologia le somme derivanti dalla contribuzione volontaria per il vitalizio degli ex Consiglieri.

#### *Totale previsione di bilancio:*

*esercizio 2016: € 20.000,00*

*esercizio 2017: € 20.000,00*

*esercizio 2018: € 20.000,00*

#### *Tipologia 103: “Trasferimenti correnti da Imprese”*

Sono comprese in questa tipologia le entrate derivanti da rimborsi G.S.E. (impianto fotovoltaico), la restituzione delle spese di pubblicazione gare nonché le entrate derivanti dalla riscossione del canone di gestione servizio bar e ristorazione.

#### *Totale previsione di bilancio:*

*esercizio 2016: € 302.000,00*

*esercizio 2017: € 302.000,00*

*esercizio 2018: € 302.000,00*



### **Titolo III – “Entrate extratributarie”**

#### ***Tipologia 100: “Vendita di beni e servizi provenienti dalla gestione dei beni”***

Sono comprese in tale tipologia le entrate derivanti dalla riscossione dei canoni di locazione delle Sale del Consiglio regionale.

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €. 30.000,00*

*esercizio 2017: €. 30.000,00*

*esercizio 2018: €. 30.000,00*

#### ***Tipologia 300: “Interessi attivi”***

Rientrano in tale tipologia gli interessi attivi maturati sui fondi giacenti presso la Tesoreria del Consiglio e sul c/c acceso dall'Economo.

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €. 150.000,00*

*esercizio 2017: €. 150.000,00*

*esercizio 2018: €. 150.000,00*

#### ***Tipologia 500: “Rimborsi e altre entrate correnti”***

Sono raggruppate in questa tipologia i rimborsi ricevuti per i dipendenti comandati presso altri enti; le somme derivanti dalla restituzione dei fondi dei gruppi consiliari, dai recuperi sulle retribuzioni ed indennità ed incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi.

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €. 1.080.000,00*

*esercizio 2017: €. 1.080.000,00*

*esercizio 2018: €. 1.080.000,00*

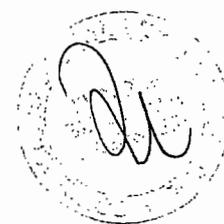
### **Titolo IX” – “Entrate per conto terzi e partite di giro”**

#### ***Tipologia 100: “Entrate per partite di giro”***

Sono comprese gli accantonamenti per i contributi Inail; gli accantonamenti fondi su disposizione dell'autorità giudiziaria; trattenute pignoramenti Equitalia Spa; le trattenute per ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni dei dipendenti, sulle indennità e vitalizi corrisposte ai Consiglieri regionali e sui compensi professionali, le somme svincolate per il pagamento del premio di fine servizio (L.r. n 19/86).

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €.13.707.300,00*



*esercizio 2017: €. 13.707.300,00*

*esercizio 2018: €. 13.707.300,00*

***Tipologia 200: "Entrate per conto terzi"***

Rientrano in tale tipologia le somme per depositi cauzionali e spese contrattuali e le trattenute IVA ai sensi dell'Art. 17 ter D.P.R. 633/72.

***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €.1.040.000,00*

*esercizio 2017: €. 1.040.000,00*

*esercizio 2018: €. 1.040.000,00*

**3. Il bilancio di previsione - Spese**

Gli stanziamenti per le spese sono stati quantificati sulla base delle effettive necessità. In particolare, gli stanziamenti per le indennità ed i vitalizi corrispondono a quelli a legislazione vigente. Le spese per il personale e per il funzionamento dei Gruppi consiliari sono stati calcolati sulla base della L.R. 13/2002. Le spese di personale, ed i relativi oneri riflessi a carico del datore di lavoro, corrispondono alle unità in servizio. Le altre spese di funzionamento del Consiglio regionale sono quantificate sulla base delle obbligazioni giuridiche contratte e da contrarre per garantire il regolare mantenimento delle attività. Le spese per funzioni delegate trovano copertura finanziaria nei contributi in entrata da parte dell'AG.COM.

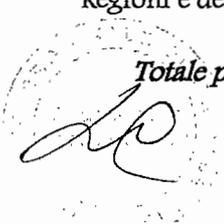
Il bilancio è strutturato in base alla "Missione 1" – "Servizi istituzionali, generali e di gestione" ed alla "Missione 99" – "Servizi per conto terzi e partite di giro", tutte articolate in programmi che vengono di seguito specificati:

***Missione 1 "Servizi istituzionali, Generali e di Gestione"***

***Programma 1 "Organi istituzionali"***

In esso sono raccolte tutte quelle voci di spesa che si riferiscono alle indennità dei consiglieri, dei vitalizi, delle spese istituzionali del Consiglio regionale le spese per il finanziamento dei Gruppi consiliari e le spese per organismi autonomi e comitati, comprese le consulenze. Sono raccolte, altresì, le spese per manifestazioni e la quota di partecipazione alla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee Legislative delle Regioni e delle Province Autonome.

***Totale previsione di bilancio:***



*esercizio 2016: €. 20.540.502,00*

*esercizio 2017: €. 20.342.502,00*

*esercizio 2018: €. 20.492.502,00*

### **Programma 2 "Segreteria Generale"**

Raggruppa le spese per il finanziamento della società in house Portanova S.P.A., quelle derivanti dalle convenzioni stipulate per la nomina di rappresentanti delle Regioni presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e le spese sostenute per il Polo Culturale, compresi gli acquisti di libri e pubblicazione per la biblioteca.

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €. 2.856.708,00*

*esercizio 2017: €. 2.856.708,00*

*esercizio 2018: €. 2.855.000,00*

### **Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato"**

Le voci di spesa sono relative all'amministrazione ed al funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento di beni mobili e di consumo, nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Sono comprese anche le spese per i servizi assicurativi dei Consiglieri regionali, del personale dipendente in missione e degli immobili ed altresì i compensi per i Direttori esecuzione contratti, i Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, i Componenti Commissioni gare ed infine i Componenti dell'O.I.V.

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €. 6.247.000,00*

*esercizio 2017: €. 6.137.000,00*

*esercizio 2018: €. 6.137.000,00*

### **Programma 6 "Ufficio tecnico"**

Comprende le spese per gli interventi di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria di impianti, relative agli immobili che sono sedi istituzionale e degli uffici dell'ente. Sono comprese anche le spese relative all'adeguamento in base alle normative di sicurezza sui luoghi di lavoro ed alle attività del medico competente.

#### ***Totale previsione di bilancio:***

*esercizio 2016: €. 2.525.000,00*



*esercizio 2017: € 2.800.000,00*

*esercizio 2018: € 2.750.000,00*

**Programma 10 "Risorse umane"**

Comprende le spese relative al personale dipendente del Consiglio regionale a qualsiasi titolo, escluso quello relativo ai Gruppi consiliari, incluse le spese relative ai servizi di controlli fiscali e sanitari del personale e quelle per le attività di formazione, qualificazione ed aggiornamento del personale. Inoltre sono comprese i compensi corrisposti al Garante per l'Infanzia e l'Adolescenza, al Garante per la Salute e al Difensore civico.

*Totale previsione di bilancio :*

*esercizio 2016: € 27.457.206,77*

*esercizio 2017: € 27.129.419,19*

*esercizio 2018: € 27.029.419,19*

**Programma 11 "Altri servizi generali"**

Sono riportate le spese per patrocinio legale e le spese da sostenere per le funzioni delegate dall'AG.COM al CO.RE.COM. Calabria.

*Totale previsione di bilancio :*

*esercizio 2016: € 369.027,94*

*esercizio 2017: € 384.027,94*

*esercizio 2018: € 384.027,94*

**MISSIONE 99 "Servizi per conto terzi"**

**Programma 1 "Servizi per conto terzi e partite di giro"**

Comprende le spese per ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali dei dipendenti e delle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, dei vitalizi e dei consulenti. Altre ritenute di natura diversa, sia per applicazione di sentenze dell'autorità giudiziaria che per pignoramenti presso terzi su iniziativa di Equitalia.

*Totale previsione di bilancio :*

*esercizio 2016: € 14.747.300,00*



*esercizio 2017: €. 14.747.300,00*

*esercizio 2018: €. 14.747.300,00*

Le previsioni del Titolo I "Spese correnti" ammontano rispettivamente a:

esercizio 2016: €. 59.400.444,71

esercizio 2017: €. 58.779.657,13

esercizio 2018: €. 58.827.949,13

Le previsioni del Titolo I "Spese in conto capitale" ammontano rispettivamente a:

esercizio 2016: €. 595.000,00

esercizio 2017: €. 870.000,00

esercizio 2018: €. 820.000,00

#### **4. Partecipazioni**

Il Consiglio regionale detiene esclusivamente la partecipazione nella società in house "Portanova S.p.A. costituita con la L.R. n. 25 del 08/08/2008 a totale capitale regionale. Con Deliberazione n. 70 del 07.07.2008 l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale ha approvato lo Statuto della società in house "Portanova" S.p.A..

Risultano sottoscritte le seguenti convenzioni:

- rep. 224 del 11/11/2009 avente ad oggetto i servizi di accoglienza e di call center, il supporto a funzioni tecniche e di controllo degli impianti, il servizio di resocontazione dei lavori degli organi del Consiglio, il supporto in materia informatica di gestione ed implementazione del sito web del Consiglio ed i servizi di supporto alla gestione della biblioteca e del patrimonio storico-bibliografico;
- rep. n. 649 del 12- marzo 2014, che modifica l'art. 5 della convenzione madre del 30 ottobre 2009;
- rep. n. 777 del 29 dicembre 2014, relativa ai servizi di gestione della sala regia, le attività di supporto alle sale di rappresentanza, le attività di piccola manutenzione strettamente legate al monitoraggio ed alla gestione della sala regia, i servizi relativi all'attività di sbobinatura degli atti consiliari,
- rep. n.783 del 30 dicembre 2014 per il potenziamento dei servizi di Accoglienza e call Center.

Il Corrispettivo - previsto dall'art. 5 della convenzione rep. N. 649 del 12/03/2014, dall'art. 5 della convenzione rep. N. 777 del 29/12/2014 e dall'art. 5 della convenzione rep . 783 del 30/12/2014 - è basato sulla rendicontazione mensile presentata dalla società relativa alle spese di personale, a alle spese di funzionamento, compresi oneri ed IVA.

L'importo del bilancio di previsione assestato 2015 è stato pari ad €. 2.500.000,00

L'importo inserito nel bilancio 2016-2018 è pari ad €. 2.320.0000,00, diminuito rispetto all'esercizio precedente del 12% delle spese di personale come previsto nella deliberazione di adozione delle misure previste dal cosiddetto decreto SalvaRoma.

## 5. Vincoli di finanza pubblica

Il D.L. 31 maggio 2010, n.78, all'art. 6, prevede limiti per le spese di: studi e incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, missioni, attività di formazione, acquisto, manutenzione e noleggio di autovetture.

Tali limiti sono posti con riferimento alla spesa effettuata nell'anno 2009.

Inoltre, l'articolo 5 del D.L. 6 luglio 2012, n.95 prevede ulteriori limiti per le spese relative all'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio delle autovetture con riferimento alla spesa sostenuta nell'anno 2011.

L'art. 1 del D.L. 31 agosto 2013, n.101 definisce le modalità calcolo del limite della spesa sopra citato e riduce ulteriormente la spesa annua per studi e incarichi di consulenza rispetto al limite del 2014.

Il D.L. 24 aprile 2014, n. 66 detta ulteriori disposizioni in merito alle spese per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione continuata e continuativa (art. 14) e per le spese per autovetture (art. 15).

Gli stanziamenti di spesa del bilancio 2016-2018, rilevanti ai fini del contenimento delle spese previste dalle norme succitate, sono stati quantificati tenendo conto del limite complessivo massimo di spesa ammissibile, in quanto le disposizioni di cui al d.l. n. 78/2010 non si applicano in via diretta alle regioni, per le quali costituiscono disposizioni di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica (sentenza Corte costituzionale n. 139 del 4 giugno 2012).

Tipologia di spesa	Spesa	Limite	Previsione 2016-2018
Incarichi di studio e consulenza	400.000,00	58.800,00	<b>1.114.000,00</b>
Relazioni pubbliche, convegni, mostre e rappresentanza	2.008.714,70	1.606.971,76	
Missioni	108.353,44	54.176,72	
Mobili e arredi	579.916,54	115.983,31	
Manutenzione e gestione autovetture	50.000,00	10.000,00	
Contratti di locazione	169.642,24	144.195,90	
Formazione	26.685,50	13.342,75	
<b>Totale</b>	<b>3.343.626,92</b>	<b>2.003.127,69</b>	



## 6. Criteri di valutazione

Per la predisposizione del bilancio stesso sono state rispettate le direttive di massima dell'Ufficio di Presidenza, gli indirizzi del Segretario Generale nonché i fabbisogni dei Settori e Servizi, dettagliatamente esposti dai vari Dirigenti.

In particolare, gli stanziamenti per le indennità ed i vitalizi corrispondono a quelli a legislazione vigente; le spese per il personale e per il funzionamento dei Gruppi consiliari sono stati calcolati sulla base della L.R. 13/2002; le spese di personale, ed i relativi oneri riflessi a carico del datore di lavoro, corrispondono alle unità di personale in servizio. Le altre spese di funzionamento del Consiglio regionale sono quantificate sulla base delle obbligazioni giuridiche contratte e da contrarre per garantire il regolare mantenimento delle attività. Le spese per funzioni delegate trovano copertura finanziaria nei contributi in entrata da parte dell'AG.COM.

I fondi richiesti alla Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio regionale ammontano ad €.58.000.000,00, come la previsione assestata dell'esercizio 2015.

Il Fondo crediti dubbia esigibilità non è stato costituito poiché, secondo quanto previsto nel principio contabile della competenza potenziata, le entrate derivanti da crediti commerciali del Consiglio regionale sono costituite esclusivamente dall'affitto del locale adibito a bar e ristorazione, il cui importo annuo è pari ad €. 22.000,00 e, ad oggi, i pagamenti sono stati effettuati regolarmente.

Il Responsabile del Procedimento  
Dott.ssa Valeria Orlando

IL DIRIGENTE  
Dr. Maurizio Priolo





*Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI  
Ufficio Commissione di vigilanza

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DEL BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO  
REGIONALE DELLA CALABRIA PER GLI ESERCIZI 2016 - 2018

In data 21 dicembre 2015, il Settore Segreteria Assemblea e Affari Generali con nota prot. 56953 ha trasmesso all'Area Assistenza Commissioni la proposta di provvedimento amministrativo n. 105/10 di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza recante: "Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2016 - 2018".

L'art. 6, co. 4, del nuovo Regolamento interno di amministrazione e contabilità del consiglio regionale della Calabria (R.I.A.C.), approvato con delibera del Consiglio regionale n. 123 del 2011, stabilisce, infatti, che il progetto di bilancio preventivo deve essere presentato al Consiglio dall'Ufficio di Presidenza insieme, tra l'altro, alla relazione della Commissione di vigilanza.

La predisposizione di un autonomo bilancio di previsione del Consiglio regionale è espressione dell'autonomia contabile dell'assemblea regionale sancita dall'art. 23 dello Statuto della Regione Calabria (l.r. 19 ottobre 2004, n. 25). L'autonomia finanziaria e contabile del Consiglio, sia pur nei limiti dello Statuto e delle leggi vigenti, è affermata anche dall'art. 59 della l.r. 4 febbraio 2002, n. 8 ("Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione Calabria").

Lo stanziamento complessivo del bilancio preventivo annuale del Consiglio è comunque incluso nel bilancio di previsione della Regione (art. 23 dello Statuto e art. 132 del vigente Regolamento interno del Consiglio, approvato con D.C.R. 27 maggio 2005, n. 5).

Di conseguenza, il Consiglio deve approvare il proprio bilancio di previsione prima dell'approvazione del bilancio di previsione della Regione (art. 6, c. 4, del R.I.A.C.).

La procedura di formazione del bilancio preventivo consiliare è stabilita dall'art. 6 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio. Tale norma prevede che l'Ufficio di presidenza, una volta deliberata la proposta del bilancio di previsione annuale, la trasmetta, con i prescritti pareri e relazioni, all'Assemblea regionale, la quale procede all'approvazione del documento.



## *Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI  
Ufficio Commissione di vigilanza

---

Il bilancio di previsione finanziario per gli anni 2016-2017-2018 è stato redatto sulla base dei modelli previsti dal D. lgs. 118/2011 come modificato dal d. lgs. 126 del 10 agosto 2014. L'art. 67 del D. lgs. 118/2011 ribadisce l'autonomia contabile del Consiglio regionale che deve essere assicurata dalle Regioni, sulla base delle disposizioni statutarie; inoltre ai sensi del comma 2 del medesimo articolo il Consiglio adotta il medesimo sistema contabile degli schemi di bilancio della Regione, adeguandosi ai principi generali e applicati allegati al d. lgs. 118/2011.

L'armonizzazione, obbligatoria a partire dall'1.1.2015, secondo il modello parallelo tra "vecchi" e "nuovi" schemi di bilancio, nasce dalla sempre crescente esigenza, manifestata fortemente soprattutto in sede comunitaria, di avere un sistema di regole contabili uniformi al fine di disporre di dati di bilancio omogenei e confrontabili per il consolidamento dei conti della P. A. ed il loro monitoraggio in fase di previsione, gestione e rendicontazione.

La nuova struttura del bilancio di previsione del Consiglio regionale tende ad assicurare una maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse e la destinazione delle stesse, configurandosi come agevole strumento per la verifica dei generali equilibri di bilancio.



## *Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI  
Ufficio Commissione di vigilanza

---

Esaminando i documenti del bilancio di previsione del Consiglio regionale 2016-2018, si afferma che esso contiene tutti gli schemi previsti dall'allegato 9 del D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011:

- bilancio entrate per titoli e tipologia,
- bilancio spese per missioni e programmi con suddivisione in titoli,
- riepilogo per titoli di entrata,
- riepilogo per titoli di spesa,
- riepilogo delle spese per missioni,
- quadro generale riassuntivo,
- equilibri di bilancio,
- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2016),
- composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato degli esercizi 2016-2017-2018,
- elenco delle spese obbligatorie,
- nota integrativa.

✦ ✦

*Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI  
Ufficio Commissione di vigilanza

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva delle entrate articolate in titoli in base alla fonte di provenienza e tipologie in base alla natura dell'entrata:

**ENTRATE**

Esercizio 2016	2017	2018
<b>TITOLO II – Trasferimenti correnti</b>		
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (somme trasferite dalla Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio regionale, rimborso del contributo noleggio auto dei componenti della Giunta regionale, rimborsi INAIL per infortuni sul lavoro, somme trasferite dall'AGICOM per il finanziamento delle funzioni delegate al Co. RE. Com. Calabria)		
58.143.527,94	58.143.527,94	58.143.527,94
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da famiglie (somme derivanti dalla contribuzione volontaria per il vitalizio degli ex consiglieri)		
20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese (rimborsi impianto fotovoltaico, restituzione spese di pubblicazione gare, riscossione del canone di gestione servizio bar e ristorazione)		
302.000,00	302.000,00	302.000,00
<b>TITOLO III – Entrate extratributarie</b>		
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi provenienti dalla gestione dei beni (riscossione dei canoni di locazione delle sale del Consiglio regionale)		
30.000,00	30.000,00	30.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi (maturati sui fondi giacenti presso la Tesoreria del Consiglio e sul c/c acceso dall'Economo)		
150.000,00	150.000,00	150.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti (ricevuti per i dipendenti comandati presso altri enti, restituzione dei fondi dei gruppi consiliari, recuperi sulle retribuzioni, indennità ed incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi)		
1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
<b>TITOLO IX – Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		
Tipologia 100: Entrate per partite di giro (accantonamenti per contributi Inail, accant. fondi su disposizione dell'autorità giudiziaria, trattenute pignoramenti Equitalia Spa, trattenute per ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni, sulle indennità e vitalizi corrisposte ai consiglieri regionali)		
13.707.300,00	13.707.300,00	13.707.300,00
Tipologia 200: Entrate per conto terzi (somme per depositi cauzionali e spese contrattuali, trattenute IVA – art. 17 ter D.P.R. 633/72)		
1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>		
74.472.827,94	74.472.827,94	74.472.827,94
<b>+ FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</b>		
347.495,58	1.708,00	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>		
74.820.323,52	74.474.535,94	74.472.827,94

✦ ✦

*Consiglio regionale della Calabria*

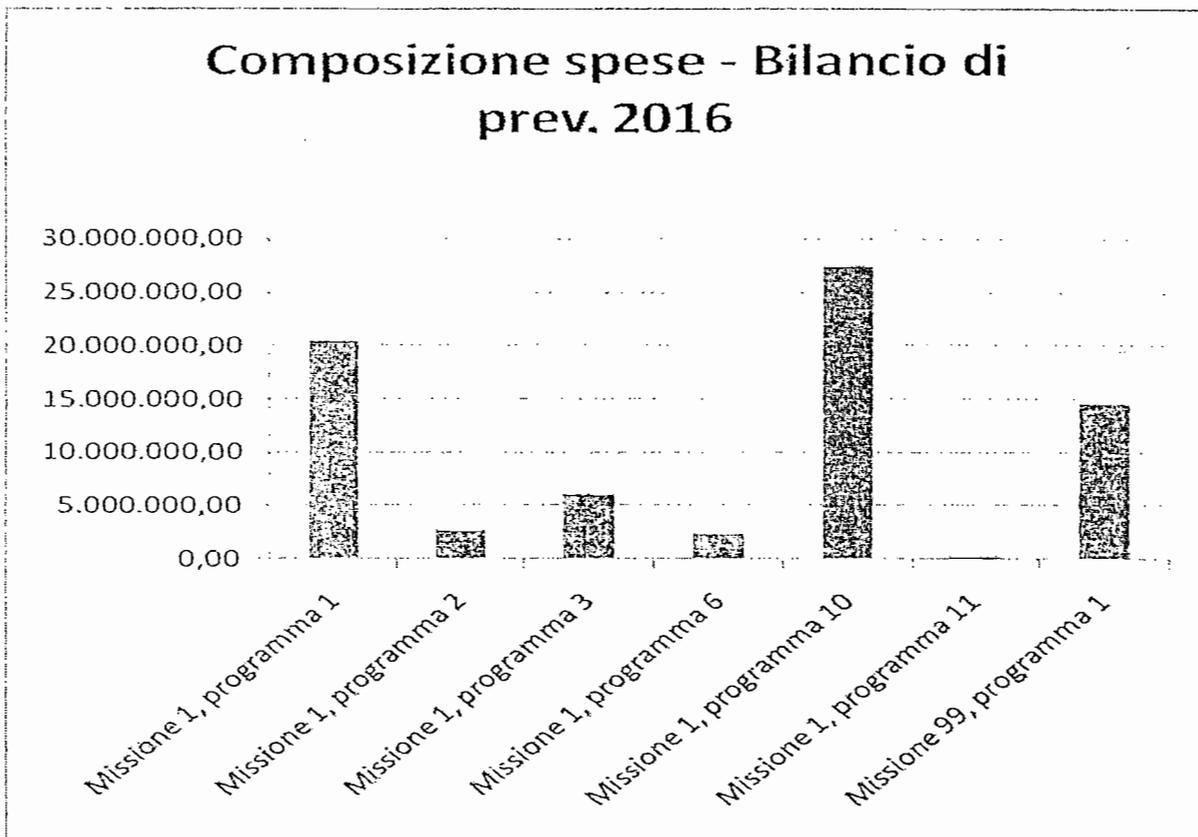
AREA ASSISTENZA COMMISSIONI  
Ufficio Commissione di vigilanza

Invece per quanto riguardano le spese, il bilancio è articolato in missioni sulla base delle funzioni principali esercitate e in programmi sulla base degli aggregati omogenei di attività. Le spese vengono poi classificate per titoli e per macroaggregati, sulla base della natura della spesa.

SPESE

2016	2017	2018
<b>MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
Programma 1: Organi istituzionali (indennità consiglieri, vitalizi, spese istituzionali, fianziam. Gruppi consiliari, spese per organismi autonomi e comitati, consulenze, manifestazioni)		
20.540.502,00	20.342.502,00	20.492.502,00
Programma 2: Segreteria generale (finanziam. Società in house Portanova Spa, convenzione per la nomina di rappresentanti della Regione presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti, Polo Culturale)		
2.856.708,00	2.856.708,00	2.855.000,00
Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (approvvigionamento di beni mobili e di consumo, di servizi di uso generale, spese per i servizi assicurativi dei consiglieri regionali, compensi per i direttori esecuzione contratti, per i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, componenti Commissioni gare e dell'OIV)		
6.247.000,00	6.137.000,00	6.137.000,00
Programma 6: Ufficio tecnico (spese per programm., progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria di impianti, relative agli immobili che sono sedi istituzionale e degli uffici dell'ente)		
2.525.000,00	2.800.000,00	2.750.000,00
Programma 10: Risorse umane (personale dipendente del Consiglio regionale, spese per i servizi assicurativi dei consiglieri regionali, spese relative ai servizi di controlli fiscali e sanitari del personale, compensi al Garante per l'Infanzia e l'Adolescenza, al Garante per la Salute e al Difensore civico)		
27.457.206,77	27.129.419,19	27.029.419,19
Programma 11: Altri servizi generali (spese per patrocinio legale e per le funzioni delegate dall'AG.COM al CO.RE.COM. Calabria)		
369.027,94	384.027,94	384.027,94
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		
Programma 1 Servizi per conto terzi e partite di giro (spese per ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali dei dipendenti, indennità ai consiglieri regionali, vitalizi e dei consulenti, altre ritenute di natura diversa)		
14.747.300,00	14.747.300,00	14.747.300,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>		
74.742.744,71	74.396.957,13	74.395.249,13
<b>+ DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (all'inizio dell'esercizio 2015)</b>		
77.578,81	77.578,81	77.578,81
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		
74.820.323,52	74.474.535,94	74.472.827,94

Per visualizzare meglio i dati delle spese, si riporta di seguito la rappresentazione grafica della composizione delle spese per l'anno 2016.



✦ ✦

*Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI  
Ufficio Commissione di vigilanza

Fra gli allegati obbligatori del nuovo bilancio di previsione c'è anche la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto di riferimento del bilancio di previsione – all'inizio dell'esercizio 2016 la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015.

Dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto di riferimento del bilancio di previsione – all'inizio dell'esercizio 2016 - si evince che lo stesso ammonta a € 1.545.682,44 mentre all'inizio dell'esercizio 2015 si è registrato un disavanzo pari a € 77.578,81.

Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	- 77.578,81
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	+ 12.584.606,14
Entrate già accertate nell'esercizio 2015	+ 71.758.200,08
Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	- 74.873.346,36
Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	- 29.664.180,90
Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	+ 27.948.140,43
<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016</b>	<b>+ 7.675.840,58</b>
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	+ 2.000,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	- 5.771.602,34
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015	- 347.495,58
<b>Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>	<b>1.558.742,66</b>

Si precisa che il Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015 proviene dalla revisione straordinaria dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'articolo 3, comma 7, del D. Lgs n. 118/2011, relativi agli anni 2014 e precedenti alla data del 31.12.2014. La norma prevede che le amministrazioni pubbliche provvedano, al riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi riportati nelle scritture contabili alla data del 1 gennaio 2015, al fine di adeguarli al principio generale della competenza finanziaria "potenziata". Il suddetto principio dispone che le spese, a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate, siano imputate agli esercizi nei quali le obbligazioni passive vengono a scadenza e che le entrate siano imputate negli esercizi finanziari nei quali il diritto di credito viene a scadenza.

*Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI

Ufficio Commissione di vigilanza

Infatti, con Deliberazione n. 24 del 26 maggio 2015 dell'Ufficio di Presidenza sono stati eliminati e definitivamente cancellati residui attivi di €28.000.000,00 in quanto non correlati a obbligazioni giuridiche attive perfezionate e residui passivi per €16.941,50 in quanto non correlati a obbligazioni giuridiche passive perfezionate. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di esito incerto e d'incerta collocazione temporale - che è stata una delle maggiori criticità dei bilanci del passato - pertanto, non trova più spazio nel nuovo bilancio.

Dalla succitata deliberazione si evince altresì che l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità non è stato fatto, poiché tutti i residui attivi conservati, dopo l'operazione di riaccertamento straordinario, non evidenziano le caratteristiche indicate nel principio contabile indicato nell'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. Infatti, nella nota integrativa viene poi precisato che "le entrate derivanti da crediti commerciali del Consiglio regionale sono costituite esclusivamente dall'affitto del locale adibito a bar e ristorazione, il cui importo annuo è pari ad € 22.000,00 e, ad oggi, i pagamenti sono stati effettuati regolarmente."

È stato invece effettuato l'accantonamento della somma di € 150.000,00 per rischi spese legali, a seguito della ricognizione del contenzioso effettuata dal Servizio Legale e da una valutazione sui rischi di soccombenza, come previsto dal punto 5.2 del principio contabile 4/2 lettera h), fermo restando la possibilità, in occasione dell'approvazione dei prossimi bilanci di previsione, di incrementare l'importo accantonato. Infatti, dopo aver sottratto dal risultato di amministrazione presunto la somma di € 150.000,00 (Fondo rischi soccombenza al 31.12.2014) e in più la somma di € 500.000,00 che è il nuovo accantonamento fondo rischi soccombenza per spese legali al 1/1/2016, rimane **la parte disponibile del presunto avanzo di amministrazione: € 908.742,66.**

Naturalmente, tale somma è solamente **presunta**, poiché la proposta di bilancio di previsione 2016-2018 viene presentata prima dell'approvazione del Conto consuntivo 2015; al momento, pertanto, non si dispone del dato dell'avanzo di amministrazione del 2015 accertato ai sensi di legge.

Per affrontare il bilancio di previsione, dunque, il Consiglio regionale chiede alla Giunta regionale, per ciascuno degli anni inclusi nel bilancio 2016-2018, la somma di euro 58.000.000,00

*Consiglio regionale della Calabria*

AREA ASSISTENZA COMMISSIONI

Ufficio Commissione di vigilanza

per come stabilito dal comma 3 dell'art. 6 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale. Tale somma è in decremento rispetto agli anni precedenti. Infatti, nel 2014 è stata richiesta la somma pari a € 62.000.000,00 mentre nel 2015 tale somma era pari a € 59.200.000,00. Se invece prendiamo le somme accertate nel conto consuntivo, si precisa che mentre la spesa effettivamente sostenuta dal Consiglio regionale per il proprio funzionamento nell'esercizio 2014 è stata pari a € 61.607.010,50, tale somma nel consuntivo 2015 non sarà superiore a € 58.000.000,00. Si tratta di una riduzione della spesa pari a € 3.607.010,5.

Mentre quanto riguarda il pareggio di bilancio, esso ammonta a € 81.118.827,94 per l'anno 2014, € 75.750.827,94 per il 2015 e infine € 74.472.827,94 per il 2016.

Inoltre, si fa presente che con nota prot. 57676 del 24/12/2015 il Settore Segreteria Assemblea ha trasmesso all'Area Assistenza Commissioni – Ufficio Commissione di vigilanza il parere favorevole alla proposta di bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2016-2018 del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Calabria.



Prot. n. 364 del 23/12/2015

## Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Calabria

### Verbale n. 83

#### PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER GLI ESERCIZI 2016-2018

L'anno duemilaquindici il giorno 23 del mese di dicembre alle ore 09,00 presso il Consiglio Regionale della Calabria sito in Via Cardinale Portanova snc a Reggio Calabria, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Calabria.

Sono presenti, anche con mezzi telematici, nelle rispettive qualità:

- la prof.ssa Filomena Maria Smorto – Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
- il dott. Alberto Porcelli - componente del Collegio dei Revisori dei Conti
- il dott. Francesco Malara - componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Collegio dei Revisori, premesso che nelle riunioni del 21 e 22 dicembre 2015, e di quella odierna ha:

- *esaminata* la proposta di bilancio di previsione del Consiglio Regionale per gli esercizi 2016-2018, unitamente agli allegati;
- *chiarito* che nel suo operato si è uniformato alla deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 123 del 01 agosto 2011 "Regolamento Interno ed Amministrazione di Contabilità del Consiglio Regionale", ed al D.Lgs. 118/2011;

all'unanimità, sulla base e per le motivazioni contenute nell'allegata relazione, esprime :

#### **parere favorevole**

alla proposta di bilancio di previsione del Consiglio Regionale per gli esercizi 2016-2018, deliberata dall'Ufficio di Presidenza il 17 dicembre 2015 al n. 74, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori, conclusa la riunione, redige il presente verbale, che viene letto e sottoscritto alle ore 11,00 e successivamente trasmesso:

- al Presidente del Consiglio regionale;
- al Presidente della Giunta regionale della Calabria;
- al Dirigente Generale del Dipartimento Bilancio della Giunta regionale e del Consiglio regionale;
- al Segretario Generale della Giunta regionale e del Consiglio regionale;
- al Presidente della sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

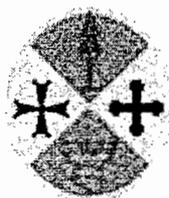
**Il Collegio dei Revisori dei Conti  
della Regione Calabria**

F.to

Prof.ssa Filomena Maria Smorto

Dott. Alberto Porcelli

Dott. Francesco Malara



*Collegio dei Revisori dei Conti  
della Regione Calabria*

RELAZIONE

SUL BILANCIO DI PREVISIONE DEL

CONSIGLIO REGIONALE

PER GLI ESERCIZI 2016-2018

*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

*Prof.ssa Filomena Maria Smorto (Presidente)*

*Dott. Alberto Porcelli (Componente)*

*Dott. Francesco Malara (Componente)*

I sottoscritti prof.ssa Filomena Maria Smorto, dott. Alberto Porcelli e dott. Francesco Malara, Revisori dei Conti nominati con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale n. 411 del 7 ottobre 2014, hanno ricevuto:

➤ in data 18 dicembre 2015 con prot. n. 355, la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale della Calabria n. 74 del 17 dicembre 2015 "bilancio di previsione del Consiglio Regionale per gli esercizi 2016-2018" trasmesso in data 18 dicembre 2015 con prot. n. 56691, con la seguente documentazione allegata:

1. Quadri generali riassuntivi del Bilancio di previsione del Consiglio Regionale per gli esercizi 2016-2018;
2. Nota integrativa;
3. Riepilogo generale delle spese per missioni;
4. Riepilogo generale delle entrate e delle spese per titoli;
5. Prospetto equilibri di bilancio;
6. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
7. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio;
8. Elenco spese obbligatorie.

*considerato che:*

- nella bozza di Bilancio e nella relazione al Bilancio del Consiglio Regionale riferentesi all'anno 2016, è stato previsto un fabbisogno per le spese di funzionamento di euro 58.000.000,00;
  - il Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio Regionale all'art. 6, comma 4, stabilisce che la bozza di bilancio debba essere accompagnata dal parere della Conferenza dei Capigruppo e della relazione del Commissione Speciale di Vigilanza;
  - la Giunta Regionale ha approvato la proposta di legge di bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, in data 16 dicembre 2015 con delibera n. 539;
-

- la stessa Giunta nella proposta di legge di bilancio ha indicato quale fondo di dotazione per spese di funzionamento del Consiglio Regionale la somma di euro 58.000.000,00;

*evidenziato che* non sono stati trasmessi i documenti previsti obbligatoriamente, quali allegati alla proposta di bilancio preventivo dall'art. 6 del Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio Regionale:

- a) Parere della Conferenza dei Capigruppo
- b) Relazione della Commissione Speciale di Vigilanza
- c) Indicazione degli obiettivi assegnati alle varie strutture organizzative
- d) Criteri adottati per la formulazione delle previsioni
- e) Indicazione dei fabbisogni di beni e servizi e di eventuali assunzioni di personale
- f) Indicatori di efficacia, economicità ed efficienza per la valutazione dei risultati.

*e, nel merito, rilevato:*

- che non è stato istituito il Fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto, come dichiarato dall'Amministrazione nella Nota integrativa, secondo quanto previsto nel principio contabile della competenza potenziata, le entrate derivanti da crediti commerciali sono costituite esclusivamente dall'affitto del locale adibito a bar e ristorazione, il cui importo annuo è pari ad € 22.000,00 e i pagamenti sono stati effettuati tutti regolarmente;
- che è stata verificata la quadratura di bilancio e i relativi equilibri, come da prospetti che di seguito si riportano:

ENTRATE	2016	2017	2018	USCITE	2016	2017	2018
<b>t. II</b>				<b>MISSIONE 1</b>			
p. 101	58.143.527,94	58.143.527,94	58.143.527,94	PROGRAMMA1	20.540.502,00	20.342.502,00	20.492.502,00
p. 102	20.000,00	20.000,00	20.000,00	PROGRAMMA2	2.856.708,00	2.856.708,00	2.855.000,00
p. 103	302.000,00	302.000,00	302.000,00	PROGRAMMA3	6.247.000,00	6.137.000,00	6.137.000,00
<b>totale</b>	<b>58.465.527,94</b>	<b>58.465.527,94</b>	<b>58.465.527,94</b>	PROGRAMMA 6	2.525.000,00	2.800.000,00	2.750.000,00
				PROGRAMMA 10	27.457.206,77	27.129.419,19	27.029.419,19
<b>t. III</b>				PROGRAMMA 11	369.027,94	384.027,94	384.027,94
p. 100	30.000,00	30.000,00	30.000,00	<b>totale</b>	<b>59.995.444,71</b>	<b>59.649.657,13</b>	<b>59.647.949,13</b>
p. 300	150.000,00	150.000,00	150.000,00				
p. 500	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	<b>MISSIONE 99</b>			
<b>totale</b>	<b>1.260.000,00</b>	<b>1.260.000,00</b>	<b>1.260.000,00</b>	PROGRAMMA1	14.747.300,00	14.747.300,00	14.747.300,00
				DISAVANZO	77.578,81	77.578,81	77.578,81
<b>Entrate nali</b>	<b>59.725.527,94</b>	<b>59.725.527,94</b>	<b>59.725.527,94</b>	<b>totale generale</b>	<b>74.820.323,52</b>	<b>74.474.535,94</b>	<b>74.472.827,94</b>
<b>tolo IX</b>							
p. 100	13.707.300,00	13.707.300,00	13.707.300,00				
p. 200	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00				
<b>totale</b>	<b>14.747.300,00</b>	<b>14.747.300,00</b>	<b>14.747.300,00</b>				
<b>totale entrate</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>74.472.827,94</b>	<b>74.472.827,94</b>				
FPV	347.495,58	1.708,00	0,00				
<b>totale generale</b>	<b>74.820.323,52</b>	<b>74.474.535,94</b>	<b>74.472.827,94</b>				

Equilibri			
Entrate	2016	2017	2018
Entrate nali	59.725.527,94	59.725.527,94	59.725.527,94
FPV	347.495,58	1.708,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>60.073.023,52</b>	<b>59.727.235,94</b>	<b>59.725.527,94</b>
<b>Uscite</b>			
Missione 1	59.995.444,71	59.649.657,13	59.647.949,13
Disavanzo	77.578,81	77.578,81	77.578,81
<b>Totale</b>	<b>60.073.023,52</b>	<b>59.727.235,94</b>	<b>59.725.527,94</b>
<b>Di erenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- che sono stati riscontrati, a seguito di richiesta effettuata al Settore Bilancio e Ragioneria, i seguenti chiarimenti:

1) La voce "Introiti diversi ed entrate eventuali" comprende:

- restituzione fondo cassa economale non utilizzato al 31/12 (che costituisce la maggior parte dell'importo - nell'anno 2015 è stata incassata la somma di €. 423.195,00 circa)
- somme residue sul c/c dell'economista in sede di chiusura del c/c;
- somme trattenute al pignorato per la dichiarazione di terzo effettuata dal C.R. davanti al Giudice per le somme che eroga

- 
- ai dipendenti, alle persone addette alle strutture speciali, ai consiglieri ed ex consiglieri regionali
- altre somme da incassare che non trovano collocazione nei sub articoli istituiti nel bilancio del consiglio regionale;
- 2) L'elenco dei residui del titolo III tip. 500 sono rappresentati da:
- € 1.837.004,53 per rimborsi emolumenti per personale comandato presso altre amministrazioni (di cui il 99,9% è della Giunta regionale e riguardano gli esercizi 2011-2014; e nell'esercizio 2016 sarà attivata la procedura per l'eliminazione di tali residui attivi con contestuale compensazione dei residui passivi nei confronti della stessa);
  - € 15.353,00 per recuperi su dipendenti;
- 3) L'elenco dei crediti che non sono stati inseriti nel FCDE è il seguente:
- € 22.000,00 si riferisce esclusivamente al credito nei confronti della società che gestisce il servizio "Bar e ristorazione" del Consiglio regionale per l'affitto dei locali, come indicato nella nota integrativa (tit. II tip. 103);
  - € 250.000,00 per entrate da G.S.E. che saranno accertate per cassa;
  - € 30.000,00 per entrate derivanti dall'utilizzo delle sale di rappresentanza del C.R., che saranno accertate per cassa, come gli anni precedenti. (tit III tip. 100);
  - € 400.000,00 per entrate derivanti da rimborsi per comandi di personale interno presso altre amministrazioni (titolo III tip. 500);
  - € 20.000,00 per recuperi su azioni di rivalsa, che saranno accertate per cassa nel caso si verifichi la fattispecie (titolo III tip. 500);
  - € 10.000,00 per restituzione fondi gruppi consiliari, che saranno accertate per cassa nel caso si verifichi la fattispecie (titolo III tip. 500);
  - € 100.000,00 per recuperi su retribuzioni e indennità, che saranno accertate per cassa nel caso si verifichi la fattispecie (titolo III tip. 500);
  - € 550.000,00 per entrate eventuali e introiti diversi, che saranno accertate per cassa nel caso si verifichi la fattispecie (titolo III tip. 500);
  - € 20.000,00 per entrate derivanti da contribuzione volontaria da parte di ex consiglieri, che saranno accertate per cassa nel caso si verifichi la fattispecie (titolo II tip. 102);
  - € 30.000,00 per restituzione spese pubblicazione gare che saranno accertate per cassa nel caso si verifichi la fattispecie (titolo II tip. 103);
- che è stata trasmessa la bozza del Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio ripartito in macroaggregati per la parte spese e categorie per la parte entrate, che sarà deliberata dall'Ufficio di Presidenza;
-

*Inoltre suggeriscono quanto segue:*

- nell'elenco delle spese obbligatorie, Cap. 4 – Art. 3 Sub 160, la voce Compensi per collaborazioni coordinate e a progetto, a partire dal 01.01.2017, dovrà essere rinominata in virtù del D.Lgs. 81 del 15.06.2015, che anche per le pubbliche amministrazione, ha abolito la possibilità di ricorrere alla stipula di contratti a progetto;
- in seguito all'adozione del D.Lgs. n. 126 del 10 agosto 2014 (Armonizzazione dei Bilanci), la Legge Regionale ed i Regolamenti che disciplinano la materia, risultano in molti punti superati, si raccomanda di disciplinare la normativa Regionale in materia di Bilanci, in modo da realizzare l'applicazione del D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- in tema di Trattamento Accessorio del Personale, anche se risulta istituita la Commissione regionale al fine di produrre nuove controdeduzioni al MEF, l'Amministrazione è stata sollecitata da questo Collegio a procedere ad eventuali recuperi delle provvidenze erogate negli anni passati.

***per quanto sopra esposto***

- esaminata la proposta di bilancio di previsione del Consiglio Regionale per gli esercizi 2016-2018;
  - rilevata la conformità tra quanto stanziato dalla Giunta nella proposta di Legge di Bilancio previsionale, sulla quale questo Collegio peraltro si è già espresso con parere favorevole nel verbale n. 82, e quanto richiesto dall'Ufficio di Presidenza nella deliberazione n. 74 del 17 dicembre 2015, come spese di funzionamento del Consiglio Regionale;
  - richiamato quanto considerato ed osservato in precedenza, e ritenute:
    - a) attendibili le previsioni di entrata, nel senso della loro effettiva accettabilità, delle previsioni di spesa nel senso della loro effettiva impegnabilità sulla base dei presupposti giuridici e di fatto che ne sono fondamento, dell'andamento storico delle grandezze finanziarie considerate nonché della loro presumibile evoluzione futura;
    - b) coerenti le previsioni di entrata e di spesa con gli atti di programmazione
-

interna e con le disposizioni di legge vigenti, anche con riferimento ai vincoli di finanza pubblica;

- c) congrue le previsioni di spesa in quanto correttamente correlate alle previsioni di entrata avendo riferimento all'adeguatezza dei mezzi individuati rispetto agli obiettivi programmati;

in relazione alla proposta di bilancio di previsione del Consiglio Regionale della Calabria per gli esercizi 2016-2018, esprimono

**parere favorevole con le osservazioni soprariportate.**

Del che si è redatta la presente relazione che viene letta, chiusa, confermata e sottoscritta alle ore 11,00.

***Il Collegio dei Revisori dei Conti  
della Regione Calabria***

F.to

Prof.ssa Filomena Maria Smorto

Dott. Alberto Porcelli

Dott. Francesco Malara