

- di **chiedere** alla Giunta regionale la somma di euro 57.679.139,00 per l'anno 2024, di euro 58.460.064,00 per l'anno 2025 e di euro 58.560.064,00 per l'anno 2026, per come stabilito dall'art. 13, comma 6 del regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale, approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 190 del 04 maggio 2017 e aggiornato con D.C.R. n. 342 del 28 settembre 2018;
- di **trasmettere** i documenti contabili del bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2024-2026 alla Commissione Speciale di Vigilanza per l'acquisizione della relazione prevista dall'articolo 13, comma 5, del regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale, approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 190 del 04 maggio 2017 e aggiornato con D.C.R. n. 342 del 28 settembre 2018;
- di **trasmettere** la presente deliberazione al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, ai sensi degli articoli n. 72, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e n. 13, comma 4 del D.C.R. n. 190 del 04 maggio 2017, aggiornato con D.C.R. n. 342 del 28 settembre 2018;
- di **trasmettere** all'Assemblea consiliare, per l'approvazione, la deliberazione avente ad oggetto "Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2024-2026 e approvazione del Piano degli indicatori di bilancio esercizi 2024-2026", corredata dal parere del Collegio dei Revisori e dalla relazione della Commissione Speciale di Vigilanza, come previsto dall'articolo 13, commi 4 e 5, del regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale;
- di **trasmettere** copia del presente provvedimento, per il seguito di competenza, al Segretario Generale, al Direttore Generale, al dirigente dell'Area Gestione, al dirigente del Settore Segreteria Assemblea ed Affari Generali ed al dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria, nonché, per opportuna conoscenza, all'Ufficio di Gabinetto;
- di **trasmettere**, altresì, copia del presente provvedimento al Dirigente generale del Dipartimento Economia e Finanze della Regione Calabria (dipartimento.bilancio@pec.regione.calabria.it);
- di **pubblicare** il presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Calabria.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario
f.to Antonio Cortellaro

Il Presidente
f.to Filippo Mancuso

È conforme all'originale.
Reggio Calabria, 14 dicembre 2023

Il Dirigente del
Settore Segreteria Ufficio di Presidenza
Dott. Antonio Cortellaro

 Antonio Cortellaro
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
14.12.2023 16:57:29
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
UFFICIO DI PRESIDENZA

DELIBERAZIONE N. 73 DEL 14 DICEMBRE 2023

OGGETTO: Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2024-2026 e approvazione del Piano degli indicatori di bilancio esercizi 2024-2026.

L'anno duemilaventitré, addì quattordici, del mese di dicembre alle ore 14.30, nella sede del Consiglio regionale in Reggio Calabria, si è riunito l'Ufficio di Presidenza, regolarmente convocato.

| | | | Presente | Assente | |
|---------------------|---------|-------------------|----------|---------|--|
| Presidente: | MANCUSO | Filippo | SÌ | // | |
| Vice Presidenti: | CAPUTO | Pierluigi | SÌ | // | |
| | IACUCCI | Francesco Antonio | // | SÌ | |
| Consiglieri | CIRILLO | Salvatore | SÌ | // | |
| Segretari-Questori: | ALECCI | Ernesto Francesco | SÌ | // | |

Assiste il Segretario dell'Ufficio di Presidenza, dott. Antonio Cortellaro, incaricato della redazione del verbale.

L'UFFICIO DI PRESIDENZA

VISTI

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, recante “Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118” che, tra l'altro, ha sostituito il titolo III – Ordinamento finanziario e contabile delle Regioni - del citato decreto legislativo;

RICHIAMATI

- l'articolo 67 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il quale ribadisce l'autonomia contabile del Consiglio regionale che deve essere assicurata dalle Regioni sulla base delle disposizioni statutarie;
- il comma 2, del sopra citato articolo 67, il quale stabilisce che il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile degli schemi di bilancio della Regione, adeguandosi ai principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- l'articolo 10, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il quale dispone che il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione;
- l'articolo 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 che disciplina la redazione degli schemi di bilancio;
- l'articolo 18 bis, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, secondo il quale, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio;
- l'articolo 18 bis, comma 2, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il quale dispone che le regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, presentano il Piano degli indicatori di bilancio, che è parte integrante dei documenti di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica;

ESAMINATI gli schemi del bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 predisposti dal Settore Bilancio e Ragioneria sulla base degli indirizzi ricevuti dal Direttore generale, nonché dei fabbisogni espressi dai Dirigenti del Consiglio regionale;

CONSIDERATO che i documenti contabili del bilancio di previsione del Consiglio regionale prevedono un fabbisogno per le spese di funzionamento di euro 57.679.139,00 per l'esercizio 2024, di euro 58.460.064,00 per l'esercizio 2025 e di euro 58.560.064,00 per l'esercizio 2026;

VISTO lo Statuto regionale approvato con Legge regionale 19 ottobre 2004, n. 25, ed in particolare l'art. 23;

VISTO il nuovo regolamento di amministrazione e contabilità approvato con D.C.R. n.190 del 04 maggio 2017, così come modificato con D.C.R. n. 342 del 28 settembre 2018, che ha recepito i principi introdotti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTI i principi contabili applicati e gli schemi di bilancio allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTO lo schema di bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2025-2026, redatto sulla base degli schemi di cui all'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTO il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio del Consiglio regionale esercizi 2024-2026;

VISTO l'articolo 72, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, con cui vengono assegnati al Collegio dei revisori della Regione, i compiti di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione, delle sue articolazioni organizzative dotate di autonomia contabile e di bilancio, compreso il Consiglio regionale ove questo non sia dotato di un proprio organo di revisione;

ESAMINATO, altresì, il bilancio di previsione del Consiglio regionale 2024-2026 suddiviso per missioni e programmi, elaborato in attuazione dei principi di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del decreto stesso, che di seguito si riepilogano e che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:

- Bilancio entrate;
- Bilancio spese;
- Riepilogo generale delle entrate per titoli;
- Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Riepilogo generale delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024);
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato esercizi 2024-2026;
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità esercizi 2024-2026;
- Elenco delle spese obbligatorie;
- Elenco delle entrate ricorrenti/non ricorrenti;
- Elenco delle spese ricorrenti/non ricorrenti;
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste;
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti;
- Nota integrativa;

RICHIAMATO il parere di legittimità e di regolarità tecnico - amministrativa, rilasciato dalla Direzione generale;

alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Settore Bilancio e Ragioneria e delle risultanze degli atti costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge;

su proposta del Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria;

a voti unanimi dei presenti

DELIBERA

per le considerazioni, motivazioni e finalità di cui in premessa, che qui si intendono integralmente riportate:

- di **approvare** lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, che si compone degli allegati previsti dalla normativa vigente che si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- di **approvare** il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio del Consiglio regionale per gli esercizi 2024-2026, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

1. Bilancio entrate
2. Bilancio spese
3. Riepilogo generale delle entrate per titoli
4. Riepilogo generale delle spese per titoli
5. Riepilogo generale delle spese per missioni
6. Quadro generale riassuntivo
7. Equilibri di bilancio
8. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024)
9. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato esercizio 2024
10. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato esercizio 2025
11. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato esercizio 2026
12. Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2024
13. Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2025
14. Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2026
15. Elenco delle spese obbligatorie
16. Elenco delle entrate ricorrenti/non ricorrenti
17. Elenco delle spese ricorrenti/non ricorrenti
18. Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste
19. Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti
20. Nota Integrativa



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
ENTRATE**

Allegato 1
Pag. 1

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | |
|------------------------------|--|---|---|--|---|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | Previsioni di competenza | 5.891.552,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | | Previsioni di competenza | 2.971.155,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsioni di competenza | 25.768.028,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | Previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' | | Previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2024 | | Previsioni di cassa | 27.982.108,60 | 10.800.000,00 | | |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 44.403.016,94 | previsione di competenza previsione di cassa | 56.758.007,12 85.844.212,73 | 57.841.844,45 102.244.861,39 | 58.622.769,45 | 58.722.769,45 |
| 20102 | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.000,00 1.000,00 | 1.000,00 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 20103 | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 73.255,14 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 73.255,14 | 0,00 73.255,14 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 Totale TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 44.476.272,08 | previsione di competenza previsione di cassa | 56.759.007,12 85.918.467,87 | 57.842.844,45 102.319.116,53 | 58.623.769,45 | 58.723.769,45 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ENTRATE

Allegato 1

Pag. 2

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | |
|---|--|---|---|--|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsione dell'anno 2024 | Previsione dell'anno 2025 | Previsione dell'anno 2026 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI * | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 15.000,00 15.000,00 | 15.000,00 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 30200 | Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 114.339,95 | previsione di competenza previsione di cassa | 300.000,00 361.735,63 | 300.000,00 414.339,95 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 30300 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 161.000,00 161.000,00 | 50.000,00 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 30500 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 1.842.401,65 | previsione di competenza previsione di cassa | 569.000,00 2.360.750,03 | 691.000,00 2.533.401,65 | 691.000,00 | 691.000,00 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1.956.741,60 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.045.000,00 2.898.485,66 | 1.056.000,00 3.012.741,60 | 1.056.000,00 | 1.056.000,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ENTRATE

Allegato 1
Pag. 3

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | |
|------------------------------|--|---|---|--|---|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsione dell'anno 2024 | Previsione dell'anno 2025 | Previsione dell'anno 2026 |
| TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 110.977,50 | previsione di competenza previsione di cassa | 14.941.300,00 15.017.183,73 | 14.941.300,00 15.052.277,50 | 14.941.300,00 | 14.941.300,00 |
| 90200 | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 30.000,00 30.000,00 | 30.000,00 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 110.977,50 | previsione di competenza previsione di cassa | 14.971.300,00 15.047.183,73 | 14.971.300,00 15.082.277,50 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 |
| | TOTALE TITOLI | 46.543.991,18 | previsione di competenza previsione di cassa | 72.775.307,12 103.864.137,26 | 73.870.144,45 120.414.135,63 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 46.543.991,18 | previsione di competenza previsione di cassa | 107.406.044,06 131.846.245,86 | 73.870.144,45 131.214.135,63 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della
Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
SPESE**

Allegato 2

Pag. 1

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | | | |
|--------------------------------|--|---|-----------------------------|--|---|------------------------------|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 | | |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| MISSIONE | 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | |
| 0101 | Programma | 01 | ORGANI ISTITUZIONALI | | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI | 3.803.952,95 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 39.071.560,67 | 39.234.817,85 467.094,16 0,00 43.038.770,80 | 39.534.817,85 0,00 0,00 | 39.834.817,85 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | | SPESE IN CONTO CAPITALE | 4.000,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 65.000,00 | 28.000,00 0,00 0,00 32.000,00 | 28.000,00 0,00 0,00 | 28.000,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma | 01 | ORGANI ISTITUZIONALI | 3.807.952,95 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 39.136.560,67 | 39.262.817,85 467.094,16 0,00 43.070.770,80 | 39.562.817,85 0,00 0,00 | 39.862.817,85 0,00 0,00 |
| 0102 | Programma | 02 | SEGRETERIA GENERALE | | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI | 866.509,88 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 5.595.818,30 | 5.192.344,21 205.327,74 0,00 6.058.854,09 | 5.192.344,21 83.048,41 0,00 | 4.962.344,21 38.726,40 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 | 69.994,28 | 2.000,00 0,00 0,00 2.000,00 | 2.000,00 0,00 0,00 | 2.000,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma | 02 | SEGRETERIA GENERALE | 866.509,88 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 5.665.812,58 | 5.194.344,21 205.327,74 0,00 6.060.854,09 | 5.194.344,21 83.048,41 0,00 | 4.964.344,21 38.726,40 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
SPESE

Allegato 2

Pag. 2

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | | |
|--------------------------------|-------------------------|---|---|--|---|--|---|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 | |
| 0103 | Programma | 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI * | 4.878.254,87 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 20.915.708,19 2.866.093,08 0,00 21.556.319,28 | 6.633.436,52 2.310.762,66 0,00 11.511.691,39 | 6.921.069,26 1.410.015,94 0,00 6.921.069,26 |
| | Titolo 2 | | SPESE IN CONTO CAPITALE | 209.565,81 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 577.513,67 18.775,80 0,00 749.283,37 | 667.124,00 0,00 0,00 876.689,81 | 577.124,00 0,00 0,00 577.124,00 |
| | Totale programma | 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | 5.087.820,68 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 21.493.221,86 2.884.868,88 0,00 22.305.602,65 | 7.300.560,52 2.310.762,66 0,00 12.388.381,20 | 7.498.193,26 1.410.015,94 0,00 7.498.193,26 |
| 0106 | Programma | 06 | UFFICIO TECNICO | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI | 335.275,71 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 2.681.662,94 1.105.758,15 0,00 2.865.784,49 | 2.978.160,17 610.643,66 0,00 3.313.435,88 | 2.828.160,17 297.280,39 0,00 2.868.160,17 |
| | Titolo 2 | | SPESE IN CONTO CAPITALE | 7.307.211,44 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 16.380.512,85 439.587,96 0,00 17.791.205,43 | 708.476,00 439.587,96 0,00 8.015.687,44 | 1.308.476,00 439.587,96 0,00 1.298.476,00 |
| | Totale programma | 06 | UFFICIO TECNICO | 7.642.487,15 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 19.062.175,79 1.545.346,11 0,00 20.656.989,92 | 3.686.636,17 1.050.231,62 0,00 11.329.123,32 | 4.166.636,17 736.868,35 0,00 4.166.636,17 |
| 0110 | Programma | 10 | RISORSE UMANE | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI | 571.194,21 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 3.796.279,74 4.127,59 0,00 4.351.332,55 | 1.597.999,69 0,00 0,00 2.169.193,90 | 1.431.291,95 0,00 0,00 1.431.291,95 |
| | Totale programma | 10 | RISORSE UMANE | 571.194,21 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 3.796.279,74 4.127,59 0,00 4.351.332,55 | 1.597.999,69 4.127,59 0,00 2.169.193,90 | 1.431.291,95 0,00 0,00 1.431.291,95 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
SPESE**

Allegato 2

Pag. 3

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | |
|--------------------------------|--|---|---|--|--|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| 0111 Programma | 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 260.204,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 2.340.886,28 0,00 2.505.063,53 | 1.716.664,40 7.488,83 0,00 1.976.868,40 | 1.716.664,40 0,00 0,00 0,00 | 1.716.664,40 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 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma | 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 260.204,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 2.340.886,28 0,00 2.505.063,53 | 1.716.664,40 7.488,83 0,00 1.976.868,40 | 1.716.664,40 0,00 0,00 0,00 | 1.716.664,40 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 18.236.168,87 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 91.494.936,92 0,00 98.019.276,87 | 58.759.022,84 5.114.253,31 0,00 76.995.191,71 | 59.539.947,84 3.444.042,69 0,00 0,00 | 59.639.947,84 2.185.610,69 0,00 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
SPESE**

Allegato 2

Pag. 4

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|--|---|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 | |
| MISSIONE | 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | |
| 2001 | Programma | 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale programma | 01 | FONDO DI RISERVA | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2003 | Programma | 03 | ALTRI FONDI | | | | | |
| | Titolo 1 | | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 874.985,53 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | previsione di cassa | 874.985,53 | 75.000,00 | 0,00 |
| | Totale programma | 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | previsione di competenza | 874.985,53 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | previsione di cassa | 874.985,53 | 75.000,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | 0,00 | previsione di competenza | 874.985,53 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | previsione di cassa | 874.985,53 | 75.000,00 | 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
SPESE**

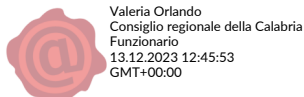
Allegato 2

Pag. 5

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI | | | | |
|------------------------------------|---------------|---|---|---|--|---|---|---|
| | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 | | |
| MISSIONE | 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | |
| 9901 Programma | 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| Titolo 7 | | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 387.115,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 14.971.300,00 0,00 15.116.078,25 | 14.971.300,00 92.228,12 0,00 15.358.415,48 | 14.971.300,00 48.641,95 0,00 0,00 | 14.971.300,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma | 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | 387.115,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 14.971.300,00 0,00 15.116.078,25 | 14.971.300,00 92.228,12 0,00 15.358.415,48 | 14.971.300,00 48.641,95 0,00 0,00 | 14.971.300,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 | | SERVIZI PER CONTO TERZI | 387.115,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 14.971.300,00 0,00 15.116.078,25 | 14.971.300,00 92.228,12 0,00 15.358.415,48 | 14.971.300,00 48.641,95 0,00 0,00 | 14.971.300,00 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONI | | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 107.341.222,45 0,00 114.010.340,65 | 73.805.322,84 5.206.481,43 0,00 92.428.607,19 | 74.586.247,84 3.492.684,64 0,00 0,00 | 74.686.247,84 2.185.610,69 0,00 0,00 | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 107.406.044,06 0,00 114.010.340,65 | 73.870.144,45 5.206.481,43 0,00 92.428.607,19 | 74.651.069,45 3.492.684,64 0,00 0,00 | 74.751.069,45 2.185.610,69 0,00 0,00 | |

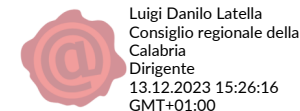
Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

Allegato 3

Pag. 1

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | |
|----------------|---|---|---|--|---|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | Previsioni di competenza | 5.891.552,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | | Previsioni di competenza | 2.971.155,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsioni di competenza | 25.768.028,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | Previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' | | Previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2024 | | Previsioni di cassa | 27.982.108,60 | 10.800.000,00 | | |
| 20000 TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 44.476.272,08 | previsione di competenza previsione di cassa | 56.759.007,12 85.918.467,87 | 57.842.844,45 102.319.116,53 | 58.623.769,45 | 58.723.769,45 |
| 30000 TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1.956.741,60 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.045.000,00 2.898.485,66 | 1.056.000,00 3.012.741,60 | 1.056.000,00 | 1.056.000,00 |
| 90000 TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 110.977,50 | previsione di competenza previsione di cassa | 14.971.300,00 15.047.183,73 | 14.971.300,00 15.082.277,50 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 |
| | TOTALE TITOLI | 46.543.991,18 | previsione di competenza previsione di cassa | 72.775.307,12 103.864.137,26 | 73.870.144,45 120.414.135,63 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 46.543.991,18 | previsione di competenza previsione di cassa | 107.406.044,06 131.846.245,86 | 73.870.144,45 131.214.135,63 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della
Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

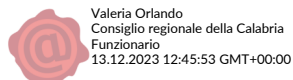
Allegato 4

Pag. 1

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI 2024-2026 | | |
|----------|--|---|---|--|--|--|
| | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 10.715.391,62 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 75.276.901,65 4.655.889,55 0,00 80.218.779,32 | 57.428.422,84 3.004.454,73 0,00 68.143.814,46 | 57.699.347,84 1.746.022,73 0,00 57.809.347,84 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 7.520.777,25 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 17.093.020,80 458.363,76 0,00 18.675.483,08 | 1.405.600,00 439.587,96 0,00 8.926.377,25 | 1.905.600,00 439.587,96 0,00 1.905.600,00 |
| Titolo 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 387.115,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 14.971.300,00 92.228,12 0,00 15.116.078,25 | 14.971.300,00 48.641,95 0,00 15.358.415,48 | 14.971.300,00 0,00 0,00 14.971.300,00 |
| | TOTALE TITOLI | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 107.341.222,45 5.206.481,43 0,00 114.010.340,65 | 73.805.322,84 3.492.684,64 0,00 92.428.607,19 | 74.686.247,84 2.185.610,69 0,00 74.686.247,84 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 107.406.044,06 5.206.481,43 0,00 114.010.340,65 | 73.870.144,45 3.492.684,64 0,00 92.428.607,19 | 74.751.069,45 2.185.610,69 0,00 74.751.069,45 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della
Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato 5

Pag. 1

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | | | |
|---------------------------|--|---|---|---|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2024 | Previsioni dell'anno 2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 18.236.168,87 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 91.494.936,92 0,00 98.019.276,87 | 58.759.022,84 5.114.253,31 0,00 76.995.191,71 | 59.539.947,84 3.444.042,69 0,00 | 59.639.947,84 2.185.610,69 0,00 |
| Totale MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 874.985,53 0,00 0,00 874.985,53 | 75.000,00 0,00 0,00 75.000,00 | 75.000,00 0,00 0,00 | 75.000,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | 387.115,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 14.971.300,00 0,00 15.116.078,25 | 14.971.300,00 92.228,12 0,00 15.358.415,48 | 14.971.300,00 48.641,95 0,00 | 14.971.300,00 0,00 0,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 107.341.222,45 0,00 114.010.340,65 | 73.805.322,84 5.206.481,43 0,00 92.428.607,19 | 74.586.247,84 3.492.684,64 0,00 | 74.686.247,84 2.185.610,69 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 107.406.044,06 0,00 114.010.340,65 | 73.870.144,45 5.206.481,43 0,00 92.428.607,19 | 74.651.069,45 3.492.684,64 0,00 | 74.751.069,45 2.185.610,69 0,00 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16 GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-206
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

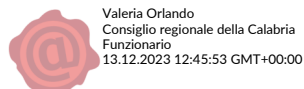
Allegato 6

Pag. 1

| ENTRATE | CASSA 2024 | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 | SPESE | CASSA 2024 | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 |
|--|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 10.800.000,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 – Spese correnti – di cui fondo pluriennale vincolato | 68.143.814,46 0,00 | 57.428.422,84 0,00 | 57.699.347,84 0,00 | 57.809.347,84 0,00 |
| Titolo 2 – Trasferimenti correnti | 102.319.116,53 | 57.842.844,45 | 58.623.769,45 | 58.723.769,45 | | | | | |
| Titolo 3 – Entrate extratributarie | 3.012.741,60 | 1.056.000,00 | 1.056.000,00 | 1.056.000,00 | | | | | |
| Titolo 4 – Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 2 – Spese in conto capitale – di cui fondo pluriennale vincolato | 8.926.377,25 0,00 | 1.405.600,00 0,00 | 1.915.600,00 0,00 | 1.905.600,00 0,00 |
| Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie – di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Totale entrate finali | 105.331.858,13 | 58.898.844,45 | 59.679.769,45 | 59.779.769,45 | Totale spese finali | 77.070.191,71 | 58.834.022,84 | 59.614.947,84 | 59.714.947,84 |
| Titolo 6 – Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 – Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro | 15.082.277,50 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 | Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro | 15.358.415,48 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 |
| Totale titoli | 120.414.135,63 | 73.870.144,45 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 | Totale titoli | 92.428.607,19 | 73.805.322,84 | 74.586.247,84 | 74.686.247,84 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 131.214.135,63 | 73.870.144,45 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 92.428.607,19 | 73.870.144,45 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |
| Fondo di cassa finale presunto | 38.785.528,44 | | | | | | | | |

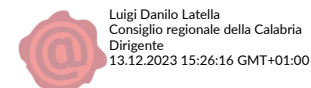
Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato 7

Pag. 1

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 |
|---|-----|---|---------------------|---------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente | (-) | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 58.898.844,45 | 59.679.769,45 | 59.779.769,45 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 57.428.422,84 | 57.699.347,84 | 57.809.347,84 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.405.600,00 | 1.915.600,00 | 1.905.600,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione 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 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato 7

Pag. 2

| | | | | |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 1.405.600,00 | 1.915.600,00 | 1.905.600,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Equilibrio di parte capitale | | -1.405.600,00 | -1.915.600,00 | -1.905.600,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato 7

Pag. 3

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

| | | A) Equilibrio di parte corrente | | |
|--|-----|--|---------------------|---------------------|
| | | 1.405.600,00 | 1.915.600,00 | 1.905.600,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 58.898.844,45 | 59.679.769,45 | 59.779.769,45 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 57.428.422,84 | 57.699.347,84 | 57.809.347,84 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -64.821,61 | -64.821,61 | -64.821,61 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

| | | A) Equilibrio di parte corrente | | |
|--|-----|--|--|--|
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H) | (-) | | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | | | |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della
Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Allegato 8

Pag. 1

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | | |
|---|--|----------------------|
| | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023 | 43.539.112,09 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023 | 8.862.708,45 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2023 | 67.640.746,72 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023 | 74.835.130,56 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (=) | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2024 | 45.207.436,70 |
| (+) | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 50.000,00 |
| (-) | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 9.000.000,00 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 | 3.200.000,00 |
| (=) | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | 33.057.436,70 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | | |
|---|---|---------------------|
| Parte accantonata | | |
| - | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 | 127.243,76 |
| - | Accantonamento residui perenti al 31/12/2023. (solo per le regioni) | 0,00 |
| - | Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| - | Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| - | Fondo contenzioso | 4.526.687,53 |
| - | Altri accantonamenti | 1.762.501,26 |
| | B) Totale parte accantonata | 6.416.432,55 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 9.374.507,91 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 617.331,06 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| | Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 9.991.838,97 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 8.254.690,53 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 8.394.474,65 |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Allegato 8

Pag. 2

| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio: | |
|--|-------------|
| Utilizzo quota accantonata | 0,00 |
| Utilizzo quota vincolata | 0,00 |
| Utilizzo quota destinata agli investimenti | 0,00 |
| Utilizzo quota disponibile | 0,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della
Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

Allegato 9
Pag. 1

| MISSIONI E PROGRAMMI | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023 | SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024 | QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI | SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI: | | | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024 |
|---|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | |
| 1 ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 SEGRETERIA GENERALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16 GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026


COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

Allegato 10
Pag. 1

| MISSIONI E PROGRAMMI | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024 | SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025 | QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI | SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI: | | | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025 |
|---|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | |
| 1 ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 SEGRETERIA GENERALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026


COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

Allegato 11
Pag. 1

| MISSIONI E PROGRAMMI | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025 | SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2026 | QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2026 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2027 E SUCCESSIVI | SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2026, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI: | | | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2026 |
|---|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | |
| 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | |
| 1 ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 SEGRETERIA GENERALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2024

Allegato 12

Pag. 1

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|--|--|------------------------------|--|--|---|
| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102 : TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103 : TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010400 | Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030100 | Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 57.841.844,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010200 | Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010300 | Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010400 | Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010500 | Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 0,00 | - | - | - |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2024

Allegato 12

Pag. 2

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------------------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | - | - | - |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 57.842.844,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3020000 | Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030000 | Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3040000 | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 691.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 1.056.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 0,00 | - | - | - |
| | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche | 0,00 | - | - | - |
| | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030000 | Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | - | - | - |
| | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche | 0,00 | - | - | - |
| | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE | 0,00 | - | - | - |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2024

Allegato 12

Pag. 3

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
| | Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040000 | Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020000 | Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030000 | Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040000 | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5000000 | Totale TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE | 58.898.844,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 58.898.844,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025**

Allegato 13

Pag. 1

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|--|---|------------------------------|--|--|---|
| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102 : TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103 : TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010400 | Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030100 | Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 58.622.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010200 | Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010300 | Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010400 | Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010500 | Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 0,00 | - | - | - |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | - | - | - |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025

Allegato 13

Pag. 2

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------------------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 58.623.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3020000 | Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030000 | Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3040000 | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 691.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 1.056.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 0,00 | - | - | - |
| | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche | 0,00 | - | - | - |
| | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030000 | Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | - | - | - |
| | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche | 0,00 | - | - | - |
| | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2025


Allegato 13

Pag. 3

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|---|--|------------------------------|--|--|---|
| 4040000 | Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020000 | Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030000 | Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040000 | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5000000 | Totale TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | | 59.679.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | | 59.679.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2026

Allegato 14

Pag. 1

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|--|---|------------------------------|--|--|---|
| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102 : TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103 : TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI | 0,00 | - | - | - |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010400 | Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030100 | Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 58.722.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010200 | Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010300 | Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010400 | Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010500 | Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 0,00 | - | - | - |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | - | - | - |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2026

Allegato 14

Pag. 2

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|------------------------------|--|--|---|
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 58.723.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3020000 | Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030000 | Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3040000 | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 691.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 1.056.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 0,00 | - | - | - |
| | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche | 0,00 | - | - | - |
| | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030000 | Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | - | - | - |
| | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche | 0,00 | - | - | - |
| | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE | 0,00 | - | - | - |
| | Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2026


Allegato 14

Pag. 3

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|--|--|------------------------------|--|--|---|
| 4040000 | Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020000 | Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030000 | Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040000 | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5000000 | Totale TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | | 59.779.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | | 59.779.769,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 102 | U11010 | Indennità e rimborsi di cui all'art. 1 L.R. n. 3/1996. | 2.335.000,00 | 2.335.000,00 | 2.335.000,00 |
| 01 | 103 | U11013 | Indennità componenti esterni Giunta regionale (art. 1 ter L.R n. 14/2000). | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 01 | 103 | U11014 | Spese per l'esercizio di mandato (art. 1 L.r. n. 3/1996). | 2.736.000,00 | 2.736.000,00 | 2.736.000,00 |
| 01 | 103 | U11015 | Indennità per missioni di cui all'art. 9 L.R. n. 3/1996 - Deliberazione U.P. n. 69/2013. | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U11016 | Spese per partecipazioni presso enti o organismi internazionali o comunitari (CALRE,...). | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U12020 | Indennità per missioni contributo forfettario di cui alla Deliber. U.P. n. 66/2013. | 312.000,00 | 312.000,00 | 312.000,00 |
| 01 | 103 | U12021 | 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. | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 |
| 01 | 110 | U13030 | Assicurazione contro gli infortuni dei Consiglieri regionali. | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 104 | U14040 | Trattamento di fine mandato (art. 14 L.R. n. 13/2019). | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 01 | 104 | U15050 | Indennità di cui all'art. 14 L.R. n. 3/1996 e di cui all'art. 6 della L.R. n. 13/2019 | 8.300.000,00 | 8.400.000,00 | 8.500.000,00 |
| 01 | 104 | U15051 | Indennità di cui all'art. 21 L.R. n. 3/1996 e di cui all'art. 13 della L.R. n.13/2019 | 1.500.000,00 | 1.600.000,00 | 1.700.000,00 |
| 01 | 110 | U15052 | Restituzione contributi versati da ex Consiglieri e Assessori regionali (art. 18 L.r. 3/1996, art. 7 L.r. 13/2019 e art. 132 Regolamento interno del Consiglio). | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 102 | U16060 | Irap su indennità . | 1.100.000,00 | 1.200.000,00 | 1.300.000,00 |
| 01 | 104 | U31090 | Contributo funzionamento Gruppi Consiliari di cui al comma 1 dell'art. 4 della L.R. 13/2002 e ss.mm. | 247.231,20 | 247.231,20 | 247.231,20 |
| 01 | 103 | U31092 | Spese per il personale dei Gruppi consiliari - L.r. n.13/2002 e ss.mm.ii. | 1.075.590,00 | 1.075.590,00 | 1.075.590,00 |
| 01 | 102 | U31093 | Irap su spese di personale Gruppi consiliari. | 91.425,15 | 91.425,15 | 91.425,15 |
| 01 | 101 | U31094 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente su spese personale Gruppi consiliari. | 239.009,07 | 239.009,07 | 239.009,07 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 101 | U41116 | Indennità sostitutiva del preavviso. | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |
| 01 | 101 | U41118 | Spese per arretrati anni precedenti del personale a tempo indeterminato struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Tutti i Programmi) | 166.707,74 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | 101 | U41119 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 10) | 5.946,76 | 5.946,76 | 5.946,76 |
| 01 | 101 | U41710 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 1) | 25.802,63 | 25.802,63 | 25.802,63 |
| 01 | 101 | U41711 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 2) | 11.720,30 | 11.720,30 | 11.720,30 |
| 01 | 101 | U41712 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 3) | 9.262,65 | 9.262,65 | 9.262,65 |
| 01 | 101 | U41713 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 6) | 3.266,62 | 3.266,62 | 3.266,62 |
| 01 | 101 | U41715 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 11) | 4.116,60 | 4.116,60 | 4.116,60 |
| 01 | 101 | U41718 | Fondo risorse destinate al pagamento degli incentivi per le funzioni tecniche (art. 113, c. 2, D. Lgs. n.50/2016). | 78.609,00 | 78.609,00 | 78.609,00 |
| 01 | 101 | U41120 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 10) | 560.841,31 | 560.841,31 | 560.841,31 |
| 01 | 101 | U41720 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 1) | 4.690.672,79 | 4.690.672,79 | 4.690.672,79 |
| 01 | 101 | U41721 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 2) | 1.096.189,84 | 1.096.189,84 | 1.096.189,84 |
| 01 | 101 | U41722 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 3) | 637.319,67 | 637.319,67 | 637.319,67 |
| 01 | 101 | U41723 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 6) | 229.435,08 | 229.435,08 | 229.435,08 |
| 01 | 101 | U41725 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 11) | 433.377,38 | 433.377,38 | 433.377,38 |
| 01 | 101 | U41726 | Spese di personale ai sensi del comma 1 dell'art. 2 lettera 3 bis della L.R. n. 11/2022. | 11.157,24 | 11.157,24 | 11.157,24 |
| 01 | 109 | U41121 | Rimborsi ad altre P.A. per le spese del personale comandato nella struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 1). | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 101 | U41122 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 10). | 169.664,06 | 169.664,06 | 169.664,06 |
| 01 | 101 | U41740 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 1). | 1.543.942,90 | 1.543.942,90 | 1.543.942,90 |
| 01 | 101 | U41741 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 2). | 373.260,92 | 373.260,92 | 373.260,92 |
| 01 | 101 | U41743 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 3). | 229.046,48 | 229.046,48 | 229.046,48 |
| 01 | 101 | U41744 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 6). | 59.382,42 | 59.382,42 | 59.382,42 |
| 01 | 101 | U41746 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 11). | 144.214,45 | 144.214,45 | 144.214,45 |
| 01 | 101 | U41123 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 10). | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41750 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 1). | 574.055,56 | 574.055,56 | 574.055,56 |
| 01 | 101 | U41751 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 2). | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41752 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 3). | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41753 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 6). | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41755 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 11). | 229.622,24 | 229.622,24 | 229.622,24 |
| 01 | 101 | U41770 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari di incarichi di Posizione organizzativa (Programma 1). | 273.887,08 | 273.887,08 | 273.887,08 |
| 01 | 101 | U41771 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 2) | 243.990,52 | 243.990,52 | 243.990,52 |
| 01 | 101 | U41772 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 3) | 27.871,78 | 27.871,78 | 27.871,78 |
| 01 | 101 | U41773 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 6) | 12.467,31 | 12.467,31 | 12.467,31 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 101 | U41774 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 10) | 49.869,23 | 49.869,23 | 49.869,23 |
| 01 | 101 | U41775 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 11) | 43.863,68 | 43.863,68 | 43.863,68 |
| 01 | 101 | U41126 | Spese per contratti a tempo determinato. | 270.000,00 | 270.000,00 | 270.000,00 |
| 01 | 101 | U41127 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo determinato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Progr. 6) | 46.803,94 | 46.803,94 | 46.803,94 |
| 01 | 110 | U41128 | Spese per sanzioni tributarie e previdenziali su redditi di lavoro. | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 101 | U41129 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente per il personale esterno assegnato presso le strutture speciali del Consiglio regionale. | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 |
| 01 | 101 | U41130 | Contributi obbligatori a carico dell'ente. (Programma 10) | 204.479,61 | 204.479,61 | 204.479,61 |
| 01 | 101 | U41800 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente . (Programma 1) | 1.710.841,50 | 1.710.841,50 | 1.710.841,50 |
| 01 | 101 | U41801 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente . (Programma 2) | 399.903,03 | 399.903,03 | 399.903,03 |
| 01 | 101 | U41802 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente . (Programma 3) | 231.800,39 | 231.800,39 | 231.800,39 |
| 01 | 101 | U41803 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente . (Programma 6) | 84.139,79 | 84.139,79 | 84.139,79 |
| 01 | 101 | U41805 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente . (Programma 11) | 158.579,88 | 158.579,88 | 158.579,88 |
| 01 | 101 | U41807 | Contributi obbligatori a carico dell'ente su incentivi funzioni tecniche (art. 113, c. 2 D.Lgs. n. 50/2016). | 18.709,00 | 18.709,00 | 18.709,00 |
| 01 | 101 | U41131 | Contributi previdenza complementare. (Programma 10) | 437,24 | 437,24 | 437,24 |
| 01 | 101 | U41810 | Contributi previdenza complementare (Programma 1) | 3.368,11 | 3.368,11 | 3.368,11 |
| 01 | 101 | U41811 | Contributi previdenza complementare (Programma 2) | 265,17 | 265,17 | 265,17 |
| 01 | 101 | U41812 | Contributi previdenza complementare (Programma 3) | 541,62 | 541,62 | 541,62 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 101 | U41813 | Contributi previdenza complementare (Programma 6) | 181,64 | 181,64 | 181,64 |
| 01 | 101 | U41815 | Contributi previdenza complementare (Programma 11) | 1.206,27 | 1.206,27 | 1.206,27 |
| 01 | 101 | U41132 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 10) | 293,62 | 293,62 | 293,62 |
| 01 | 101 | U41820 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 1) | 2.759,05 | 2.759,05 | 2.759,05 |
| 01 | 101 | U41821 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 2) | 282,56 | 282,56 | 282,56 |
| 01 | 101 | U41822 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 3) | 470,81 | 470,81 | 470,81 |
| 01 | 101 | U41823 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 6) | 165,82 | 165,82 | 165,82 |
| 01 | 101 | U41825 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 11) | 1.028,13 | 1.028,13 | 1.028,13 |
| 01 | 101 | U41133 | Assegni per il nucleo familiare. (Programma 10) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 101 | U41830 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 1) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 101 | U41831 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 2) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 101 | U41832 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 3) | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 101 | U41833 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 6) | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 101 | U41835 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 11) | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 01 | 101 | U41134 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 10) | 587,23 | 587,23 | 587,23 |
| 01 | 101 | U41840 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 1) | 5.518,11 | 5.518,11 | 5.518,11 |
| 01 | 101 | U41841 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 2) | 565,12 | 565,12 | 565,12 |
| 01 | 101 | U41842 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 3) | 941,62 | 941,62 | 941,62 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 101 | U41843 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 6) | 331,64 | 331,64 | 331,64 |
| 01 | 101 | U41845 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 11) | 2.056,26 | 2.056,26 | 2.056,26 |
| 01 | 102 | U41135 | Irap su spese di personale. (Programma 10) | 65.748,18 | 65.748,18 | 65.748,18 |
| 01 | 102 | U41850 | Irap su spese di personale. (Programma 1) | 549.893,85 | 549.893,85 | 549.893,85 |
| 01 | 102 | U41851 | Irap su spese di personale. (Programma 2) | 128.507,80 | 128.507,80 | 128.507,80 |
| 01 | 102 | U41852 | Irap su spese di personale. (Programma 3) | 74.713,84 | 74.713,84 | 74.713,84 |
| 01 | 102 | U41853 | Irap su spese di personale. (Programma 6) | 26.896,98 | 26.896,98 | 26.896,98 |
| 01 | 102 | U41855 | Irap su spese di personale. (Programma 11) | 50.805,41 | 50.805,41 | 50.805,41 |
| 01 | 102 | U41857 | Irap su incentivi funzioni tecniche (art. 113, c. 2 D.Lgs. n.50/2016). | 6.682,00 | 6.682,00 | 6.682,00 |
| 01 | 102 | U41136 | Irap personale esterno assegnato presso le strutture speciali del Consiglio regionale | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 |
| 01 | 101 | U41140 | Interventi assistenziali per il personale in servizio (L.r. n. 23/1987 e L.R. n. 15/1988). | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 01 | 103 | U41180 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 10) | 1.950,00 | 1.950,00 | 1.950,00 |
| 01 | 103 | U41181 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 1) | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U41182 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 2) | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U41183 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 3) | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 01 | 103 | U41184 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 6) | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 |
| 01 | 103 | U41185 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso il Co.Re.Com. Calabria. (Spese finanziate dall'AG.Com) | 13.020,03 | 13.020,03 | 13.020,03 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 103 | U41186 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 11) | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 01 | 103 | U41191 | Partecipazione a corsi di aggiornamento e formazione. | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 01 | 103 | U41193 | Partecipazione a corsi di aggiornamento e formazione obbligatori (Legge 626 - anticorruzione...) | 62.850,00 | 62.850,00 | 62.850,00 |
| 01 | 103 | U41200 | Spese per acquisto di vestiario del personale dipendente. | 3.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U41210 | Spese per accertamenti sanitari per malattie dei dipendenti. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U42240 | Spese assicurazione dipendenti in missione e personale estraneo all'Amministrazione. | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 103 | U42266 | Spese per il trattamento economico dei collaboratori dell'Ufficio Stampa. | 156.000,00 | 156.000,00 | 156.000,00 |
| 01 | 101 | U42267 | Contributi obbligatori a carico ente per i collaboratori dell'Ufficio Stampa. | 42.100,00 | 42.100,00 | 42.100,00 |
| 01 | 101 | U42269 | Indennità di struttura per il personale appartenente ad altre P.A. e comando presso le strutture speciali. | 492.000,00 | 492.000,00 | 492.000,00 |
| 01 | 103 | U42270 | Spese per il personale esterno assegnato presso le strutture speciali. | 3.990.000,00 | 3.990.000,00 | 3.990.000,00 |
| 01 | 109 | U42271 | Rimborsi ad altre P.A. per spese di personale comando presso le strutture speciali. | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 01 | 101 | U42272 | Indennità di struttura per il personale di ruolo del Consiglio regionale assegnato presso le strutture speciali | 1.160.000,00 | 1.160.000,00 | 1.160.000,00 |
| 01 | 101 | U42280 | Rimborso spese autisti assegnati alle strutture speciali. | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 01 | 103 | U42282 | Indennità per missioni istituzionali di cui art. 21 dello Statuto per il personale assegnato alla struttura speciale del Presidente del Consiglio regionale (Del. U.P. 56 del 21/11/2016) | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 01 | 103 | U42284 | Rimborso forfettario per il trattamento mensa autisti assegnati alle strutture speciali. | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 01 | 103 | U43161 | Compensi per collaboratori magazine Calabria on web. | 99.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 104 | U43163 | Convenzione Corte dei Conti (art. 7, comma 8 bis, Legge 131/2003). | 440.000,00 | 440.000,00 | 440.000,00 |
| 01 | 104 | U43164 | Finanziamento Società in house "Portanova S.p.A." | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| 01 | 101 | U44250 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 1) | 126.916,64 | 126.916,64 | 126.916,64 |
| 01 | 101 | U44251 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 10) | 13.506,36 | 13.506,36 | 13.506,36 |
| 01 | 101 | U44252 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 2) | 34.997,84 | 34.997,84 | 34.997,84 |
| 01 | 101 | U44253 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 3) | 21.657,24 | 21.657,24 | 21.657,24 |
| 01 | 101 | U44254 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 6) | 7.627,82 | 7.627,82 | 7.627,82 |
| 01 | 101 | U44255 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 11) | 25.294,10 | 25.294,10 | 25.294,10 |
| 01 | 101 | U45265 | Spese per erogazione premio fine servizio al personale dipendente ai sensi della L.R. n. 19/1986. | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 01 | 103 | U51300 | Spese postali. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U51301 | Spese per utenze telefonia fissa e contratti S.P.C. connettività. | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U51302 | Spese per utenze telefonia mobile. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U51303 | Oneri per il servizio di tesoreria. | 16.999,31 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U51304 | Spese per la fornitura gas metano. | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 01 | 103 | U51450 | Spese per fornitura di energia elettrica. | 480.000,00 | 480.000,00 | 480.000,00 |
| 01 | 103 | U51451 | Spese per la fornitura di acqua. | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U51452 | Spese per fornitura di carburanti, combustibili e lubrificanti. | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 01 | 102 | U51453 | Tassa smaltimento dei rifiuti solidi urbani. | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 102 | U51454 | Imposta di registro e di bollo. | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 01 | 102 | U51455 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente (canone rai ecc...). | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 103 | U52306 | Spese per servizi amministrativi GSE. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U52307 | Acquisto mobili e arredi di valore inferiore a € 500,00. | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 01 | 103 | U52308 | Altri beni materiale di consumo. | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 01 | 103 | U52309 | Spese per acquisto di abbonamenti, banche dati e pubblicazioni on line (Settore Provveditorato). | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 103 | U52311 | Spese per accesso a banche dati e pubblicazioni on line (Polo Culturale - Segretariato) | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U52312 | Spese per avvisi legali. | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U52314 | Spese per servizi di ordinamento, riordino e gestione degli archivi (Polo culturale) | 230.000,00 | 230.000,00 | 0,00 |
| 01 | 103 | U52320 | Spese per acquisto libri, riviste e materiale per mediateca (Polo culturale). | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U52325 | Spese per acquisto libri. | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 103 | U52330 | Spese per ufficio: carta, cancelleria e stampati. | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U52335 | Spese per acquisto di carta cancelleria stampati e varie Co.Re.Com. Calabria (ad esclusione di spese per relazioni pubbliche e pubblicità) | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 01 | 103 | U52337 | Spese per manutenzione e taratura delle apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico (Co.Re.Com.). | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 104 | U52338 | Spese per accordi, stipula convenzioni ecc. con ARPACAL. (Co.Re.Com. Calabria) | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 103 | U52339 | Manutenzione ordinaria attrezzature. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U52340 | Spese per materiale informatico. | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 02 | 202 | U52341 | Spese fondo innovazione - art. 113, c. 4, D.Lgs. n. 50/2016 | 17.524,00 | 17.524,00 | 17.524,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 103 | U52342 | Spese per Servizi di digitalizzazione (comprese le spese per manutenzione software di digitalizzazione e dematerializzazione). | 375.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 02 | 202 | U52343 | Spese per acquisto di attrezzature. | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 |
| 02 | 202 | U52344 | Spese per acquisto di personal computer, server e relative periferiche | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U52345 | Manutenzione ordinaria di mobili e arredi d'ufficio. | 13.500,00 | 13.500,00 | 13.500,00 |
| 01 | 103 | U52346 | Manutenzione ordinaria macchine per ufficio (compresi pc e relative periferiche, server e apparati Lan). | 325.000,00 | 313.000,00 | 313.000,00 |
| 01 | 103 | U52347 | Licenze d'uso per software. | 330.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| 02 | 202 | U52348 | Spese per acquisto mobili e arredi d'ufficio. | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 02 | 202 | U52349 | Spese per acquisto di attrezzature varie Co.Re.Com Calabria (apparecchiature per misurazione a banda stretta ecc...). | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 103 | U52350 | Noleggio hardware e attrezzature d'ufficio. | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 01 | 103 | U52351 | Spese per acquisizione servizi vari Co.Re.Com. Calabria. | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 103 | U52352 | Indennità Garante per l'infanzia e l'adolescenza (L.r. n. 28/2004). | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52353 | Spese di funzionamento ufficio del Garante dell'infanzia e dell'adolescenza (art. 5 L.R. n. 28/2004). | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 103 | U52354 | Indennità Garante regionale dei diritti delle persone detenute o private della libertà personale (L.r. n. 1/2018). | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52355 | Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante regionale dei diritti delle persone detenute o private della libertà personale (L.r. n. 1/2018). | 20.064,00 | 20.064,00 | 20.064,00 |
| 01 | 103 | U52357 | Spese per servizio di conservazione documenti informatici. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 104 | U52358 | Spese per "monitoraggio sistematico" di programmi di informazione e di approfondimento sulle emittenti locali calabresi per vigilare sulla par condicio (Co.Re.Com. Calabria). | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 103 | U52360 | Spese per manutenzione ordinaria autovetture. | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 110 | U52361 | Spese per assicurazione autoveature. | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 01 | 103 | U52362 | Indennità Garante regionale dei diritti delle persone con disabilità (L.r. n. 29/2022). | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52363 | Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante regionale dei diritti delle persone con disabilità (L.r. n. 29/2022). | 20.064,00 | 20.064,00 | 20.064,00 |
| 01 | 103 | U52364 | Indennità Garante regionale per la tutela delle vittime di reato (L.r. 10/2023). | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52366 | Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante regionale per la tutela delle vittime di reato (L.r. 10/2023). | 20.064,00 | 20.064,00 | 20.064,00 |
| 01 | 103 | U52371 | Spese pubblicazione bandi di gara (Settore Provveditorato) | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 02 | 202 | U52377 | Spese per realizzazione e personalizzazione del software di digitalizzazione e dematerializzazione e manutenzione evolutiva. | 550.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| 01 | 103 | U52380 | Spese per servizi di stampa e rilegatura. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U52381 | Spese per servizi diversi. | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 104 | U52382 | Oneri Consip (art. 18, c. 3 D.Lgs. N. 177/2009 e ss.mm.ii.). | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U52383 | Oneri di sicurezza per rischi interferenziali. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 104 | U52384 | Contributo dovuto dalle stazioni appaltanti all'ANAC(Art. 1, commi 65 e 67, L.n. 266/2005). | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 103 | U52385 | Servizi di manutenzione inerenti il cablaggio strutturato di palazzo Campanella. | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U52387 | Servizi di manutenzione piattaforma istanze on-line. | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| 01 | 103 | U52389 | Spese per manutenzione impianti audio-video per sistema di videoconferenza sale di rappresentanza del Consiglio regionale. | 21.500,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| 01 | 103 | U53400 | Spese per manutenzione ordinaria e gestione immobili del Consiglio regionale. | 850.000,00 | 900.000,00 | 940.000,00 |
| 01 | 103 | U53401 | Spese per manutenzione ordinaria e gestione di impianti e macchinari del Consiglio regionale.. | 1.400.000,00 | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| 01 | 103 | U53402 | Spese per pubblicazioni bandi di gara (Settore tecnico) | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 103 | U53403 | Spese di progettazione,direzione dei lavori, collaudi ecc. | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 02 | 202 | U53404 | Spese fondo innovazione - art. 113, c. 4, D.Lgs. n. 50/2016 di competenza del Settore Tecnico. | 8.476,00 | 8.476,00 | 8.476,00 |
| 02 | 202 | U53405 | Spese manutenzione straordinaria sede del Consiglio regionale | 650.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 |
| 01 | 110 | U53408 | Diritti di licenza ed altri oneri connessi agli obblighi di cui al D. Lgs. 504/95 e ss.mm.ii. nonché al D. Lgs. n. 472/1997 e ss.mm.ii. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U53410 | Spese per assicurazione immobili. | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 103 | U53415 | Spese per smaltimento rifiuti edili | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U53420 | Spese di fitto, condominiali e varie dei locali in uso al Consiglio regionale. | 8.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 02 | 202 | U53425 | Spese manutenzione straordinaria sede di Roma del Consiglio regionale. | 50.000,00 | 50.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U53430 | Spese di pulizia dei locali in uso al Consiglio regionale. | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 01 | 103 | U53440 | Spese di vigilanza dei locali in uso al Consiglio regionale. | 960.000,00 | 960.000,00 | 960.000,00 |
| 01 | 103 | U53460 | Spese per traslochi, trasporti e facchinaggio. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 110 | U61478 | Oneri da contenzioso generati nell'esercizio in corso. | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U61479 | Compensi per prestazioni professionali e specialistiche derivanti da contenzioso e altre di competenza del Segretario/Direttore Generale. | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 01 | 110 | U61480 | Spese per patrocinio legale svolto da avvocati del libero foro, compresi oneri di difesa. | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U61481 | Compensi componenti Co.Re.Com. Calabria. | 86.000,00 | 86.000,00 | 86.000,00 |
| 02 | 110 | U61482 | Rimborso spese legali per la difesa dei dipendenti nei procedimenti giurisdizionali. . | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 01 | 110 | U61483 | Spese relative a oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi da versare per i componenti di Comitati o Commissioni secondo le norme vigenti. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U61484 | Rimborsi componenti Co.Re.Com. Calabria. | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 103 | U61485 | Compensi incarichi art. 2 D.Lgs. n.81/2008. | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U61487 | Compensi componenti O.I.V. | 62.500,00 | 62.500,00 | 62.500,00 |
| 01 | 102 | U61488 | Irap sulle prestazioni professionali. | 7.000,00 | 6.632,05 | 6.632,05 |
| 01 | 103 | U61489 | Compensi componenti commissioni gare. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 101 | U61490 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per prestazioni professionali. | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 01 | 103 | U61497 | Compensi e spese componenti Collegio di Revisione. | 170.000,00 | 170.000,00 | 170.000,00 |
| 01 | 103 | U61498 | Compensi e rimborsi ai componenti della Commissione pari opportunità tra uomo e donna (art. 8 L.R. n. 4/1997). | 165.000,00 | 165.000,00 | 165.000,00 |
| 01 | 103 | U61499 | Compensi Consulenti del C.R. art. 11 comma 2 L.R. 8/1996 e art. unico commi 1 e 3 L.R. 13/1996. | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 01 | 103 | U61507 | Compensi Difensore civico L.R. 4/1985. | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 103 | U61508 | Compensi Garante della salute L.R. 22/2008. | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 103 | U625476 | Spese per il pagamento delle missioni all'Autorita' regionale per i diritti degli animali di affezione e la corretta convivenza con le persone (art. 52 della legge regionale 03.10.2023, n. 45) | 10.064,00 | 10.064,00 | 10.064,00 |
| 01 | 110 | U62492 | Quote di partecipazione alla conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome. | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 104 | U62506 | Spese per Conferenza permanente interregionale per il coordinamento delle politiche dell'Area dello Stretto. | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 01 | 103 | U65505 | Rimborsi componenti Consiglio Autonomie Locali. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U66509 | Versamenti Iva a debito per gestioni commerciali. | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 110 | U82512 | Fondo per rischi derivanti dal contenzioso giudiziale. | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 110 | U83513 | Fondo passività potenziali. | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 110 | U83543 | Fondo rinnovi contrattuali (CCNL 2019-2021 Comparto e Dirigenza). | 164.000,00 | 164.000,00 | 164.000,00 |



Consiglio regionale della Calabria

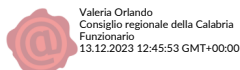
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

Allegato 15

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 104 | U92525 | Spese per accordi, progetti, borse di studio ecc, con Enti pubblici, Università e altre Pubbliche Amministrazioni (Spese finanziate dall'AG.Com.). | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 02 | 202 | U92526 | Spese per acquisto di hardware e strumentazione per videoconferenze, manutenzione e rinnovo strumentazione sala videoconciliazione per il Co.Re.Com. (Spese finanziate dall'AG.Com.) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U92527 | Spese per pubblicità istituzionale e piano di comunicazione Istituzionale. (Spese finanziate dall'AG.Com) | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 01 | 103 | U92528 | Rimborso spese ai membri delle Commissioni giudicatrici per attività concorsuale la cui prestazione è a titolo gratuito. Rimborsi spese ai formatori (professionisti di varie discipline) la cui prestazione è a titolo gratuito per attività di webeducation nelle scuole di ogni ordine e grado della Regione. | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 104 | U92529 | Contributi associazioni, cooperative, enti privati e pubblici per progetti a tutela dell'utenza con particolare riferimento ai minori: web reputation, web education, fake news, ecc... | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U92532 | Spese per attività convegnistica in materia delle funzioni delegate dall'Ag.Com. (convegni, forum, incontri work shop, ecc). | 12.528,18 | 12.528,18 | 12.528,18 |
| 02 | 202 | U92534 | Spese per la reigegnerizzazione dell'Hardware per la registrazione h24 dei flussi audio video relativi ai palinsesti nelle emittenti televisive locali ai sensi della normativa vigente in materia di adempimento della delega AG Com. | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U92536 | Spese manutenzione corrente dei sistemi di registrazione software e hardware. | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 01 | 103 | U95522 | Contributo Componenti Giunta regionale ai sensi dell'art. 1, c. 3 L.r. n. 3/1996. | 225.000,00 | 225.000,00 | 225.000,00 |
| 01 | 103 | U95532 | Spese allestimento sale Consiglio regionale e concesse in fitto. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U95539 | Energia Elettrica (GSE). | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

Il Responsabile del procedimento
Dott. ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

ENTRATE RICORRENTI / NON RICORRENTI

Allegato 16

| Titolo | Tipologia | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------------------------------------|-----------|----------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 02 | 101 | E01010 | Entrate derivanti dalla Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio regionale. | ricorrente | 57.679.139,00 | 58.460.064,00 | 58.560.064,00 |
| 03 | 300 | E02020 | Interessi attivi sui fondi giacenti in cassa. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 02 | 101 | E02021 | Contributo ai sensi del comma 1 dell'art. 2, lettera 3 bis della L.R. n. 11/2022. | ricorrente | 11.157,24 | 11.157,24 | 11.157,24 |
| 03 | 500 | E02022 | Rimborso emolumenti per dipendenti comandati presso altri Enti. | ricorrente | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 09 | 100 | E02023 | Accantonamento contributi Inail. | ricorrente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 02 | 101 | E02027 | Trasferimenti dall'Inail per infortuni sul lavoro. | ricorrente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 03 | 500 | E02028 | Restituzione fondi Gruppi consiliari. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 03 | 500 | E02029 | Recuperi su retribuzioni e indennità. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 03 | 500 | E02030 | Introiti diversi ed entrate eventuali. | ricorrente | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 09 | 100 | E02031 | Accantonamento fondi su disposizione dell'Autorità Giudiziaria | ricorrente | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 03 | 500 | E02032 | Recuperi per azioni di regresso nei confronti di terzi. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 03 | 500 | E02033 | Entrate per credito Iva gestione commerciale. | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 09 | 100 | E02034 | Trattenute pignoramenti Agenzia delle Entrate - Riscossione ed altre Società di riscossione. | ricorrente | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 03 | 100 | E02035 | Riscossione canoni fitto sale Consiglio regionale, | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 02 | 102 | E02036 | Entrate derivanti da prestito bibliotecario. | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 03 | 500 | E02037 | Entrate derivanti dallo svincolo di somme destinate all'erogazione del premio fine servizio al personale dipendente ai sensi della legge regionale n. 19/1986. | ricorrente | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 03 | 500 | E02038 | Fondi incentivanti per il personale (art. 113 Dlgs n. 50/2016) | ricorrente | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 02 | 101 | E02040 | Finanziamento funzioni delegate dall'Autorità per le Comunicazioni al Co.Re.Com. Calabria. | ricorrente | 136.548,21 | 136.548,21 | 136.548,21 |
| 03 | 200 | E02045 | Recupero crediti derivanti da condanne per danno erariale (Art. 5 D.P.R. n. 260/98 e D.Lgs. n. 174/2016) | ricorrente | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 03 | 100 | E02050 | Entrate derivanti da rimborsi G.S.E.(impianto fotovoltaico). | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 09 | 100 | E03100 | Trattenute Irpef lavoro dipendente (cod.1001-1004-1049). | ricorrente | 7.800.000,00 | 7.800.000,00 | 7.800.000,00 |
| 09 | 100 | E03101 | Trattenuta Imposta bollo su redditi assimilati al lavoro dipendente. | ricorrente | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 09 | 100 | E03102 | Trattenuta imposta di bollo su redditi di lavoro autonomo. | ricorrente | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 09 | 100 | E03105 | Trattenute Irpef su redditi di lavoro autonomo (cod.1040-1049). | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 09 | 100 | E03110 | Trattenute Irpef arretrati su redditi di lavoro dipendente (cod.1002). | ricorrente | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 |
| 09 | 100 | E03120 | Trattenuta Irpef per fine rapporto (cod.1012). | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 09 | 100 | E03130 | Trattenute per addizionale Irpef regionale e comunale su redditi lavoro dipendente e assimilato. | ricorrente | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 09 | 100 | E03140 | Trattenute per contributi figurativi su redditi di lavoro dipendente ed assimilato (L. n. 488/1999). | ricorrente | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 09 | 100 | E03150 | Trattenute per quote assicurative Consiglieri regionali. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 09 | 100 | E03160 | Trattenute per ritenute Irpef mod.730 saldo e acconto. | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 09 | 100 | E03170 | Ritenute previdenziali e assistenziali su retribuzione del personale dipendente. | ricorrente | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| 09 | 100 | E03175 | Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi di lavoro autonomo. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 09 | 100 | E03180 | Trattenute per quote relative a deleghe Consiglieri regionali. | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 09 | 100 | E03190 | Ritenute conto terzi, cessioni quinto stipendio, sindacali e varie. | ricorrente | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 09 | 200 | E03200 | Depositi di somme per cauzioni e spese contrattuali da parte di terzi. | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 09 | 200 | E03205 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 09 | 100 | E03210 | Trattenute per indennità differita, reversalità e indennità di fine mandato (Capo II della L.R. n. 13/2019). | ricorrente | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 09 | 200 | E03212 | Trattenuta Iva istituzionale - art. 17 ter D.P.R. n. 633/1972. | ricorrente | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| 09 | 100 | E03213 | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 09 | 100 | E03214 | Trattenuta Iva commerciale - art. 17 ter D.P.R. n. 633/1972. | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | | | | 73.870.144,45 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |

Il Responsabile del procedimento
Dott. ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16 GMT+01:00

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 102 | U11010 | Indennità e rimborsi di cui all'art. 1 L.R. n. 3/1996. | ricorrente | 2.335.000,00 | 2.335.000,00 | 2.335.000,00 |
| 01 | 103 | U11013 | Indennità componenti esterni Giunta regionale (art. 1 ter L.R. n. 14/2000). | ricorrente | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 01 | 103 | U11014 | Spese per l'esercizio di mandato (art. 1 L.r. n. 3/1996). | ricorrente | 2.736.000,00 | 2.736.000,00 | 2.736.000,00 |
| 01 | 103 | U11015 | Indennità per missioni di cui all'art. 9 L.R. n. 3/1996 - Deliberazione U.P. n. 69/2013. | ricorrente | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U11016 | Spese per partecipazioni presso enti o organismi internazionali o comunitari (CALRE...). | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U12020 | Indennità per missioni contributo forfettario di cui alla Deliber. U.P. n. 66/2013. | ricorrente | 312.000,00 | 312.000,00 | 312.000,00 |
| 01 | 103 | U12021 | 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. | ricorrente | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 |
| 01 | 110 | U13030 | Assicurazione contro gli infortuni dei Consiglieri regionali. | ricorrente | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 104 | U14040 | Trattamento di fine mandato (art. 14 L.R. n. 13/2019). | ricorrente | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 01 | 104 | U15050 | Indennità di cui all'art. 14 L.R. n. 3/1996 e di cui all'art. 6 della L.R. n. 13/2019 | ricorrente | 8.300.000,00 | 8.400.000,00 | 8.500.000,00 |
| 01 | 104 | U15051 | Indennità di cui all'art. 21 L.R. n. 3/1996 e di cui all'art. 13 della L.R. n.13/2019 | ricorrente | 1.500.000,00 | 1.600.000,00 | 1.700.000,00 |
| 01 | 110 | U15052 | Restituzione contributi versati da ex Consiglieri e Assessori regionali (art. 18 L.R. 3/1996, art. 7 L.R. 13/2019 e art. 132 Regolamento interno del Consiglio). | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 102 | U16060 | Irap su indennità. | ricorrente | 1.100.000,00 | 1.200.000,00 | 1.300.000,00 |
| 01 | 103 | U21070 | Spese di rappresentanza del Presidente del Consiglio regionale | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U21071 | Spese per attività promozionali. | ricorrente | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 01 | 104 | U21072 | Patrocinio e contributi. | ricorrente | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 01 | 103 | U22080 | Spese per il cerimoniale. | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 104 | U31090 | Contributo finanziamento Gruppi Consiliari di cui al comma 1 dell'art. 4 della L.R. 13/2002 e ss.mm. | ricorrente | 247.231,20 | 247.231,20 | 247.231,20 |
| 01 | 103 | U31092 | Spese per il personale dei Gruppi consiliari - L.r. n.13/2002 e ss.mm.ii. | ricorrente | 1.075.590,00 | 1.075.590,00 | 1.075.590,00 |
| 01 | 102 | U31093 | Irap su spese di personale Gruppi consiliari. | ricorrente | 91.425,15 | 91.425,15 | 91.425,15 |
| 01 | 101 | U31094 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente su spese personale Gruppi consiliari. | ricorrente | 239.009,07 | 239.009,07 | 239.009,07 |
| 01 | 101 | U41116 | Indennità sostitutiva del preavviso. | ricorrente | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |
| 01 | 101 | U41118 | Spese per arretrati anni precedenti del personale a tempo indeterminato struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Tutti i Programmi) | ricorrente | 166.707,74 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | 101 | U41119 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 10) | ricorrente | 5.946,76 | 5.946,76 | 5.946,76 |
| 01 | 101 | U41710 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 1) | ricorrente | 25.802,63 | 25.802,63 | 25.802,63 |
| 01 | 101 | U41711 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 2) | ricorrente | 11.720,30 | 11.720,30 | 11.720,30 |
| 01 | 101 | U41712 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 3) | ricorrente | 9.262,65 | 9.262,65 | 9.262,65 |
| 01 | 101 | U41713 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 6) | ricorrente | 3.266,62 | 3.266,62 | 3.266,62 |
| 01 | 101 | U41715 | Spese per straordinario personale a tempo indeterminato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale. (Programma 11) | ricorrente | 4.116,60 | 4.116,60 | 4.116,60 |
| 01 | 101 | U41718 | Fondo risorse destinate al pagamento degli incentivi per le funzioni tecniche (art. 113, c. 2, D. Lgs. n.50/2016). | ricorrente | 78.609,00 | 78.609,00 | 78.609,00 |
| 01 | 101 | U41120 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 10) | ricorrente | 560.841,31 | 560.841,31 | 560.841,31 |
| 01 | 101 | U41720 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 1) | ricorrente | 4.690.672,79 | 4.690.672,79 | 4.690.672,79 |
| 01 | 101 | U41721 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 2) | ricorrente | 1.096.189,84 | 1.096.189,84 | 1.096.189,84 |
| 01 | 101 | U41722 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 3) | ricorrente | 637.319,67 | 637.319,67 | 637.319,67 |
| 01 | 101 | U41723 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 6) | ricorrente | 229.435,08 | 229.435,08 | 229.435,08 |
| 01 | 101 | U41725 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo indeterminato addetto alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 11) | ricorrente | 433.377,38 | 433.377,38 | 433.377,38 |
| 01 | 101 | U41726 | Spese di personale ai sensi del comma 1 dell'art. 2 lettera 3 bis della L.R. n. 11/2022. | ricorrente | 11.157,24 | 11.157,24 | 11.157,24 |
| 01 | 109 | U41121 | Rimborsi ad altre P.A. per le spese del personale comandato nella struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 1). | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 101 | U41122 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 10). | ricorrente | 169.664,06 | 169.664,06 | 169.664,06 |
| 01 | 101 | U41740 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 1). | ricorrente | 1.543.942,90 | 1.543.942,90 | 1.543.942,90 |
| 01 | 101 | U41741 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 2). | ricorrente | 373.260,92 | 373.260,92 | 373.260,92 |
| 01 | 101 | U41743 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 3). | ricorrente | 229.046,48 | 229.046,48 | 229.046,48 |
| 01 | 101 | U41744 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 6). | ricorrente | 59.382,42 | 59.382,42 | 59.382,42 |
| 01 | 101 | U41746 | Spese per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 11). | ricorrente | 144.214,45 | 144.214,45 | 144.214,45 |
| 01 | 101 | U41123 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 10). | ricorrente | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41750 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 1). | ricorrente | 574.055,56 | 574.055,56 | 574.055,56 |
| 01 | 101 | U41751 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 2). | ricorrente | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41752 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 3). | ricorrente | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41753 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 6). | ricorrente | 114.811,11 | 114.811,11 | 114.811,11 |
| 01 | 101 | U41755 | Spese per il trattamento accessorio del personale dirigenziale del Consiglio regionale (Programma 11). | ricorrente | 229.622,24 | 229.622,24 | 229.622,24 |
| 01 | 101 | U41770 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari di incarichi di Posizione organizzativa (Programma 1). | ricorrente | 273.887,08 | 273.887,08 | 273.887,08 |
| 01 | 101 | U41771 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 2) | ricorrente | 243.990,52 | 243.990,52 | 243.990,52 |
| 01 | 101 | U41772 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 3) | ricorrente | 27.871,78 | 27.871,78 | 27.871,78 |
| 01 | 101 | U41773 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 6) | ricorrente | 12.467,31 | 12.467,31 | 12.467,31 |

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 101 | U41774 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 10) | ricorrente | 49.869,23 | 49.869,23 | 49.869,23 |
| 01 | 101 | U41775 | Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari degli incarichi di Posizione Organizzativa (Programma 11) | ricorrente | 43.863,68 | 43.863,68 | 43.863,68 |
| 01 | 101 | U41126 | Spese per contratti a tempo determinato. | ricorrente | 270.000,00 | 270.000,00 | 270.000,00 |
| 01 | 101 | U41127 | Spese per il trattamento fisso del personale a tempo determinato assegnato alla struttura amministrativa del Consiglio regionale (Progr. 6) | ricorrente | 46.803,94 | 46.803,94 | 46.803,94 |
| 01 | 110 | U41128 | Spese per sanzioni tributarie e previdenziali su redditi di lavoro. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 101 | U41129 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente per il personale esterno assegnato presso le strutture speciali del Consiglio regionale. | ricorrente | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 |
| 01 | 101 | U41130 | Contributi obbligatori a carico dell'ente. (Programma 10) | ricorrente | 204.479,61 | 204.479,61 | 204.479,61 |
| 01 | 101 | U41800 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente. (Programma 1) | ricorrente | 1.710.841,50 | 1.710.841,50 | 1.710.841,50 |
| 01 | 101 | U41801 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente. (Programma 2) | ricorrente | 399.903,03 | 399.903,03 | 399.903,03 |
| 01 | 101 | U41802 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente. (Programma 3) | ricorrente | 231.800,39 | 231.800,39 | 231.800,39 |
| 01 | 101 | U41803 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente. (Programma 6) | ricorrente | 84.139,79 | 84.139,79 | 84.139,79 |
| 01 | 101 | U41805 | Contributi obbligatori a carico dell'Ente. (Programma 11) | ricorrente | 158.579,88 | 158.579,88 | 158.579,88 |
| 01 | 101 | U41807 | Contributi obbligatori a carico dell'ente su incentivi funzioni tecniche (art. 113, c. 2 D.Lgs. n. 50/2016). | ricorrente | 18.709,00 | 18.709,00 | 18.709,00 |
| 01 | 101 | U41131 | Contributi previdenza complementare. (Programma 10) | ricorrente | 437,24 | 437,24 | 437,24 |
| 01 | 101 | U41810 | Contributi previdenza complementare (Programma 1) | ricorrente | 3.368,11 | 3.368,11 | 3.368,11 |
| 01 | 101 | U41811 | Contributi previdenza complementare (Programma 2) | ricorrente | 265,17 | 265,17 | 265,17 |
| 01 | 101 | U41812 | Contributi previdenza complementare (Programma 3) | ricorrente | 541,62 | 541,62 | 541,62 |
| 01 | 101 | U41813 | Contributi previdenza complementare (Programma 6) | ricorrente | 181,64 | 181,64 | 181,64 |
| 01 | 101 | U41815 | Contributi previdenza complementare (Programma 11) | ricorrente | 1.206,27 | 1.206,27 | 1.206,27 |
| 01 | 101 | U41132 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 10) | ricorrente | 293,62 | 293,62 | 293,62 |
| 01 | 101 | U41820 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 1) | ricorrente | 2.759,05 | 2.759,05 | 2.759,05 |
| 01 | 101 | U41821 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 2) | ricorrente | 282,56 | 282,56 | 282,56 |
| 01 | 101 | U41822 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 3) | ricorrente | 470,81 | 470,81 | 470,81 |
| 01 | 101 | U41823 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 6) | ricorrente | 165,82 | 165,82 | 165,82 |
| 01 | 101 | U41825 | Contributi per indennità di fine rapporto. (Programma 11) | ricorrente | 1.028,13 | 1.028,13 | 1.028,13 |
| 01 | 101 | U41133 | Assegni per il nucleo familiare. (Programma 10) | ricorrente | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 101 | U41830 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 1) | ricorrente | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 101 | U41831 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 2) | ricorrente | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 101 | U41832 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 3) | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 101 | U41833 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 6) | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 101 | U41835 | Assegni per il nucleo familiare (Programma 11) | ricorrente | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 01 | 101 | U41134 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 10) | ricorrente | 587,23 | 587,23 | 587,23 |
| 01 | 101 | U41840 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 1) | ricorrente | 5.518,11 | 5.518,11 | 5.518,11 |
| 01 | 101 | U41841 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 2) | ricorrente | 565,12 | 565,12 | 565,12 |
| 01 | 101 | U41842 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 3) | ricorrente | 941,62 | 941,62 | 941,62 |
| 01 | 101 | U41843 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 6) | ricorrente | 331,64 | 331,64 | 331,64 |
| 01 | 101 | U41845 | Altri contributi figurativi per il personale dipendente. (Programma 11) | ricorrente | 2.056,26 | 2.056,26 | 2.056,26 |
| 01 | 102 | U41135 | Irap su spese di personale. (Programma 10) | ricorrente | 65.748,18 | 65.748,18 | 65.748,18 |
| 01 | 102 | U41850 | Irap su spese di personale. (Programma 1) | ricorrente | 549.893,85 | 549.893,85 | 549.893,85 |
| 01 | 102 | U41851 | Irap su spese di personale. (Programma 2) | ricorrente | 128.507,80 | 128.507,80 | 128.507,80 |
| 01 | 102 | U41852 | Irap su spese di personale. (Programma 3) | ricorrente | 74.713,84 | 74.713,84 | 74.713,84 |
| 01 | 102 | U41853 | Irap su spese di personale. (Programma 6) | ricorrente | 26.896,98 | 26.896,98 | 26.896,98 |
| 01 | 102 | U41855 | Irap su spese di personale. (Programma 11) | ricorrente | 50.805,41 | 50.805,41 | 50.805,41 |
| 01 | 102 | U41857 | Irap su incentivi funzioni tecniche (art. 113, c. 2 D.Lgs. n.50/2016). | ricorrente | 6.682,00 | 6.682,00 | 6.682,00 |
| 01 | 102 | U41136 | Irap personale esterno assegnato presso le strutture speciali del Consiglio regionale | ricorrente | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 |
| 01 | 101 | U41140 | Interventi assistenziali per il personale in servizio (L.r. n. 23/1987 e L.R. n. 15/1988). | ricorrente | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 01 | 103 | U41180 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 10) | ricorrente | 1.950,00 | 1.950,00 | 1.950,00 |
| 01 | 103 | U41181 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 1) | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U41182 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 2) | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U41183 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 3) | ricorrente | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 01 | 103 | U41184 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 6) | ricorrente | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 |
| 01 | 103 | U41185 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso il Co.Re.Com. Calabria. (Spese finanziate dall'AG.Com) | ricorrente | 13.020,03 | 13.020,03 | 13.020,03 |
| 01 | 103 | U41186 | Indennità di missione e di trasferta per il personale assegnato presso la struttura amministrativa del Consiglio regionale (Programma 11) | ricorrente | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 01 | 103 | U41191 | Partecipazione a corsi di aggiornamento e formazione. | ricorrente | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 01 | 103 | U41193 | Partecipazione a corsi di aggiornamento e formazione obbligatori (Legge 626 - anticorruzione...) | ricorrente | 62.850,00 | 62.850,00 | 62.850,00 |
| 01 | 103 | U41200 | Spese per acquisto di vestiario del personale dipendente. | ricorrente | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 103 | U41210 | Spese per accertamenti sanitari per malattie dei dipendenti. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|---|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 110 | U42240 | Spese assicurazione dipendenti in missione e personale estraneo all'Amministrazione. | ricorrente | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 103 | U42266 | Spese per il trattamento economico dei collaboratori dell'Ufficio Stampa. | ricorrente | 156.000,00 | 156.000,00 | 156.000,00 |
| 01 | 101 | U42267 | Contributi obbligatori a carico ente per i collaboratori dell'Ufficio Stampa. | ricorrente | 42.100,00 | 42.100,00 | 42.100,00 |
| 01 | 101 | U42269 | Indennità di struttura per il personale appartenente ad altre P.A. e comandato presso le strutture speciali. | ricorrente | 492.000,00 | 492.000,00 | 492.000,00 |
| 01 | 103 | U42270 | Spese per il personale esterno assegnato presso le strutture speciali. | ricorrente | 3.990.000,00 | 3.990.000,00 | 3.990.000,00 |
| 01 | 109 | U42271 | Rimborsi ad altre P.A. per spese di personale comandato presso le strutture speciali. | ricorrente | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 01 | 101 | U42272 | Indennità di struttura per il personale di ruolo del Consiglio regionale assegnato presso le strutture speciali | ricorrente | 1.160.000,00 | 1.160.000,00 | 1.160.000,00 |
| 01 | 101 | U42280 | Rimborso spese autisti assegnati alle strutture speciali. | ricorrente | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 01 | 103 | U42282 | Indennità per missioni istituzionali di cui art. 21 dello Statuto per il personale assegnato alla struttura speciale del Presidente del Consiglio regionale (Del. U.P. 56 del 21/11/2016) | ricorrente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 01 | 103 | U42284 | Rimborso forfettario per il trattamento mensa autisti assegnati alle strutture speciali. | ricorrente | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 01 | 103 | U43161 | Compensi per collaboratori magazine Calabria on web. | ricorrente | 99.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 |
| 01 | 104 | U43163 | Convenzione Corte dei Conti (art. 7, comma 8 bis, Legge 131/2003). | ricorrente | 440.000,00 | 440.000,00 | 440.000,00 |
| 01 | 104 | U43164 | Finanziamento Società in house "Portanova S.p.A." | ricorrente | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| 01 | 101 | U44250 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 1) | ricorrente | 126.916,64 | 126.916,64 | 126.916,64 |
| 01 | 101 | U44251 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 10) | ricorrente | 13.506,36 | 13.506,36 | 13.506,36 |
| 01 | 101 | U44252 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 2) | ricorrente | 34.997,84 | 34.997,84 | 34.997,84 |
| 01 | 101 | U44253 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 3) | ricorrente | 21.657,24 | 21.657,24 | 21.657,24 |
| 01 | 101 | U44254 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 6) | ricorrente | 7.627,82 | 7.627,82 | 7.627,82 |
| 01 | 101 | U44255 | Spese per il servizio sostitutivo di mensa (Programma 11) | ricorrente | 25.294,10 | 25.294,10 | 25.294,10 |
| 01 | 101 | U45265 | Spese per erogazione premio fine servizio al personale dipendente ai sensi della L.R. n. 19/1986. | ricorrente | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 01 | 103 | U51300 | Spese postali. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U51301 | Spese per utenze telefonia fissa e contratti S.P.C. connettività. | ricorrente | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U51302 | Spese per utenze telefonia mobile. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U51303 | Oneri per il servizio di tesoreria. | ricorrente | 16.999,31 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U51304 | Spese per la fornitura gas metano. | ricorrente | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 01 | 103 | U51450 | Spese per fornitura di energia elettrica. | ricorrente | 480.000,00 | 480.000,00 | 480.000,00 |
| 01 | 103 | U51451 | Spese per la fornitura di acqua. | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U51452 | Spese per fornitura di carburanti, combustibili e lubrificanti. | ricorrente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 01 | 102 | U51453 | Tassa smaltimento dei rifiuti solidi urbani. | ricorrente | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 |
| 01 | 102 | U51454 | Imposta di registro e di bollo. | ricorrente | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 01 | 102 | U51455 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente (canone rai ecc...). | ricorrente | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 03 | 103 | U51456 | Spese per l'acquisto di biglietti di viaggio e spese di soggiorno per i dipendenti del Consiglio regionale in missione | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U52306 | Spese per servizi amministrativi GSE. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U52307 | Acquisto mobili e arredi di valore inferiore a € 500,00. | ricorrente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 01 | 103 | U52308 | Altri beni materiale di consumo. | ricorrente | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 01 | 103 | U52309 | Spese per acquisto di abbonamenti, banche dati e pubblicazioni on line (Settore Provveditorato). | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 103 | U52311 | Spese per accesso a banche dati e pubblicazioni on line (Polo Culturale - Segretariato) | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U52312 | Spese per avvisi legali. | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U52314 | Spese per servizi di ordinamento, riordino e gestione degli archivi (Polo culturale) | ricorrente | 230.000,00 | 230.000,00 | 0,00 |
| 01 | 103 | U52320 | Spese per acquisto libri, riviste e materiale per mediateca (Polo culturale). | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U52325 | Spese per acquisto libri. | ricorrente | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 103 | U52330 | Spese per ufficio: carta, cancelleria e stampati. | ricorrente | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U52335 | Spese per acquisto di carta cancelleria stampati e varie Co.Re.Com. Calabria (ad esclusione di spese per relazioni pubbliche e pubblicità) | ricorrente | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 02 | 202 | U52336 | Spese per acquisto apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico (Co.Re.Com.). | ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | 103 | U52337 | Spese per manutenzione e taratura delle apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico (Co.Re.Com.). | ricorrente | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 104 | U52338 | Spese per accordi, stipula convenzioni ecc. con ARPACAL. (Co.Re.Com. Calabria) | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 103 | U52339 | Manutenzione ordinaria attrezzature. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U52340 | Spese per materiale informatico. | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 02 | 202 | U52341 | Spese fondo innovazione - art. 113, c. 4, D.Lgs. n. 50/2016 | ricorrente | 17.524,00 | 17.524,00 | 17.524,00 |
| 01 | 103 | U52342 | Spese per Servizi di digitalizzazione (comprese le spese per manutenzione software di digitalizzazione e dematerializzazione). | ricorrente | 375.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 02 | 202 | U52343 | Spese per acquisto di attrezzature. | ricorrente | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 |
| 02 | 202 | U52344 | Spese per acquisto di personal computer, server e relative periferiche | ricorrente | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U52345 | Manutenzione ordinaria di mobili e arredi d'ufficio. | ricorrente | 13.500,00 | 13.500,00 | 13.500,00 |
| 01 | 103 | U52346 | Manutenzione ordinaria macchine per ufficio (compresi pc e relative periferiche, server e apparati Lan). | ricorrente | 325.000,00 | 313.000,00 | 313.000,00 |
| 01 | 103 | U52347 | Licenze d'uso per software. | ricorrente | 330.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| 02 | 202 | U52348 | Spese per acquisto mobili e arredi d'ufficio. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 02 | 202 | U52349 | Spese per acquisto di attrezzature varie Co.Re.Com Calabria (apparecchiature per misurazione a banda stretta ecc...). | ricorrente | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 103 | U52350 | Noleggio hardware e attrezzature d'ufficio. | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 01 | 103 | U52351 | Spese per acquisizione servizi vari Co.Re.Com. Calabria. | ricorrente | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 103 | U52352 | Indennità Garante per l'infanzia e l'adolescenza (L.r. n. 28/2004). | ricorrente | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52353 | Spese di funzionamento ufficio del Garante dell'infanzia e dell'adolescenza (art. 5 L.R. n. 28/2004). | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 104 | U52354 | Indennità Garante regionale dei diritti delle persone detenute o private della libertà personale (L.r. n. 1/2018). | ricorrente | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52355 | Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante regionale dei diritti delle persone detenute o private della libertà personale (L.r. n. 1/2018). | ricorrente | 20.064,00 | 20.064,00 | 20.064,00 |
| 01 | 104 | U52356 | Premi di qualità per contenuti comunicativi ad opera di terzi. | ricorrente | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 01 | 103 | U52357 | Spese per servizio di conservazione documenti informatici. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 104 | U52358 | Spese per "monitoraggio sistematico" di programmi di informazione e di approfondimento sulle emittenti locali calabresi per vigilare sulla par condicio (Co.Re.Com. Calabria). | ricorrente | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 103 | U52360 | Spese per manutenzione ordinaria autovetture. | ricorrente | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 01 | 110 | U52361 | Spese per assicurazione autovetture. | ricorrente | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 01 | 103 | U52362 | Indennità Garante regionale dei diritti delle persone con disabilità (L.r. n. 29/2022). | ricorrente | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52363 | Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante regionale dei diritti delle persone con disabilità (L.r. n. 29/2022). | ricorrente | 20.064,00 | 20.064,00 | 20.064,00 |
| 01 | 103 | U52364 | Indennità Garante regionale per la tutela delle vittime di reato (L.r. 10/2023). | ricorrente | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 104 | U52366 | Spese di funzionamento dell'Ufficio del Garante regionale per la tutela delle vittime di reato (L.r. 10/2023). | ricorrente | 20.064,00 | 20.064,00 | 20.064,00 |
| 01 | 103 | U52371 | Spese pubblicazione bandi di gara (Settore Provveditorato) | ricorrente | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 103 | U52372 | Spese per comunicazione istituzionale (sez. 2 Piano Comunicazione). | ricorrente | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 |
| 01 | 103 | U52373 | Spese per informazione istituzionale (sez. 3 Piano Comunicazione) | ricorrente | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U52374 | Spese per inserzioni istituzionali (sez. 4 Piano Comunicazione) | ricorrente | 99.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 |
| 01 | 103 | U52375 | Spese per "eventi culturali". | ricorrente | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 01 | 110 | U52376 | Spese per rassegna presentazione libri- Piano comunicazione - sez. eventi culturali. | ricorrente | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 02 | 202 | U52377 | Spese per realizzazione e personalizzazione del software di digitalizzazione e dematerializzazione e manutenzione evolutiva. | ricorrente | 550.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| 01 | 103 | U52380 | Spese per servizi di stampa e rilegatura. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U52381 | Spese per servizi diversi. | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 104 | U52382 | Oneri Consip (art. 18, c. 3 D.Lgs. N. 177/2009 e ss.mm.ii.). | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U52383 | Oneri di sicurezza per rischi interferenziali. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 104 | U52384 | Contributo dovuto dalle stazioni appaltanti all'ANAC(Art. 1, commi 65 e 67, L.n. 266/2005). | ricorrente | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 01 | 103 | U52385 | Servizi di manutenzione inerenti il cablaggio strutturato di palazzo Campanella. | ricorrente | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 01 | 103 | U52387 | Servizi di manutenzione piattaforma istanze on-line. | ricorrente | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| 01 | 103 | U52389 | Spese per manutenzione impianti audio-video per sistema di videoconferenza sale di rappresentanza del Consiglio regionale. | ricorrente | 21.500,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| 01 | 103 | U52390 | Spese per collaborazioni occasionali magazine Calabria on web. | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U52392 | Spese per servizi vari per il funzionamento del magazine Calabria on web. | ricorrente | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 02 | 202 | U52394 | Spese per acquisto di materiale tecnico - informatico e vario per il magazine Calabria on web (spesa c/capitale). | ricorrente | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 01 | 103 | U53400 | Spese per manutenzione ordinaria e gestione immobili del Consiglio regionale | ricorrente | 850.000,00 | 900.000,00 | 940.000,00 |
| 01 | 103 | U53401 | Spese per manutenzione ordinaria e gestione di impianti e macchinari del Consiglio regionale. | ricorrente | 1.400.000,00 | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| 01 | 103 | U53402 | Spese per pubblicazioni bandi di gara. (Settore tecnico) | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U53403 | Spese di progettazione, direzione dei lavori, collaudi ecc. | ricorrente | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 02 | 202 | U53404 | Spese fondo innovazione - art. 113, c. 4, D.Lgs. n. 50/2016 di competenza del Settore Tecnico. | ricorrente | 8.476,00 | 8.476,00 | 8.476,00 |
| 02 | 202 | U53405 | Spese manutenzione straordinaria sede del Consiglio regionale. | ricorrente | 650.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 |
| 01 | 110 | U53408 | Diritti di licenza ed altri oneri connessi agli obblighi di cui al D. Lgs. 504/95 e ss.mm.ii. nonché al D. Lgs. n. 472/1997 e ss.mm.ii. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U53410 | Spese per assicurazione immobili. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 103 | U53415 | Spese per smaltimento rifiuti edili | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 103 | U53420 | Spese di fitto, condominiali e varie dei locali in uso al Consiglio regionale | ricorrente | 8.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 02 | 202 | U53425 | Spese manutenzione straordinaria sede di Roma del Consiglio regionale | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U53430 | Spese di pulizia dei locali in uso al Consiglio regionale. | ricorrente | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 01 | 103 | U53440 | Spese di vigilanza dei locali in uso al Consiglio regionale. | ricorrente | 960.000,00 | 960.000,00 | 960.000,00 |
| 01 | 103 | U53460 | Spese per traslochi, trasporti e facchinaggio. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 110 | U61478 | Oneri da contenzioso generati nell'esercizio in corso. | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U61479 | Compensi per prestazioni professionali e specialistiche derivanti da contenzioso e altre di competenza del Segretario/Direttore Generale. | ricorrente | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 01 | 110 | U61480 | Spese per patrocinio legale svolto da avvocati del libero foro, compresi oneri di difesa. | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U61481 | Compensi componenti Co.Re.Com. Calabria. | ricorrente | 86.000,00 | 86.000,00 | 86.000,00 |
| 02 | 110 | U61482 | Rimborso spese legali per la difesa dei dipendenti nei procedimenti giurisdizionali. . | ricorrente | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 01 | 110 | U61483 | Spese relative a oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi da versare per i componenti di Comitati o Commissioni secondo le norme vigenti. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U61484 | Rimborsi componenti Co.Re.Com. Calabria. | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U61485 | Compensi incarichi art. 2 D.Lgs. n.81/2008. | ricorrente | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 01 | 103 | U61486 | Spese per l'istituzione del premio di studi economici in memoria di Don Carlo de Cardona (L.R. 31 maggio 2019, n. 19). | ricorrente | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 01 | 103 | U61487 | Compensi componenti O.I.V. | ricorrente | 62.500,00 | 62.500,00 | 62.500,00 |
| 01 | 102 | U61488 | Irap sulle prestazioni professionali. | ricorrente | 7.000,00 | 6.632,05 | 6.632,05 |

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--------|----------------|----------|--|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01 | 103 | U61489 | Compensi componenti commissioni gare. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 101 | U61490 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per prestazioni professionali. | ricorrente | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 01 | 103 | U61497 | Compensi e spese componenti Collegio di Revisione. | ricorrente | 170.000,00 | 170.000,00 | 170.000,00 |
| 01 | 103 | U61498 | Compensi e rimborsi ai componenti della Commissione pari opportunità tra uomo e donna (art. 8 L.R. n. 4/1997). | ricorrente | 165.000,00 | 165.000,00 | 165.000,00 |
| 01 | 103 | U61499 | Compensi Consulenti del C.R. art. 11 comma 2 L.R. 8/1996 e art. unico commi 1 e 3 L.R. 13/1996. | ricorrente | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 01 | 103 | U61507 | Compensi Difensore civico L.R. 4/1985. | ricorrente | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 01 | 103 | U61508 | Compensi Garante della salute L.R. 22/2008. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 104 | U625475 | Spese per il finanziamento del premio culturale "Giustizia e umanità" liberi di scegliere" (Legge regionale 28 giugno 2023, n. 27). | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 103 | U625476 | Spese per il pagamento delle missioni all'Autorità regionale per i diritti degli animali di affezione e la corretta convivenza con le persone (art. 52 della legge regionale 03.10.2023, n. 45) | ricorrente | 10.064,00 | 10.064,00 | 10.064,00 |
| 02 | 103 | U62477 | Spese per eventi organizzati dagli Osservatori regionali autorizzati dalla Presidenza del Consiglio regionale | ricorrente | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 103 | U62491 | Spese per manifestazioni, convegni e protocollo compresi quelli per la diffusione della legalità. | ricorrente | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 01 | 110 | U62492 | Quote di partecipazione alla conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 110 | U62493 | Spese per conferenze, convegni e borse di studio finalizzate al potenziamento dell'educazione civica nella società civile e nelle giovani generazioni calabresi. | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 104 | U62506 | Spese per Conferenza permanente interregionale per il coordinamento delle politiche dell'Area dello Stretto. | ricorrente | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 01 | 104 | U63501 | Spese per l'Associazione ex Consiglieri regionali della regione Calabria (L.r. n. 3/2001). | ricorrente | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 01 | 103 | U65505 | Rimborsi componenti Consiglio Autonomie Locali. | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 110 | U66509 | Versamenti Iva a debito per gestioni commerciali. | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 01 | 110 | U82512 | Fondo per rischi derivanti dal contenzioso giudiziale. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 110 | U83513 | Fondo passività potenziali. | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 01 | 104 | U92525 | Spese per accordi, progetti, borse di studio ecc, con Enti pubblici, Università e altre Pubbliche Amministrazioni (Spese finanziate dall'AG.Com.). | ricorrente | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 02 | 202 | U92526 | Spese per acquisto di hardware e strumentazione per videoconferenze, manutenzione e rinnovo strumentazione sala videoconferenza per il Co.Re.Com. (Spese finanziate dall'AG.Com.) | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 01 | 103 | U92527 | Spese per pubblicità istituzionale e piano di comunicazione Istituzionale. (Spese finanziate dall'AG.Com) | ricorrente | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 01 | 103 | U92528 | Rimborso spese ai membri delle Commissioni giudicatrici per attività concorsuale la cui prestazione è a titolo gratuito. Rimborsi spese ai formatori (professionisti di varie discipline) la cui prestazione è a titolo gratuito per attività di webeducation nelle scuole di ogni ordine e grado della Regione. | ricorrente | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 01 | 104 | U92529 | Contributi associazioni, cooperative, enti privati e pubblici per progetti a tutela dell'utenza con particolare riferimento ai minori: web reputation, web education, fake news, ecc... | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U92532 | Spese per attività convegnistica in materia delle funzioni delegate dall'Ag.Com. (convegni, forum, incontri work shop, ecc). | ricorrente | 12.528,18 | 12.528,18 | 12.528,18 |
| 02 | 202 | U92534 | Spese per la reipergerizzazione dell'Hardware per la registrazione h24 dei flussi audio video relativi ai palinsesti nelle emittenti televisive locali ai sensi della normativa vigente in materia di adempimento della delega AG Com. | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 01 | 103 | U92536 | Spese manutenzione corrente dei sistemi di registrazione software e hardware. | ricorrente | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 01 | 104 | U92537 | Contributi ai media operanti nel territorio regionale per la valorizzazione e la diffusione delle minoranze linguistiche. | ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | 103 | U95522 | Contributo Componenti Giunta regionale ai sensi dell'art. 1, c. 3 L.r. n. 3/1996. | ricorrente | 225.000,00 | 225.000,00 | 225.000,00 |
| 01 | 110 | U95524 | Spese non prevedibili. | ricorrente | 626.000,00 | 626.000,00 | 626.000,00 |
| 01 | 103 | U95532 | Spese allestimento sale Consiglio regionale e concesse in fitto. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 01 | 107 | U95538 | Interessi passivi | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 01 | 103 | U95539 | Energia elettrica (GSE). | ricorrente | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 07 | 701 | U99516 | Versamento somme per pignoramenti Agenzia delle Entrate - Riscossione ed altre Società di riscossione - Restituzione somme pignorate. | ricorrente | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 07 | 701 | U99517 | Versamento somme accantonate su disposizione dell'Autorità giudiziaria. Restituzione somme pignorate. | ricorrente | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 07 | 701 | U99518 | Versamento contributi Inail accantonati. | ricorrente | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 07 | 701 | U99540 | Versamento ritenute Irpef su redditi di lavoro dipendente (cod.1001-1004-1049). | ricorrente | 7.800.000,00 | 7.800.000,00 | 7.800.000,00 |
| 07 | 701 | U99541 | Versamento imposta di bollo su redditi assimilati al lavoro dipendente. | ricorrente | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 07 | 701 | U99542 | Versamento imposta di bollo su redditi di lavoro autonomo. | ricorrente | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 07 | 701 | U99545 | Versamento irpef su redditi di lavoro autonomo (cod.1040-1049). | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 07 | 701 | U99550 | Versamento ritenute irpef arretrati su redditi di lavoro dipendente (cod. 1002). | ricorrente | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 |
| 07 | 701 | U99560 | Versamento ritenute irpef per fine rapporto (cod.1012). | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 07 | 701 | U99570 | Versamento addizionale irpef comunale e regionale su redditi di lavoro dipendente e assimilato. | ricorrente | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 07 | 701 | U99580 | Versamento contributi figurativi su redditi di lavoro dipendente e assimilato (L. n.488/1999). | ricorrente | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 07 | 701 | U99590 | Versamento quote assicurative Consiglieri. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 07 | 701 | U99600 | Versamento ritenute irpef mod.730 a saldo e in acconto. | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 07 | 701 | U99610 | Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni del personale. | ricorrente | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| 07 | 701 | U99615 | Versamento ritenute previdenziali e assistenziali su redditi di lavoro autonomo. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 07 | 701 | U99620 | Versamento quote relative a deleghe rilasciate dai Consiglieri regionali. | ricorrente | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 07 | 701 | U99630 | Versamento ritenute conto terzi, cessioni quinto stipendio, sindacali e varie. | ricorrente | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 07 | 702 | U99640 | Restituzione depositi di somme per cauzioni e spese contrattuali di terzi. | ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 07 | 702 | U99645 | Costituzione depositi cauzionali o contrattuali presso terzi. | ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 07 | 701 | U99650 | Versamento trattenute per indennità differita, reversibilità e indennità di fine mandato (Capo II della L.r. n. 13/2019). | ricorrente | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 07 | 702 | U99652 | Versamento Iva istituzionale - art.17 ter D.P.R. 633/72. | ricorrente | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |

| Titolo | Macroaggregato | Capitolo | Descrizione capitolo | Ricorrente/non ricorrente | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|------------------------------------|----------------|----------|--|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 07 | 701 | U99653 | Spese non andate a buon fine. | ricorrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 07 | 701 | U99654 | Versamento Iva commerciale - art.17 ter D.P.R. 633/72. | ricorrente | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | | 9999 | Disavanzo | ricorrente | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | | | 73.870.144,45 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |

Il Responsabile del procedimento
Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



Consiglio regionale della Calabria

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

ELENCO DELLE SPESE CHE POSSONO ESSERE FINANZIATE CON IL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE

(Allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

1. Spese correnti e non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio;
2. Spese di investimento non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio;
3. Spese indifferibili e urgenti intervenute successivamente all'approvazione del bilancio;
4. Spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi.

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della
Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 1

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | ENTRATE | | |
| E.2.00.00.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 57.842.844,45 | 102.319.116,53 |
| E.2.01.00.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 57.842.844,45 | 102.319.116,53 |
| E.2.01.01.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 57.841.844,45 | 102.244.861,39 |
| E.2.01.01.01.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 136.548,21 | 136.548,21 |
| E.2.01.01.03.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA | 15.000,00 | 15.000,00 |
| E.2.01.01.04.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ORGANISMI INTERNI E/O UNITA' LOCALI DELLA AMMINISTRAZIONE | 57.690.296,24 | 102.093.313,18 |
| E.2.01.02.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 1.000,00 | 1.000,00 |
| E.2.01.02.01.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 1.000,00 | 1.000,00 |
| E.2.01.03.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,00 | 73.255,14 |
| E.2.01.03.02.000 | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,00 | 73.255,14 |
| E.3.00.00.00.000 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1.056.000,00 | 3.012.741,60 |
| E.3.01.00.00.000 | VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 15.000,00 | 15.000,00 |
| E.3.01.02.00.000 | ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI | 5.000,00 | 5.000,00 |
| E.3.01.02.01.000 | ENTRATE DALLA VENDITA DI SERVIZI | 5.000,00 | 5.000,00 |
| E.3.01.03.00.000 | PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E.3.01.03.01.000 | CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E.3.02.00.00.000 | PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 300.000,00 | 414.339,95 |
| E.3.02.04.00.000 | ENTRATE DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 300.000,00 | 414.339,95 |
| E.3.02.04.99.000 | ALTRE ENTRATE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI DELLE ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE N.A.C. | 300.000,00 | 414.339,95 |
| E.3.03.00.00.000 | INTERESSI ATTIVI | 50.000,00 | 50.000,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 2

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.3.03.03.00.000 | ALTRI INTERESSI ATTIVI | 50.000,00 | 50.000,00 |
| E.3.03.03.04.000 | INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI | 50.000,00 | 50.000,00 |
| E.3.05.00.00.000 | RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 691.000,00 | 2.533.401,65 |
| E.3.05.02.00.000 | RIMBORSI IN ENTRATA | 210.000,00 | 1.993.372,46 |
| E.3.05.02.01.000 | RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC) | 100.000,00 | 1.873.557,37 |
| E.3.05.02.03.000 | ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO | 60.000,00 | 69.444,96 |
| E.3.05.02.04.000 | INCASSI PER AZIONI DI RIVALSA NEI CONFRONTI DI TERZI | 50.000,00 | 50.370,13 |
| E.3.05.99.00.000 | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. | 481.000,00 | 540.029,19 |
| E.3.05.99.02.000 | FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016) | 130.000,00 | 130.000,00 |
| E.3.05.99.99.000 | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. | 351.000,00 | 410.029,19 |
| E.9.00.00.00.000 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 14.971.300,00 | 15.082.277,50 |
| E.9.01.00.00.000 | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 14.941.300,00 | 15.052.277,50 |
| E.9.01.01.00.000 | ALTRE RITENUTE | 1.401.000,00 | 1.401.000,00 |
| E.9.01.01.02.000 | RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) | 1.401.000,00 | 1.401.000,00 |
| E.9.01.02.00.000 | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 12.080.150,00 | 12.081.325,00 |
| E.9.01.02.01.000 | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI | 9.125.000,00 | 9.126.175,00 |
| E.9.01.02.02.000 | RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI | 2.055.000,00 | 2.055.000,00 |
| E.9.01.02.99.000 | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO DI TERZI | 900.150,00 | 900.150,00 |
| E.9.01.03.00.000 | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO | 200.150,00 | 200.150,00 |
| E.9.01.03.01.000 | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 150.000,00 | 150.000,00 |
| E.9.01.03.02.000 | RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 50.000,00 | 50.000,00 |
| E.9.01.03.99.000 | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO PER CONTO DI TERZI | 150,00 | 150,00 |
| E.9.01.99.00.000 | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 1.260.000,00 | 1.369.802,50 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 3

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.9.01.99.01.000 | ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE | 50.000,00 | 50.000,00 |
| E.9.01.99.99.000 | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE | 1.210.000,00 | 1.319.802,50 |
| E.9.02.00.00.000 | ENTRATE PER CONTO TERZI | 30.000,00 | 30.000,00 |
| E.9.02.04.00.000 | DEPOSITI DI/PRESSO TERZI | 30.000,00 | 30.000,00 |
| E.9.02.04.01.000 | COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI | 20.000,00 | 20.000,00 |
| E.9.02.04.02.000 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI | 10.000,00 | 10.000,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 4

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | SPESE | | |
| U.1.00.00.00.000 | SPESE CORRENTI | 57.428.422,84 | 68.143.814,46 |
| U.1.01.00.00.000 | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 19.451.674,91 | 21.011.142,81 |
| U.1.01.01.00.000 | RETRIBUZIONI LORDE | 15.219.612,62 | 16.617.401,15 |
| U.1.01.01.01.000 | RETRIBUZIONI IN DENARO | 14.439.612,62 | 15.505.514,11 |
| U.1.01.01.02.000 | ALTRE SPESE PER IL PERSONALE | 780.000,00 | 1.111.887,04 |
| U.1.01.02.00.000 | CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE | 4.232.062,29 | 4.393.741,66 |
| U.1.01.02.01.000 | CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE | 4.212.562,31 | 4.374.241,68 |
| U.1.01.02.02.000 | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI | 19.499,98 | 19.499,98 |
| U.1.02.00.00.000 | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 2.635.173,21 | 2.695.513,32 |
| U.1.02.01.00.000 | IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE | 2.635.173,21 | 2.695.513,32 |
| U.1.02.01.01.000 | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) | 2.440.673,21 | 2.499.942,18 |
| U.1.02.01.02.000 | IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO | 2.500,00 | 2.500,00 |
| U.1.02.01.06.000 | TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI | 190.000,00 | 190.000,00 |
| U.1.02.01.99.000 | IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C. | 2.000,00 | 3.071,14 |
| U.1.03.00.00.000 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 21.054.651,52 | 27.502.072,10 |
| U.1.03.01.00.000 | ACQUISTO DI BENI | 200.000,00 | 278.506,49 |
| U.1.03.01.01.000 | GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI | 0,00 | 20.788,98 |
| U.1.03.01.02.000 | ALTRI BENI DI CONSUMO | 200.000,00 | 257.717,51 |
| U.1.03.02.00.000 | ACQUISTO DI SERVIZI | 20.854.651,52 | 27.223.565,61 |
| U.1.03.02.01.000 | ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE | 6.991.064,00 | 7.140.261,58 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 5

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.03.02.02.000 | ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA | 931.148,21 | 1.167.367,78 |
| U.1.03.02.04.000 | ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ENTE | 117.850,00 | 144.720,25 |
| U.1.03.02.05.000 | UTENZE E CANONI | 631.000,00 | 1.054.141,71 |
| U.1.03.02.07.000 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 480.000,00 | 573.019,85 |
| U.1.03.02.09.000 | MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI | 2.634.500,00 | 3.042.312,71 |
| U.1.03.02.10.000 | CONSULENZE | 250.000,00 | 316.489,62 |
| U.1.03.02.11.000 | PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE | 300.000,00 | 490.269,00 |
| U.1.03.02.12.000 | LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE | 5.345.590,00 | 5.865.227,53 |
| U.1.03.02.13.000 | SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE | 1.915.000,00 | 2.480.179,17 |
| U.1.03.02.16.000 | SERVIZI AMMINISTRATIVI | 53.000,00 | 58.434,34 |
| U.1.03.02.17.000 | SERVIZI FINANZIARI | 16.999,31 | 24.624,31 |
| U.1.03.02.18.000 | SERVIZI SANITARI | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U.1.03.02.19.000 | SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI | 687.500,00 | 4.139.061,07 |
| U.1.03.02.99.000 | ALTRI SERVIZI | 496.000,00 | 722.456,69 |
| U.1.04.00.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 13.090.423,20 | 14.323.098,02 |
| U.1.04.01.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 578.000,00 | 699.129,99 |
| U.1.04.01.01.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 449.000,00 | 545.129,99 |
| U.1.04.01.02.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI | 29.000,00 | 54.000,00 |
| U.1.04.01.04.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A ORGANISMI INTERNI E/O UNITA' LOCALI DELLA AMMINISTRAZIONE | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U.1.04.02.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE | 9.900.000,00 | 9.900.000,00 |
| U.1.04.02.01.000 | INTERVENTI PREVIDENZIALI | 8.300.000,00 | 8.300.000,00 |
| U.1.04.02.02.000 | INTERVENTI ASSISTENZIALI | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 |
| U.1.04.03.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE | 1.730.000,00 | 2.034.864,41 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 6

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.04.03.02.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE | 1.700.000,00 | 2.004.864,39 |
| U.1.04.03.99.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE | 30.000,00 | 30.000,02 |
| U.1.04.04.00.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 882.423,20 | 1.689.103,62 |
| U.1.04.04.01.000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 882.423,20 | 1.689.103,62 |
| U.1.07.00.00.000 | INTERESSI PASSIVI | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U.1.07.06.00.000 | ALTRI INTERESSI PASSIVI | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U.1.07.06.02.000 | INTERESSI DI MORA | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U.1.09.00.00.000 | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE | 130.000,00 | 1.325.335,53 |
| U.1.09.01.00.000 | RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC) | 130.000,00 | 1.325.335,53 |
| U.1.09.01.01.000 | RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC) | 130.000,00 | 1.325.335,53 |
| U.1.10.00.00.000 | ALTRE SPESE CORRENTI | 1.016.500,00 | 1.236.652,68 |
| U.1.10.01.00.000 | FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI | 75.000,00 | 75.000,00 |
| U.1.10.01.99.000 | ALTRI FONDI E ACCANTONAMENTI | 75.000,00 | 75.000,00 |
| U.1.10.03.00.000 | VERSAMENTI IVA A DEBITO | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U.1.10.03.01.000 | VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U.1.10.04.00.000 | PREMI DI ASSICURAZIONE | 101.500,00 | 113.368,20 |
| U.1.10.04.01.000 | PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI | 61.500,00 | 72.828,20 |
| U.1.10.04.99.000 | ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE N.A.C. | 40.000,00 | 40.540,00 |
| U.1.10.05.00.000 | SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI | 160.000,00 | 361.594,15 |
| U.1.10.05.01.000 | SPESE DOVUTE A SANZIONI | 50.000,00 | 250.302,47 |
| U.1.10.05.03.000 | SPESE PER INDENNIZZI | 75.000,00 | 75.000,00 |
| U.1.10.05.04.000 | ONERI DA CONTENZIOSO | 30.000,00 | 31.291,68 |
| U.1.10.05.99.000 | ALTRE SPESE DOVUTE PER IRREGOLARITA' E ILLECITI N.A.C. | 5.000,00 | 5.000,00 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 7

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|--|-----------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.10.99.00.000 | ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C. | 679.000,00 | 685.690,33 |
| U.1.10.99.99.000 | ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C. | 679.000,00 | 685.690,33 |
| U.2.00.00.00.000 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.405.600,00 | 8.926.377,25 |
| U.2.02.00.00.000 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 1.405.600,00 | 8.926.377,25 |
| U.2.02.01.00.000 | BENI MATERIALI | 805.600,00 | 8.162.763,62 |
| U.2.02.01.03.000 | MOBILI E ARREDI | 50.000,00 | 67.756,40 |
| U.2.02.01.04.000 | IMPIANTI E MACCHINARI | 0,00 | 20.358,00 |
| U.2.02.01.05.000 | ATTREZZATURE | 12.600,00 | 16.187,20 |
| U.2.02.01.07.000 | HARDWARE | 91.000,00 | 118.746,68 |
| U.2.02.01.09.000 | BENI IMMOBILI | 650.000,00 | 7.937.715,34 |
| U.2.02.01.99.000 | ALTRI BENI MATERIALI | 2.000,00 | 2.000,00 |
| U.2.02.03.00.000 | BENI IMMATERIALI | 600.000,00 | 763.613,63 |
| U.2.02.03.02.000 | SOFTWARE | 550.000,00 | 694.117,53 |
| U.2.02.03.06.000 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI | 50.000,00 | 69.496,10 |
| U.7.00.00.00.000 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 14.971.300,00 | 15.358.415,48 |
| U.7.01.00.00.000 | USCITE PER PARTITE DI GIRO | 14.941.300,00 | 15.328.415,48 |
| U.7.01.01.00.000 | VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE | 1.401.000,00 | 1.644.762,19 |
| U.7.01.01.02.000 | VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) | 1.401.000,00 | 1.644.762,19 |
| U.7.01.02.00.000 | VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 12.080.150,00 | 12.094.171,62 |
| U.7.01.02.01.000 | VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI | 9.125.000,00 | 9.128.424,40 |
| U.7.01.02.02.000 | VERSAMENTI DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI | 2.055.000,00 | 2.065.597,22 |
| U.7.01.02.99.000 | ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO DI TERZI | 900.150,00 | 900.150,00 |
| U.7.01.03.00.000 | VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO | 200.150,00 | 208.295,71 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Allegato 19

Pag. 8

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI 2024 | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.7.01.03.01.000 | VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 150.000,00 | 158.145,71 |
| U.7.01.03.02.000 | VERSAMENTI DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U.7.01.03.99.000 | ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO PER CONTO DI TERZI | 150,00 | 150,00 |
| U.7.01.99.00.000 | ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO | 1.260.000,00 | 1.381.185,96 |
| U.7.01.99.01.000 | SPESE NON ANDATE A BUON FINE | 50.000,00 | 55.663,19 |
| U.7.01.99.99.000 | ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C. | 1.210.000,00 | 1.325.522,77 |
| U.7.02.00.00.000 | USCITE PER CONTO TERZI | 30.000,00 | 30.000,00 |
| U.7.02.04.00.000 | DEPOSITI DI/PRESSO TERZI | 30.000,00 | 30.000,00 |
| U.7.02.04.01.000 | COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U.7.02.04.02.000 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI | 20.000,00 | 20.000,00 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della
Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della
Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



Consiglio regionale della Calabria

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

1. INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione finanziario per gli esercizi 2024-2025-2026 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, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'articolo 117, comma 3, della Costituzione.

La normativa sull'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, contenuta nel citato decreto legislativo, ha sostituito nelle fonti la legge n. 853 del 1973 con decorrenza dal 1^o gennaio 2015, e ha disposto che le regioni, gli enti locali ed i rispettivi enti e organismi strumentali adottino la contabilità finanziaria a cui affiancare, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Il decreto legislativo n. 118/2011, pur confermando all'articolo 67 l'autonomia contabile di bilancio dei Consigli regionali, stabilisce che tutti gli enti, compresi i Consigli regionali, conformino la propria gestione a principi contabili comuni, così come comuni sono il piano dei conti e gli schemi di bilancio, articolati per missioni e programmi, al fine di garantire il consolidamento e la trasparenza dei bilanci pubblici e l'omogeneizzazione dei sistemi contabili.

Tali principi contabili e schemi di bilancio sono stati adottati dal Consiglio regionale della Calabria già in sede di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2015-2017.

Il bilancio di previsione finanziario, di durata almeno triennale, ha natura autorizzatoria, costituendo gli stanziamenti di spesa limiti all'assunzione degli impegni, ad esclusione delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi conto terzi. Ne consegue che sia pertanto

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

Il bilancio del primo esercizio del triennio 2024-2026 è redatto anche in termini di cassa.

L'articolazione del bilancio, sia per la parte entrate che per la parte spesa, è definita dalla legge e, pertanto, 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 entrate sono suddivise per:

- titoli, in base alla fonte di provenienza
- tipologie, in base alla natura dell'entrata.

Le spese sono articolate in:

- missioni sulla base delle funzioni principali esercitate
- programmi sulla base degli aggregati omogenei di attività.

Le spese sono, inoltre, 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.

Successivamente all'approvazione consiliare del bilancio di previsione, ai sensi dell'articolo 15 del nuovo Regolamento interno di amministrazione e contabilità:

- l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale approverà il documento tecnico di accompagnamento al bilancio, nel quale le tipologie di entrata saranno suddivise in categorie e i programmi di uscita in macroaggregati;
- il Direttore Generale approverà il bilancio gestionale nel quale le categorie di entrata e i macroaggregati di uscita saranno suddivisi in capitoli di bilancio.

Il bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2024-2026 prevede esclusivamente entrate correnti a finanziamento di spese correnti e spese in conto capitale, oltre agli stanziamenti previsti sui servizi per conto terzi e partite di giro.

Negli schemi di bilancio sono riportati, sia nella parte entrata, sia nella parte spesa, i residui presunti, nonché le previsioni di competenza e di cassa definitive dell'esercizio 2023. Alla data di redazione del bilancio il fondo pluriennale vincolato da iscrivere in entrata per il triennio 2024-2026 è pari a zero.

Sulla prima annualità del bilancio 2024-2026 non è stata applicata alcuna quota dell'avanzo presunto relativo all'esercizio 2023, pertanto non viene allegato alla presente nota integrativa il prospetto di cui al punto 9.11.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

Sull'avanzo presunto dell'esercizio 2023 gravano i vincoli e gli accantonamenti effettuati in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 di cui non si prevede l'utilizzo nell'esercizio 2023.

Le previsioni di bilancio sono state formulate sulla base della rivisitazione delle politiche di spesa corrente, con esclusione di ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale, alla luce della necessità di concorrere al mantenimento degli equilibri di finanza pubblica regionale, assicurando, in ogni caso, la copertura delle spese obbligatorie.

Le previsioni di competenza sono state, inoltre, elaborate in coerenza con il principio generale della competenza finanziaria "potenziata" 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 decreto legislativo 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.

L'obbligo di pareggio di bilancio di cui ai commi 707-734 dell'articolo 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 risulta a carico del bilancio regionale, al quale il bilancio del Consiglio

concorre risultandovi iscritto lo stanziamento di spesa per i trasferimenti necessari al suo funzionamento.

Il bilancio di previsione 2024-2026 del Consiglio risulta in equilibrio. Il Consiglio regionale non ha contratto alcun mutuo o indebitamento e non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati.

Il bilancio di previsione 2024-2026 è costituito, oltre alla presente Nota integrativa, dai seguenti allegati:

- Bilancio entrate;
- Bilancio spese;
- Riepilogo generale delle entrate per titoli;
- Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Riepilogo generale delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024);
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato degli esercizi 2024-2025-2026
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità degli esercizi 2024-2025-2026;
- Elenco delle spese obbligatorie;
- Elenco delle entrate ricorrenti/non ricorrenti;
- Elenco delle spese ricorrenti/non ricorrenti;
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste;
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti.

Sulla proposta di approvazione del bilancio di previsione 2024-2026 il Collegio dei revisori dei conti esprimerà il proprio parere, ai sensi dell'articolo n. 72, comma 1, del decreto legislativo n. 118/2011 nonché dell'articolo n. 13, comma 4 del D.C.R. n. 190 del 4 maggio 2017.

2. IL BILANCIO DI PREVISIONE – ENTRATE

Nella formulazione delle previsioni di entrata del bilancio 2024-2026 è stato utilizzato il principio della prudenza. 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 tipologie di seguito indicate.

Titolo II - “Trasferimenti correnti”

Le previsioni di competenza del titolo II sono pari ad euro 57.842.844,45 per l’esercizio 2024, euro 58.623.769,45 per l’esercizio 2025 ed euro 58.723.769,45 per l’esercizio 2026. Le previsioni sono suddivise nelle seguenti tipologie:

Tipologia 101: “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”

Rientrano in questa tipologia i trasferimenti dalla Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio regionale - pari ad euro 57.679.139,00 per l’esercizio 2024, euro 58.460.064,00 per l’esercizio 2025 ed euro 58.560.064,00 per l’esercizio 2026 - il contributo regionale pari ad euro 11.157,24 annui, previsto dall’ articolo 2, comma 1, lett. 3bis della legge regionale n. 11/2022 per la stabilizzazione di un lavoratore appartenente al bacino di cui all’articolo 2 della legge regionale 13 giugno 2008, n. 15; i trasferimenti dall’A.G.COM. per il finanziamento delle funzioni delegate al Co.Re.Com. Calabria - pari ad euro 136.548,21 per ciascun esercizio del triennio 2024-2026 - ed i rimborsi INAIL per gli infortuni sul lavoro - pari ad euro 15.000,00 per ciascun esercizio del triennio 2024-2026.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 57.841.844,45

esercizio 2025: € 58.622.769,45

esercizio 2026: € 58.722.769,45

Tipologia 102: “Trasferimenti correnti da Famiglie”

Sono comprese in questa tipologia le entrate derivanti dai prestiti bibliotecari presso il Polo Culturale “Mattia Preti”.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 1.000,00

esercizio 2025: € 1.000,00

esercizio 2026: € 1.000,00

Titolo III - “Entrate extratributarie”

Le previsioni di competenza del titolo III sono pari ad euro 1.056.000,00 per ciascun esercizio compreso nel triennio 2024-2026, suddivise nelle seguenti tipologie:

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, pari a euro 10.000,00 annui, nonché le entrate derivanti dal G.S.E. (impianto fotovoltaico), pari a euro 5.000,00 annui.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 15.000,00

esercizio 2025: € 15.000,00

esercizio 2026: € 15.000,00

Tipologia 200: “Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti”

Sono comprese in tale tipologia le entrate per recupero crediti derivanti da condanne per danni erariali ai sensi dell'art. 5 D.P.R. n. 260/98 e decreto legislativo n. 174/2016.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 300.000,00

esercizio 2025: € 300.000,00

esercizio 2026: € 300.000,00

Tipologia 300: "Interessi attivi"

Rientrano in tale tipologia gli interessi attivi maturati sui fondi giacenti sul conto corrente di tesoreria intestato al Consiglio regionale.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 50.000,00

esercizio 2025: € 50.000,00

esercizio 2026: € 50.000,00

Tipologia 500: "Rimborsi e altre entrate correnti"

Sono raggruppate in questa tipologia: i rimborsi per i dipendenti comandati presso altri enti, pari ad euro 100.000,00 annui, le somme derivanti dalla restituzione dei fondi trasferiti ai gruppi consiliari, pari ad euro 10.000,00 annui, i recuperi sulle retribuzioni ed indennità, pari ad euro 50.000,00 annui, le entrate per azioni di rivalsa nei confronti di terzi, pari ad euro 50.000,00 annui, gli introiti diversi e le entrate varie, pari ad euro 100.000,00 annui, le entrate derivanti dal credito Iva (gestione commerciale), pari ad euro 1.000,00 annui, le entrate derivanti dallo svincolo delle somme destinate all'erogazione del trattamento di fine servizio al personale dipendente, ai sensi della legge regionale 2 maggio 1986, n. 19, pari ad euro 250.000,00 annui, nonché le entrate per i fondi incentivanti per il personale, ai sensi dell' art. 113 del decreto legislativo n. 50/2016, pari ad euro 130.000,00 annui.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 691.000,00

esercizio 2025: € 691.000,00

esercizio 2026: € 691.000,00

Titolo IX" - "Entrate per conto terzi e partite di giro"

Le previsioni di competenza del titolo IX sono pari ad euro 14.971.300,00 per ciascun esercizio compreso nel triennio 2024-2026.

Tipologia 100: "Entrate per partite di giro"

Sono comprese le entrate derivanti da: accantonamenti per i contributi Inail, accantonamenti di fondi su disposizione dell' autorità giudiziaria, trattenute per pignoramenti effettuati da Agenzia delle Entrate - Riscossione e altre società di riscossione; trattenute per ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni dei dipendenti, del personale addetto alle strutture speciali del Consiglio, del personale assegnato ai gruppi consiliari, sulle indennità di consiglieri regionali e assessori esterni, sull' indennità differita, di reversibilità e indennità di fine mandato previste dalla legge regionale n. 13/2019, sui compensi professionali ed infine le trattenute IVA (istituzionale e commerciale) ai sensi dell' Art. 17 ter D.P.R. 633/72 e le entrate a seguito di spese non andate a buon fine.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 14.941.300,00

esercizio 2025: € 14.941.300,00

esercizio 2026: € 14.941.300,00

Tipologia 200: "Entrate per conto terzi"

Rientrano in tale tipologia le somme per depositi cauzionali e spese contrattuali versate da terzi e le entrate derivanti dalla restituzione dei depositi cauzionali o contrattuali presso terzi.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 30.000,00

esercizio 2025: € 30.000,00

esercizio 2026: € 30.000,00

3. IL BILANCIO DI PREVISIONE - SPESE

Gli stanziamenti di bilancio della parte spesa sono stati quantificati sulla base delle effettive necessità dell'ente. In particolare, gli stanziamenti per le indennità ed i vitalizi di consiglieri, assessori esterni ed ex-consiglieri corrispondono a quelli previsti dalla legge regionale 14 febbraio 1996, n. 3 e dalla legge regionale 31 maggio 2019, n.13. Le spese per il personale e per il funzionamento dei Gruppi consiliari sono state stanziare sulla base della legge regionale 15 marzo 2002, n.13. Le spese di personale ed i relativi oneri riflessi a carico del datore di lavoro, corrispondono alle unità in servizio aumentata della capacità assunzionale dell'ente come risultante dall'ultima programmazione triennale del fabbisogno di personale adottata (Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 13 del 17.2023, modificata ed integrata dalla Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 51 del 23.10.2023).

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 le funzioni delegate al Co.Re.Com. Calabria trovano copertura finanziaria nei contributi in entrata da parte dell'AG.COM.

Come già dall'approvazione del bilancio di previsione 2017-2019, si è proceduto a ripartire la spesa di personale sui programmi di bilancio ai quali fanno riferimento le strutture del Consiglio regionale, nonché alla verifica della corretta imputazione delle altre spese. Ciò al fine di aderire a quanto disposto dall'articolo 14, comma 3 bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che ha consentito l'imputazione della spesa di personale su un unico programma per non più di due esercizi finanziari dall'avvio dell'armonizzazione dei bilanci.

La ripartizione delle spese di personale è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni rinvenibili sul sito Arconet della R.G.S., nonché dell'articolazione organizzativa degli uffici del Consiglio regionale, così come indicata dalla deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 71 del 24 novembre 2017 così come modificata dalla deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 14 del 26 giugno 2020.

Il bilancio è strutturato in base alla "Missione 1" - "Servizi istituzionali, generali e di gestione", alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti" 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”

La Missione 1 è relativa all'amministrazione e al funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente al funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, alle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, allo sviluppo e alla gestione delle politiche del personale. Il bilancio del Consiglio regionale, avendo ad oggetto la gestione degli organi istituzionali, è allocato quasi esclusivamente sulla Missione 1.

Nell'ambito della Missione 1 risultano finanziati i programmi di seguito indicati:

Programma 1 “Organi istituzionali”

In questo programma sono iscritte le voci di spesa relative alle indennità dei consiglieri regionali e degli assessori esterni, comprese l'indennità differita, di reversibilità e di fine mandato previste dalla legge regionale n. 13/2019, alle spese di funzionamento e di personale dei Gruppi consiliari, alle spese per i componenti di organismi autonomi e comitati, tra cui il Co.Re.Com. Calabria e la Commissione Pari Opportunità, i compensi del Garante per l'Infanzia e l'Adolescenza, del Garante per la Salute, del Garante dei detenuti, del Garante dei diritti delle persone con disabilità, del Difensore civico ed altri Garanti previsti da leggi regionali.

Sono comprese, altresì, in questo programma le spese per il personale dipendente assegnato all'Area “Processo legislativo e assistenza giuridica”, al Settore “Co.Re.Com. Calabria”, al Settore “Assistenza giuridica”, al Settore “Commissioni Affari Istituzionali, Riforme, Sanità, attività sociali, culturali e formative, ambiente e territorio”, al Settore “Commissione Bilancio, Programmazione economica, attività produttive, Affari UE e Commissioni Speciali”, al Settore “Segreteria Assemblea e affari generali” e al Settore “Segreteria Ufficio di Presidenza”. Infine, sono incluse in questo programma: le spese di funzionamento del Co.Re.Com., le spese per le consulenze, per il personale addetto alle segreterie politiche e all'Ufficio Stampa del Consiglio regionale, le spese di rappresentanza, per i contributi e i patrocini e per il cerimoniale, le spese per manifestazioni, convegni e protocolli, compresi quelli per la diffusione della legalità, la quota di partecipazione alla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee Legislative delle Regioni e delle Province Autonome, le spese

per la Conferenza interregionale per il coordinamento delle politiche nell'Area dello Stretto, le spese per l'Associazione ex consiglieri, i rimborsi per i componenti del C.A.L. e le spese derivanti dalle convenzioni stipulate per la nomina di rappresentanti delle Regioni presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: €. 39.262.817,85 di cui €. 28.000,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2025: €. 39.562.817,85 di cui €. 28.000,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2026: €. 39.862.817,85 di cui €. 28.000,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

Programma 2 "Segreteria Generale"

In questo programma sono incluse le spese per il personale dipendente addetto al Segretariato Generale e alla Direzione Generale, per le attività di formazione, qualificazione ed aggiornamento del personale addetto al Consiglio regionale, per il finanziamento della società *in house* Portanova S.P.A., le spese sostenute per il Polo Culturale, compresi gli acquisti di libri e pubblicazione per la biblioteca, le spese facenti capo al magazine "Calabria on web", nonché le spese relative Piano della Comunicazione, le spese per lo smaltimento dei rifiuti edili della Sala Calipari crollata il 31 luglio 2020, le spese per le prestazioni professionali e specialistiche derivanti dal contenzioso ed i rimborsi delle spese legali per la difesa dei dipendenti nei procedimenti giurisdizionali.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: €. 5.194.344,21 di cui €. 2.000,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2025: €. 5.194.344,21 di cui €. 2.000,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2026: €. 5.194.344,21 di cui €. 2.000,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

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

Le voci di spesa relative a questo programma riguardano l'amministrazione finanziaria ed il 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, quali

pulizie, vigilanza, utenze e canoni vari. Sono comprese, inoltre, le spese per i servizi assicurativi degli immobili sede del Consiglio regionale, i compensi per i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, i componenti delle commissioni di gara, i componenti dell'O.I.V., il medico competente ed il R.S.P.P.

Sono comprese, altresì, in questo programma le spese per il personale dipendente assegnato al Settore "Bilancio e Ragioneria" e al Settore "Provveditorato, Economato e Contratti".

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 7.300.560,52 di cui € 667.124,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2025: € 7.498.193,26 di cui € 577.124,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2026: € 7.498.193,26 di cui € 577.124,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

Programma 6 "Ufficio Tecnico"

Comprende le spese per gli interventi di programmazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria di impianti, nonché quelle relative agli immobili che sono sedi istituzionali, le spese di progettazione, direzione dei lavori e collaudi, nonché le spese relative all'adeguamento sulla base della normativa sulla sicurezza sui luoghi di lavoro. Sono comprese, altresì, in questo programma le spese del personale dipendente assegnato al Settore "Tecnico".

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 3.686.636,17 di cui € 708.476,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2025: € 4.136.636,17 di cui € 1.308.476,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

esercizio 2026: € 4.166.636,17 di cui € 1.298.476,00 in conto capitale (Titolo II Spesa)

Programma 10 "Risorse umane"

Sono comprese in questo programma le spese per i servizi assicurativi del personale dipendente in missione e le spese per il personale dipendente assegnato al Settore "Risorse Umane".

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 1.597.999,69

esercizio 2025: € 1.431.291,95

esercizio 2026: € 1.431.291,95

Programma 11 “Altri servizi generali”

In questo programma sono comprese tutte le spese che non rientrano nei programmi precedenti. In particolare, sono riportate le spese relative ai servizi di controlli fiscali e sanitari del personale addetto al Consiglio regionale, le spese per l'erogazione del trattamento di fine servizio al personale dipendente ai sensi della legge regionale 2 maggio 1986, n.19, gli oneri da contenzioso, le spese per il patrocinio legale inclusi gli oneri di difesa. Sono comprese, altresì, in questo programma le spese per il personale dipendente assegnato all'Area Funzionale “Gestione” e al Settore “Informatico e flussi informativi”.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: € 1.716.664,40

esercizio 2025: € 1.716.664,40

esercizio 2026: € 1.716.664,40

MISSIONE 20 “Fondi e accantonamenti”

In questa missione sono compresi gli stanziamenti per i fondi di riserva e gli altri accantonamenti, per un importo annuale pari ad euro 75.000,00 per gli esercizi 2024-2025-2026.

Programma 3 “Altri Fondi”

Comprende le somme iscritte al Fondo spese per rischi derivanti dal contenzioso giudiziale e al Fondo per passività potenziali.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: €. 75.000,00

esercizio 2025: €. 75.000,00

esercizio 2026: €. 75.000,00

MISSIONE 99 "Servizi per conto terzi"

Tale missione accoglie gli stanziamenti di spesa per i quali non sussiste alcuna discrezionalità amministrativa nell'assunzione degli impegni, per un totale di euro 14.971.300,00 per ciascun esercizio del triennio 2024-2026.

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

Comprende le spese per ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali trattenute sulle retribuzioni dei dipendenti, sulle indennità di consiglieri regionali e assessori esterni, sull'indennità differita, reversibilità e indennità di fine mandato previste dalla legge regionale n. 13/2019 e sui compensi corrisposti ai consulenti. Altre ritenute di natura diversa, sia per applicazione di sentenze dell'autorità giudiziaria che per pignoramenti presso terzi su iniziativa dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione e delle altre società di riscossione, i versamenti relativi all'IVA (istituzionale e commerciale) ai sensi dell'Art. 17 ter D.P.R. 633/72 e le spese per uscite non andate a buon fine.

Totale previsione di bilancio:

esercizio 2024: €. 14.971.300,00

esercizio 2025: €. 14.971.300,00

esercizio 2026: €. 14.971.300,00

USCITE SUDDIVISE PER TITOLI

La spesa è allocata al Titolo I (Spese correnti) e al Titolo II (Spese in conto capitale), oltre agli stanziamenti previsti sui Servizi conto terzi e partite di giro (Titolo VII).

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

esercizio 2024: € 57.428.422,84

esercizio 2025: € 57.699.347,84

esercizio 2026: € 57.809.347,84

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

esercizio 2024: € 1.405.600,00

esercizio 2025: € 1.915.600,00

esercizio 2026: € 1.905.600,00

Le previsioni del Titolo VII "Uscite per conto terzi e partite di giro" ammontano rispettivamente a:

esercizio 2024: € 14.971.300,00

esercizio 2025: € 14.971.300,00

esercizio 2026: € 14.971.300,00

PARTECIPAZIONI

Il Consiglio regionale detiene esclusivamente la partecipazione nella società *in house* "Portanova S.p.A." costituita con la legge regionale 8 agosto 2008, n. 25 a totale capitale regionale. Con deliberazione n. 70 del 7 luglio 2008 l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale ha approvato lo Statuto della società *in house* "Portanova" S.p.A.

Alla data di redazione del bilancio di previsione, risultano sottoscritte le seguenti convenzioni:

- rep. 224 del 11 novembre 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.

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 75 del 28 dicembre 2015 è stato approvato il piano industriale della società *in house* per l'anno 2016.

In data 29 maggio 2017, con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 32, è stato approvato lo schema del nuovo statuto della società *in house* e l'adeguamento alle disposizioni del T.U. sulle società partecipate decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. Successivamente, in data 20 luglio 2017 è stato sottoscritto il nuovo Statuto della società *in house* Portanova Spa.

Il Consiglio regionale con le deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 31 del 29 maggio 2017 e n. 58 del 10 ottobre 2017 ha approvato la revisione straordinaria delle società partecipate, ai sensi dell'articolo 24 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. Da tale ricognizione è

stato confermato il mantenimento della partecipazione del Consiglio regionale quale socio unico della società *in house providing* "Portanova S.p.A.". L'esito della ricognizione è stato trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'articolo 24, comma 1, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

Come previsto dal decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175, il Consiglio regionale annualmente effettua la revisione ordinaria delle società partecipate.

L'ultima ricognizione, approvata con la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 90 del 19 dicembre 2022, ha confermando il mantenimento della partecipazione del Consiglio regionale quale socio unico della società *in house providing* "Portanova S.p.A.".

L'esito della ricognizione è stato trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'articolo 20, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

Il corrispettivo - previsto dall'art. 5 della convenzione rep. n. 649 del 12 marzo 2014, dall'articolo 5 della convenzione rep. n. 777 del 29 dicembre 2014 e dall'articolo 5 della convenzione rep. n. 783 del 30 dicembre 2014 - è basato sulla rendicontazione mensile presentata dalla società relativa alle spese di personale, e alle spese di funzionamento, compresi oneri ed IVA.

L'importo iscritto nel bilancio di previsione 2024-2026 per il finanziamento dei servizi erogati dalla società *in house* "Portanova S.p.A." è pari ad euro 1.700.000,00 annui.

4. INDIVIDUAZIONE COMPONENTI DEL GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Ai sensi dell'articolo 78 del nuovo Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale, l'Ufficio di Presidenza, con deliberazione n. 65 del 27 novembre 2023, ha individuato i componenti del Gruppo di Amministrazione Pubblica del Consiglio regionale per l'anno 2024, che risulta essere così composto:

| Società partecipate |
|----------------------------|
| 1. PORTANOVA S.P.A. |

Con la citata deliberazione, l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale ha approvato l'elenco degli enti, aziende e società da ricomprendere nel Bilancio Consolidato del Consiglio regionale della Calabria per l'anno 2024, che risulta essere così composto:

| Denominazione |
|----------------------|
| PORTANOVA S.P.A. |

5. SPESA DI PERSONALE

Nel bilancio di previsione 2024-2026 la spesa per il personale dipendente del Consiglio regionale prevista ammonta:

- per l'esercizio 2024, ad euro 24.033.075,22 di cui euro 5.232.801,28 per oneri riflessi e Irap;
- per l'esercizio 2025, ad euro 23.865.999,53 di cui euro 5.232.433,33 per oneri riflessi e Irap;
- per l'esercizio 2026, ad euro 23.865.999,53 di cui euro 5.232.433,33 per oneri riflessi e Irap.

Gli stanziamenti sono stati quantificati sulla base del personale effettivamente in servizio e della previsione massima di spesa consentita dai vincoli assunzionali, come risultante dall'ultima programmazione triennale del fabbisogno di personale adottata (P.I.A.O. 2023-2025 approvato con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 13 del 17 marzo 2023, modificato ed integrato con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 51 del 23 ottobre 2023).

Le spese di personale rilevanti al fine del rispetto dell'articolo 1, comma 557- quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 sono pari:

- a euro 24.940.531,22 per l'esercizio 2024
- a euro 24.773.455,53 per l'esercizio 2025
- a euro 24.773.455,53 per l'esercizio 2026

comprese le spese previste per il personale della società *in house* Portanova S.p.A., pari ad euro 907.456,00 (valore della spesa di personale iscritta nel bilancio d'esercizio della società *in house* chiuso al 31.12.2022).

La verifica dei limiti della spesa di personale, ai sensi del comma 28, art. 9, decreto-legge n. 78/2010 e del comma 557 della legge n. 296/2006, è effettuata in capo alla Regione, che consolida i propri dati con le previsioni e le spese effettuate dal Consiglio regionale.

La spesa di lavoro flessibile prevista nel bilancio 2024-2026 del Consiglio regionale è rappresentata nella tabella seguente:

| RISPETTO LIMITI (Art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. n. 122/2010) | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Impegni 2009 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 | Previsioni 2026 |
| Personale a tempo determinato | - | 316.803,94 | 316.803,94 | 316.803,94 |
| Personale in convenzione | - | - | - | - |
| Contratti di collaborazione coordinata e continuativa/a progetto | 7.843.995,00 | 4.283.368,56 | 4.283.368,56 | 4.283.368,56 |
| personale di altre amm.ni comandato presso le Stutture Speciali | - | - | - | - |
| TOTALE PARZIALE | 7.843.995,00 | 4.600.172,50 | 4.600.172,50 | 4.600.172,50 |
| Contratti formazione-lavoro | - | - | - | - |
| altri rapporti formativi | - | - | - | - |
| somministrazione di lavoro | 434.522,62 | - | - | - |
| lavoro accessorio di cui al'art. 70 co. 1 lett. d) d.Lgs 273/2003 | - | - | - | - |
| LSU-LPU e cantieri di lavoro | - | - | - | - |
| TOTALE PARZIALE | 434.522,62 | - | - | - |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 8.278.517,62 | € 4.600.172,50 | € 4.600.172,50 | € 4.600.172,50 |

La spesa per il personale prevista nel bilancio 2024-2026 del Consiglio regionale è rappresentata nella tabella seguente:

| Spese per il personale (art. 1, commi 557, e 557 quater L. n. 296/2006 e s.m.i) | Spesa media rendiconti 2011/2013 | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato e determ. | 15.821.219,67 | 13.775.405,38 | 13.608.697,64 | 13.608.697,64 |
| Spese per co.co.co.e altre forme di lavoro flessibile | 6.992.659,00 | 4.283.368,56 | 4.283.368,56 | 4.283.368,56 |
| Oneri riflessi a carico del datore per contributi obbligatori | 5.340.772,67 | 3.983.553,22 | 3.983.553,22 | 3.983.553,22 |
| Irap | 1.855.925,33 | 1.249.248,06 | 1.248.880,11 | 1.248.880,11 |
| Oneri nucleo familiare, buoni pasto e spese equo indennizzo | 468.719,67 | 239.500,00 | 239.500,00 | 239.500,00 |
| Rimborsi ad altre PP.AA. per personale in posizione di comando | 1.880.032,67 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| Spese personale società in house Portanova Spa | 1.384.357,00 | 907.456,00 | 907.456,00 | 907.456,00 |
| Altre spese incluse | 677.132,00 | 372.000,00 | 372.000,00 | 372.000,00 |
| Totale spese di personale | 34.420.818,00 | 24.940.531,22 | 24.773.455,53 | 24.773.455,53 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese per formazione e rimborso missioni | 269.574,67 | 180.950,00 | 180.950,00 | 180.950,00 |
| Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004, per gli anni 2006,2007, 2008 ed anni successivi | 0,00 | 166.707,74 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per il personale appartenente alle categorie protette | 370.757,00 | 630.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Spese rimborsate per il personale comandato presso altre PP.AA. | 62.707,67 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Totale spese escluse | 703.039,34 | 1.077.657,74 | 880.950,00 | 880.950,00 |
| Spese soggette al limite (c. 557) | 32.333.421,67 | 23.862.873,48 | 23.892.505,53 | 23.892.505,63 |
| Spese correnti | 74.492.706,48 | 57.428.422,84 | 57.699.347,84 | 57.809.347,84 |
| Incidenza % su spese correnti | 46,21% | 43,43% | 42,94% | 42,85% |

6. ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI DERIVANTI DA CONTENZIOSO E FONDO ONERI PER PASSIVITÀ POTENZIALI.

L'accantonamento al fondo per il pagamento di potenziali oneri derivanti da contenziosi è stato effettuato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria di cui allegato 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011.

Sulla base della ricognizione del contenzioso in cui il Consiglio regionale è parte, le risultanze sono state trasmesse dall'Ufficio 'Rapporti con le avvocature e questioni attinenti al contenzioso' presso la Direzione Generale con documento interno n. 5530 del 16 novembre 2023.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 il Consiglio regionale ha iscritto, per ciascun esercizio, la somma di euro 50.000,00 per l'accantonamento al fondo rischi derivante dai contenziosi legali e la somma di euro 25.000,00 per l'accantonamento al fondo passività potenziali, come indicato dai dirigenti del Consiglio regionale, nonché sulla base del fabbisogno storico dell'ultimo triennio.

7. ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Nel bilancio di previsione 2024-2026 non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo rischi crediti di dubbia esigibilità in quanto non sono previsti crediti di difficile esazione.

Infatti, le entrate iscritte nel bilancio 2024 rivestono carattere di certezza, poiché per circa il 98% derivano dai trasferimenti provenienti dalla Regione (euro 57.679.139,00), per il funzionamento del Consiglio regionale; per il contributo previsto dalla Legge regionale n. 11/2022 (euro 11.157,24), dall'Ag.com., per le funzioni delegate al Co.Re.Com. Calabria (euro 136.548,21); da altre PP.AA. per il rimborso del costo del personale comandato (euro 100.000,00); dall' INAIL, per il pagamento dell'indennità per infortuni sul lavoro (euro 15.000,00). Il restante 2% circa deriva da recuperi su retribuzioni ed indennità effettuati direttamente dall'Ente (euro 50.000,00); da entrate derivanti dal prestito bibliotecario (euro 1.000,00), da eventuali restituzioni da parte dei Gruppi consiliari (euro 10.000,00); da interessi attivi sui fondi giacenti sul c/c acceso presso la Tesoreria (euro 50.000,00); dallo svincolo delle polizze sottoscritte per l'erogazione del premio di fine servizio al personale

dipendente ai sensi della legge regionale n. 19/1986 (euro 250.000,00); da introiti diversi ed entrate varie, quantificate sulla base del trend storico degli incassi registrati negli ultimi esercizi (euro 100.000,00), dai recuperi di crediti derivanti da condanne erariali (euro 300.000,00), nonché da recuperi da azioni di regresso (euro 50.000,00).

8. CRITERI DI VALUTAZIONE

Per la predisposizione del bilancio stesso sono state rispettate le direttive di massima dell'Ufficio di Presidenza, gli indirizzi del Direttore Generale nonché i fabbisogni dei Settori, dettagliatamente esposti dai dirigenti delle strutture amministrative del Consiglio regionale.

In particolare, gli stanziamenti per le indennità, i vitalizi e le indennità di fine mandato corrispondono a quelli a legislazione vigente (legge regionale n. 3/1996, legge regionale n. 13/2019); le spese per il personale e per il funzionamento dei Gruppi consiliari sono stati calcolati sulla base della legge regionale n.13/2002; le spese per il personale dipendente, compresi gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro, corrispondono alle unità di personale in servizio e della previsione massima di spesa consentita dai vincoli assunzionali. Le altre spese di funzionamento del Consiglio regionale sono quantificate sulla base del principio della programmazione, tenendo conto delle obbligazioni giuridiche contratte e da contrarre al fine di garantire il regolare funzionamento delle attività consiliari. Le spese per funzioni delegate al Co.Re.Com. Calabria trovano copertura finanziaria nei trasferimenti in entrata da parte dell'AG.COM.

I fondi richiesti alla Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio regionale ammontano ad euro 57.679.139,00 per l'esercizio 2024, euro 58.460.064,00 per l'esercizio 2025 ed euro 58.560.064,00 per l'esercizio 2026.

Reggio Calabria, 13 dicembre 2023

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria Orlando



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Consiglio regionale della Calabria

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO: BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Allegato n. 1-a

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

Pag. 1

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|--|---|--------------------------------------|-------|-------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 Rigidita' strutturale di bilancio | | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | 37,36 | 36,76 | 36,87 |
| 2 Entrate correnti | | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 96,00 | 94,75 | 94,59 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 57,41 | | |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 1,20 | 1,18 | 1,18 |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 0,64 | | |
| 3 Spese di personale | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 38,12 | 37,83 | 37,93 |
| 3.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | 20,26 | 20,32 | 20,22 |
| 3.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 25,56 | 25,64 | 25,52 |
| 4 Interessi passivi | | | | |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Allegato n. 1-a

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

Pag. 2

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|--------------------------------|---|---|--------|--------|--------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 4.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 0,08 | 0,08 | 0,08 |
| 4.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 5 Investimenti | | | | | |
| 5.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV | 2,39 | 3,21 | 3,19 |
| 5.2 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Debiti non finanziari | | | | | |
| 6.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 100,00 | | |
| 6.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00 | | |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Allegato n. 1-a

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici

Pag. 3

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|--|---|--------------------------------------|------|------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 7 Debiti finanziari | | | | |
| 7.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Sostenibilita' debiti finanziari Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | |
| 8.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | | |
| 8.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | | |
| 8.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | | |
| 8.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | | |
| 9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | |
| 9.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto | 0,26 | 0,26 | 0,26 |
| 9.2 | Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto | 0,00 | | |
| 9.3 | Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi | 0,11 | 0,11 | 0,11 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Allegato n. 1-a

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Pag. 4

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|---|---|--------------------------------------|-------|-------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 10 Fondo pluriennale vincolato | | | | |
| 10.1 Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 11.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 25,42 | 25,09 | 25,04 |
| 11.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 26,07 | 25,95 | 25,90 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Allegato n. 1-b

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Pag. 1

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 78,29 | 78,53 | 78,56 | 82,57 | 100,00 | 41,13 |
| 20102 | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 20103 | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | 78,29 | 78,53 | 78,56 | 82,57 | 100,00 | 41,13 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 30200 | Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 0,41 | 0,40 | 0,40 | 0,30 | 100,00 | 89,44 |
| 30300 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,03 | 100,00 | 100,00 |
| 30500 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 0,94 | 0,93 | 0,92 | 0,71 | 100,00 | 92,19 |
| 30000 | Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1,44 | 1,42 | 1,41 | 1,04 | 100,00 | 91,62 |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 20,23 | 20,01 | 19,99 | 16,39 | 100,00 | 99,71 |



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

Allegato n. 1-b

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 2

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 90200 | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 20,27 | 20,05 | 20,03 | 16,39 | 100,00 | 99,71 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 51,26 |

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO



Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA



Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16
GMT+01:00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Allegato n. 1-c


Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Pag. 1

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|
| | Esercizio 2024 | | | Esercizio 2025 | | Esercizio 2026 | | Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | |
| 01 ORGANI ISTITUZIONALI | 53,25 | 0,00 | 99,85 | 53,08 | 0,00 | 53,42 | 0,00 | 46,47 | 17,54 | 90,85 |
| 02 SEGRETERIA GENERALE | 7,03 | 0,00 | 100,00 | 6,96 | 0,00 | 6,64 | 0,00 | 6,56 | 7,27 | 87,07 |
| 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | 9,88 | 0,00 | 100,00 | 10,04 | 0,00 | 10,03 | 0,00 | 20,84 | 29,98 | 93,84 |
| 06 UFFICIO TECNICO | 4,99 | 0,00 | 100,00 | 5,54 | 0,00 | 5,57 | 0,00 | 5,63 | 33,34 | 71,72 |
| 10 RISORSE UMANE | 2,16 | 0,00 | 100,00 | 1,92 | 0,00 | 1,91 | 0,00 | 2,66 | 8,79 | 74,21 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 2,32 | 0,00 | 100,00 | 2,30 | 0,00 | 2,30 | 0,00 | 2,24 | 3,08 | 90,80 |
| SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 79,63 | 0,00 | 99,92 | 79,84 | 0,00 | 79,87 | 0,00 | 84,40 | 100,00 | 89,81 |
| 20 FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | |
| 01 FONDO DI RISERVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 ALTRI FONDI | 0,10 | 0,00 | 100,00 | 0,10 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,10 | 0,00 | 100,00 | 0,10 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | |
| 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | 20,27 | 0,00 | 100,00 | 20,06 | 0,00 | 20,03 | 0,00 | 15,60 | 0,00 | 98,91 |
| SERVIZI PER CONTO TERZI | 20,27 | 0,00 | 100,00 | 20,06 | 0,00 | 20,03 | 0,00 | 15,60 | 0,00 | 98,91 |


Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Valeria ORLANDO

 Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
13.12.2023 12:45:53 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

 Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
13.12.2023 15:26:16 GMT+01:00

REGIONE CALABRIA



Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Calabria

PARERE SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
E DOCUMENTI ALLEGATI
DEL CONSIGLIO DELLA REGIONE CALABRIA

IL COLLEGIO DEI REVISORI
Dott.ssa Grazia Zeppa - Presidente
Dott. Luigi Mazzulla - Componente
Dott. Rocco Nicita - Componente

Sommario

| | |
|---|----|
| 1. PREMESSE E VERIFICHE PRELIMINARI | 4 |
| 2. RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE | 6 |
| 3. PREVISIONI DI CASSA | 7 |
| 4. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO | 8 |
| 5. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE | 10 |
| 6. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | 14 |
| 7. OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI | 15 |
| 8. CONCLUSIONI | 17 |

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 74 del 21/12/2023

PARERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 DEL CONSIGLIO REGIONALE

Il Collegio dei Revisori della Regione Calabria, così composto:

- Dott.ssa Grazia Zeppa - Presidente, presente
- Dott. Luigi Mazzulla - Componente, presente
- Dott. Rocco Nicita - Componente, presente

nominato con deliberazione di Consiglio regionale n. 423 del 30 settembre 2019 si è riunito in teleconferenza con l'ausilio di mezzi informatici per discutere il seguente punto all'ordine del giorno:

- Deliberazione Ufficio Presidenza n. 73 del 14/12/2023 *"Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2024-2026 e approvazione del Piano degli indicatori di bilancio esercizi 2024-2026"*.

Il Collegio dei Revisori relativamente al punto posto all'ordine del giorno,

- esaminata la proposta di bilancio di previsione 2024-2026, unitamente agli allegati di legge;
- richiamate le verifiche ed i controlli di legge svolti;
- visto il D.Lgs.n.118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET - Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere (n. 27/2023) sulla proposta di bilancio di previsione per il triennio 2024-2026 del Consiglio della Regione Calabria, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Firma digitale Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Grazia Zeppa - Presidente

Dott. Luigi Mazzulla - Componente

Dott. Rocco Nicita - Componente

Copia del presente verbale, corredato della relazione allegata, è trasmesso al Presidente del Consiglio regionale, all'Ufficio di Gabinetto, al Presidente della Giunta regionale della Calabria, al Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria del Consiglio regionale, al Dirigente Generale del Dipartimento Economia e Finanze della Giunta regionale, **al Presidente della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per la Calabria**, al Settore Commissione Bilancio, Programmazione economica, Attività produttive, Affari dell'Unione europea e Commissioni speciali del Consiglio regionale, al Segretario Generale del Consiglio regionale, al Dirigente Generale del Dipartimento Segretariato Generale della Giunta regionale, al Settore Segreteria Assemblea del Consiglio regionale.

Allegato al verbale n. 74 del 21/12/2023

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Parere n. 27/2023

1. PREMESSE E VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei Revisori, nelle persone del Presidente Dott.ssa Grazia Zeppa e dei Componenti Dott. Luigi Mazzulla e Dott. Rocco Nicita;

Premesso:

- che il Consiglio deve redigere il bilancio di previsione rispettando i principi contabili generali ed applicati alla contabilità finanziaria e lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.Lgs.n.118/2011;
- di aver ricevuto in data 14/12/2023, tramite posta elettronica certificata, lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026 del Consiglio della Regione Calabria, approvato dall'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 73 del 14/12/2023, completo degli allegati di legge, così come elencati:
 - bilancio entrate 2024-2026 per titoli e tipologia;
 - bilancio spese 2024-2026 per missioni e programmi con suddivisione in titoli;
 - riepilogo entrate per titoli;
 - riepilogo spese per titoli;
 - quadro generale riassuntivo;
 - prospetto degli equilibri;
 - tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
 - prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per gli esercizi 2024, 2025 e 2026;
 - prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli esercizi 2024, 2025 e 2026;
 - nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5 del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i.;
 - elenco delle spese obbligatorie;
 - elenco delle entrate ricorrenti e non ricorrenti;
 - elenco delle spese ricorrenti e non ricorrenti;
 - elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste;

- elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti;
- piano degli indicatori sintetici di bilancio per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 di cui all'allegato 1-a);
- piano degli indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 di cui all'allegato 1-b);
- piano degli indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 di cui all'allegato 1-c);

Visto l'art. 72 del D.Lgs.n.118/2011 e s.m.i.;

Visto il regolamento di amministrazione e contabilità approvato con deliberazione di Consiglio regionale n. 190 del 04 maggio 2017 e s.m.i.;

Preso atto dei pareri di legittimità e di regolarità tecnico-amministrativa e contabile in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, iscritte nel bilancio di previsione 2024-2026;

Richiamato altresì il **Regolamento di funzionamento del Collegio dei Revisori della Giunta regionale e del Consiglio regionale**, approvato con verbale n. 1 del 14/10/2019 relativo all'insediamento di questo Collegio ed in particolare l'art. 5 "Termine e modalità per l'espressione dei pareri" che prevede ***"5.1. L'Organo di revisione esprimerà il parere sulle proposte di bilancio entro 30 giorni dal ricevimento di tutta la documentazione necessaria per esprimere tale parere. 5.2. Gli altri pareri devono essere formulati entro venti giorni lavorativi successivi alla data di ricevimento della documentazione. Le proposte di deliberazione devono essere corredate degli eventuali allegati, delle attestazioni e dei pareri previsti dalla legge, debitamente sottoscritti, e di tutta la documentazione utile ad agevolare l'esame del Collegio. Qualora il Collegio ritenga necessario, per approfondimenti istruttori, richiedere ulteriore documentazione a supporto, il termine di 20 giorni deve ritenersi interrotto. 5.3. La richiesta di acquisizione del parere può essere effettuata dal Presidente della Giunta regionale, dal Presidente del Consiglio regionale e dal Segretario Generale e trasmessa al Collegio dei Revisori dal personale incaricato tramite posta elettronica certificata. In caso di esame della documentazione presso la sede del Consiglio e della Giunta la stessa dovrà essere consegnata anche in forma cartacea a tutti i componenti del Collegio. ..."***;

Il Collegio ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi, come richiesto dal D.Lgs.n.118/2011.

2. RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Riepilogo delle entrate e delle spese

Il Collegio ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione 2024/2026 viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente ed in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2024, 2025 e 2026 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2023 risultano formulate come riportato nelle sottostanti tabelle:

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESENTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | Previsioni dell'anno | | |
|----------|--|---|--|---|---|---|---|
| | | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 10.715.391,62 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 75.276.901,65 0,00 80.218.779,32 | 57.428.422,84 4.655.889,55 68.143.814,46 | 57.699.347,84 3.004.454,73 60.703.802,57 | 57.809.347,84 1.746.022,73 59.057.825,11 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 7.520.777,25 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 17.093.020,80 0,00 18.675.483,08 | 1.405.600,00 458.363,76 8.926.377,25 | 1.915.600,00 439.587,96 9.266.188,21 | 1.905.600,00 439.587,96 9.266.188,21 |
| Titolo 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 387.115,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 14.971.300,00 0,00 15.116.078,25 | 14.971.300,00 92.228,12 15.358.415,48 | 14.971.300,00 48.641,95 15.019.941,95 | 14.971.300,00 0,00 14.971.300,00 |
| | TOTALE TITOLI | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 107.341.222,45 0,00 114.010.340,65 | 73.805.322,84 5.206.481,43 92.428.607,19 | 74.596.247,84 3.492.684,64 78.088.932,48 | 74.686.247,84 2.185.610,69 76.871.858,53 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 18.623.284,35 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 107.406.044,06 0,00 114.010.340,65 | 73.870.144,45 5.206.481,43 92.428.607,19 | 74.651.069,45 3.492.684,64 78.143.754,09 | 74.751.069,45 2.185.610,69 76.936.680,14 |

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESENTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023 | Previsioni dell'anno | | |
|--------|---|---|---|--|---|----------------------|----------------------|
| | | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | Previsioni di competenza | 5.891.552,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | | Previsioni di competenza | 2.971.155,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsioni di competenza | 25.768.028,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | Previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità' | | Previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2024 | | Previsioni di cassa | 27.982.108,60 | 10.800.000,00 | | |
| 20000 | TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | 44.476.272,08 | previsione di competenza previsione di cassa | 56.759.007,12 85.918.467,87 | 57.842.844,45 102.319.116,53 | 58.623.769,45 | 58.723.769,45 |
| 30000 | TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1.956.741,60 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.045.000,00 2.898.485,66 | 1.056.000,00 3.012.741,60 | 1.056.000,00 | 1.056.000,00 |
| 90000 | TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 110.977,50 | previsione di competenza previsione di cassa | 14.971.300,00 15.047.183,73 | 14.971.300,00 15.082.277,50 | 14.971.300,00 | 14.971.300,00 |
| | TOTALE TITOLI | 46.543.991,18 | previsione di competenza previsione di cassa | 72.775.307,12 103.864.137,26 | 73.870.144,45 120.414.135,63 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 46.543.991,18 | previsione di competenza previsione di cassa | 107.406.044,06 131.846.245,86 | 73.870.144,45 131.214.135,63 | 74.651.069,45 | 74.751.069,45 |

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 di cui all'Allegato n. 1 al D.Lgs.n.118/2011, e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

3. PREVISIONI DI CASSA

Gli stanziamenti di cassa, nel rispetto delle norme contabili, previsti esclusivamente per il primo esercizio del bilancio, comprendono le previsioni di riscossioni e di pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

Il Fondo di cassa iniziale, definito nell'importo euro 10.800.000,00 è correttamente riportato sia nello schema del bilancio 2024-2026, sia nel quadro generale riassuntivo della gestione.

Anche per l'esercizio 2024 risulta che l'Ente per le previsioni di cassa ha utilizzato il metodo sintetico, ovvero le previsioni di cassa in entrata di euro 131.214.135,63 e le previsioni di cassa in uscita di euro 92.428.607,19 corrispondono esattamente alla somma delle previsioni di competenza e dei residui.

Si rammenta che è necessario, con tale metodo, apportare alcuni aggiustamenti, tenendo presente:

- i vincoli imposti dall'ordinamento;
- i capitoli di entrata e di spesa su cui non si può incassare/pagare;
- altre situazioni note preventivamente che influiscono sulle previsioni di cassa.

Il saldo di cassa presunto di euro 38.785.528,44 assicura il rispetto dell'art. 40 del D.Lgs.n.118/2011.

4. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Le previsioni di competenza del Bilancio di previsione 2024-2026 consentono di rispettare gli equilibri di bilancio, così come previsti dall'art. 40 del D.Lgs.n.118/2011:

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato 7
Pag. 1

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente | (-) | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 58.898.844,45 | 59.679.769,45 | 59.779.769,45 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 57.428.422,84 | 57.699.347,84 | 57.809.347,84 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.405.600,00 | 1.915.600,00 | 1.905.600,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione 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) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 1.405.600,00 | 1.915.600,00 | 1.905.600,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Equilibrio di parte capitale | | -1.405.600,00 | -1.915.600,00 | -1.905.600,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.405.600,00 | 1.915.600,00 | 1.905.600,00 |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 58.898.844,45 | 59.679.769,45 | 59.779.769,45 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 57.428.422,84 | 57.699.347,84 | 57.809.347,84 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -64.821,61 | -64.821,61 | -64.821,61 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

| A) Equilibrio di parte corrente | | | | |
|--|-----|--|--|--|
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H) | (-) | | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | | | |

Il Collegio relativamente alla verifica degli equilibri di bilancio, come desunti dal relativo prospetto di cui all'allegato n. 9, **evidenzia quanto segue:**

- per l'esercizio 2024 un margine corrente positivo di euro 1.405.600,00 che viene destinato a riequilibrare la parte capitale;
- per l'esercizio 2025 un margine corrente positivo di euro 1.915.600,00 che viene destinato a riequilibrare la parte capitale;
- per l'esercizio 2026 un margine corrente positivo di euro 1.905.600,00 che viene destinato a riequilibrare la parte capitale.

Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato, trattato al punto 5.4) del principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs.n.118/2011, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il Collegio prende atto che non ricorre la fattispecie contemplata nel suddetto principio contabile, infatti nel bilancio 2024-2026 il fondo pluriennale vincolato risulta a saldo zero, pertanto l'Ente procederà ad iscrivere le eventuali movimentazioni finanziarie in tale fondo nelle previsioni di entrata e di spesa 2024-2026 solo a seguito della definizione del suo ammontare in sede di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2023.

5. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate da trasferimenti correnti

Le entrate iscritte al Titolo II “trasferimenti correnti” pari a:

- euro 57.842.844,45 nel 2024
- euro 58.623.769,45 nel 2025
- euro 58.723.769,45 nel 2026

sono finanziate dal bilancio della Regione, essendo costituite per quasi il 100% in ciascuna annualità (euro 57.679.139,00 nel 2024, euro 58.460.064,00 nel 2025 ed euro 58.560.064,00 per il 2026) da risorse provenienti dai trasferimenti del bilancio regionale e sono destinate alla gestione ed al funzionamento del Consiglio regionale.

Le previsioni sono in linea con le risorse stanziati nel bilancio 2024/2026 della Regione che risultano così composte:

| CODICE CAPITOLO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|-----------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| U1101010701 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3; 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE - (SPESE OBBLIGATORIE) | 5.121.500,00 | 5.573.500,00 | 5.603.500,00 |
| U1101010702 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE | 7.826.000,00 | 7.826.000,00 | 7.826.000,00 |
| U1101010703 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) INTERVENTI PREVIDENZIALI | 9.900.000,00 | 10.100.000,00 | 10.300.000,00 |
| U1101010704 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - RETRIBUZIONI IN DENARO PER IL PERSONALE ADDETTO AL CONSIGLIO REGIONALE (SPESE OBBLIGATORIE) | 12.427.846,38 | 12.261.138,64 | 12.261.138,64 |
| U1101010705 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - RETRIBUZIONI IN DENARO PER IL PERSONALE DEI GRUPPI CONSILIARI | 1.314.599,07 | 1.314.599,07 | 1.314.599,07 |
| U1101010706 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - RETRIBUZIONI IN DENARO PER IL PERSONALE DELLE STRUTTURE DEL CONSIGLIO REGIONALE (SPESE OBBLIGATORIE) | 6.563.000,00 | 6.563.000,00 | 6.563.000,00 |
| U1101010707 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE - (SPESE OBBLIGATORIE) | 4.024.344,22 | 4.024.344,22 | 4.024.344,22 |
| U1101010708 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - (SPESE OBBLIGATORIE) | 2.433.991,21 | 2.533.623,26 | 2.633.623,26 |
| U1101010709 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - ALTRE SPESE PER IL PERSONALE | 906.950,00 | 906.950,00 | 906.950,00 |
| U1101010710 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - SERVIZI AMMINISTRATIVI | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| U1101010711 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA | 977.000,00 | 977.000,00 | 977.000,00 |
| U1101010712 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - UTENZE E CANONI - (SPESE OBBLIGATORIE) | 3.244.599,31 | 3.440.600,00 | 3.210.600,00 |
| U1101010713 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 328.231,20 | 328.231,20 | 328.231,20 |
| U1101010714 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO REGIONALE (LEGGI REGIONALI 14 FEBBRAIO 1996, N.3, 13 MAGGIO 1996, N.8 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI) - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE | 635.000,00 | 635.000,00 | 635.000,00 |
| U1101010716 | FONDO RISCHI PER LA COPERTURA DI PASSIVITA' POTENZIALI E PER DEBITI NEI CONFRONTI DI TERZI DERIVANTI DA ATTIVITA' DEL CONSIGLIO REGIONALE (ART.9, COMMA 4, DELLA LEGGE REGIONALE 30/12/15 N.32) | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| U9010101101 | SPESE PER LE ATTIVITA' SVOLTE DAL GARANTE REGIONALE DEI DIRITTI DELLE PERSONE DETENUTE O PRIVATE DELLA LIBERTA' PERSONALE (LEGGI REGIONALE 29 GENNAIO 2018, N. 1) | 35.564,00 | 35.564,00 | 35.564,00 |
| U9010101201 | SPESE PER L'ISTITUZIONE DEL PREMIO DI STUDI ECONOMICI IN MEMORIA DI DON CARLO DE CARDONA (LEGGI REGIONALE 31 MAGGIO 2019, N. 19) | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| U9010101701 | SPESE PER LE ATTIVITA' SVOLTE DAL GARANTE REGIONALE DEI DIRITTI DELLE PERSONE CON DISABILITA' (LEGGI REGIONALE 4 AGOSTO 2022, N. 29) | 35.564,00 | 35.564,00 | 35.564,00 |
| U9010102501 | SPESE PER LE ATTIVITA' SVOLTE DAL GARANTE REGIONALE PER LA TUTELA DELLE VITTIME DI REATO (LEGGI REGIONALE 15 MARZO 2023, N. 10) | 35.564,00 | 35.564,00 | 35.564,00 |
| U9040700601 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PREMIO CULTURALE "GIUSTIZIA E UMANITA' LIBERI DI SCEGLIERE" (LEGGI REGIONALE 28.6.2023, N. 27) | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U9010102601 | SPESE PER IL PAGAMENTO DELLE MISSIONI ALL'AUTORITA' REGIONALE PER I DIRITTI DEGLI ANIMALI D'AFFEZIONE E LA CORRETTA CONVIVENZA CON LE PERSONE (ART. 52 DELLA LEGGE REGIONALE 3.10.2023, N. 45) | 10.064,00 | 10.064,00 | 10.064,00 |
| | TOTALE | 57.679.139,00 | 58.460.064,00 | 58.560.064,00 |
| U1101010101 | CONTRIBUTO AL CONSIGLIO REGIONALE PER IL RIPIANO DEL DISAVANZO DERIVANTE DAL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI DI CUI AL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118. | 64.821,61 | 64.821,61 | 64.821,61 |
| | TOTALE | 57.743.960,61 | 58.524.885,61 | 58.624.885,61 |

e si attestano a euro 57.679.139,00 per l'anno 2024, a euro 58.460.064,00 per l'anno 2025 e ad euro 58.560.064,00 per l'anno 2026, come risulta dalla deliberazione di Giunta regionale n. 700 del 08/12/2023 avente ad oggetto il Disegno di legge "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per il triennio 2024-2026. Nuova proposta al Consiglio regionale".

Tra i trasferimenti sono comprese, altresì, le entrate vincolate trasferite dall'AGCOM e destinate per lo svolgimento delle attività delegate al Corecom.

Entrate extratributarie

Le entrate del titolo III “entrate extratributarie”, pari ad euro 1.056.000,00 per ciascuna delle tre annualità 2024-2026, attengono per euro 691.000,00 - sempre per ognuna delle tre annualità - alla tipologia 500 “rimborsi e altre entrate correnti” che raggruppano in particolare rimborsi ricevuti per i dipendenti comandati presso altri enti, somme derivanti dalla restituzione dei fondi trasferiti ai gruppi consiliari nel corso della X^a Legislatura, entrate da svincolo delle somme destinate all’erogazione del trattamento di fine servizio del personale dipendente.

Sono altresì previsti in ciascuna annualità del triennio il canone di locazione delle Sale del Consiglio regionale per euro 15.000,00, gli introiti da condanne per danni erariali per euro 300.000,00 e gli introiti da interessi attivi per euro 50.000,00.

Tali previsioni risultano coerenti con il dato accertato/assestato nell’esercizio in corso.

Entrate per conto terzi e partite di giro

Al titolo IX delle entrate “entrate per conto terzi e partite di giro” è previsto per ogni annualità del triennio 2024-2026 un importo complessivo di euro 14.971.300,00 che, considerata la correlazione, corrisponde esattamente all’importo previsto alla “Missione 99 delle spese”.

La previsione deriva essenzialmente dall’attività di sostituto d’imposta operata dal Consiglio regionale ed in particolare a titolo di ritenute previdenziali e fiscali operate sul personale dipendente e sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali.

Spese correnti

Le spese correnti risultano così previste:

- per euro 57.428.422,84 nel 2024
- per euro 57.699.347,84 nel 2025
- per euro 57.809.347,84 nel 2026

La spesa corrente prevista nel triennio 2024-2026 evidenzia una diminuzione significativa rispetto alle previsioni definitive 2023. **Tuttavia l’effettiva diminuzione è contenuta se si considera correttamente la previsione assestata 2023 al netto della spesa finanziata con utilizzo di amministrazione 2022.** Le previsioni per gli anni successivi non presentano scostamenti significativi con le previsioni 2024.

La spesa corrente riguarda soprattutto la spesa di personale dipendente ed incaricato per il funzionamento del Consiglio, le indennità ed i vitalizi di Consiglieri, di ex Consiglieri e dei membri

della Giunta, dei contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari, degli organismi autonomi e delle commissioni consiliari, nonché degli Organi di controllo previsti dalla legge.

Fondi e accantonamenti

Nella spesa, nella missione 20 “fondi e accantonamenti” al programma 3 “altri fondi” è previsto, sulla base della valutazione effettuata sul contenzioso esistente, un accantonamento complessivo di euro 75.000,00 per ciascuna annualità del triennio ai fondi per rischi di soccombenza spese legali, per debiti fuori bilancio e per passività potenziali.

Le previsioni sono in linea con le valutazioni formulate e fornite dall’Ufficio “*Rapporti con le avvocature e questioni attinenti al contenzioso presso la direzione Generale, con documento interno n. 5530 del 16/11/2023*” (cfr. nota integrativa - pagina 22).

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel bilancio 2024-2026 non è previsto alcun accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, in considerazione che le risorse provengono sostanzialmente e unicamente dal “finanziatore” Regione, tenendo conto, quindi, di quanto previsto dal principio contabile applicato di cui all’allegato n. 4.2) al D.Lgs.n.118/2011 che prevede che non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre pubbliche amministrazioni.

Fondo di riserva

In linea con il precedente bilancio, non risulta previsto alcun importo a titolo di fondo di riserva, in quanto non risultano spese correnti e di investimento imprevedibili alla data di predisposizione del bilancio, come risulta dall’elenco di cui all’allegato 4.1 al D.Lgs.n.118/2011 (cfr. documento interno n. 6252 del 2 dicembre 2022).

Spese del personale

Con riferimento alla spesa del personale dipendente del Consiglio regionale, il Collegio prende atto, come riportato nel paragrafo 5) della nota integrativa, che la stessa ammonta per l’anno 2024 ad euro 24.033.075,22 di cui euro 5.232.801,28 per oneri riflessi e Irap, per l’anno 2025 pari ad euro 23.865.999,53 di cui euro 5.232.433,33 per oneri riflessi e Irap e per l’anno 2026 pari a euro 23.865.999,53 di cui euro 5.232.433,33. La previsione è stata formulata sulla base della spesa del personale in servizio e nel rispetto dei vigenti limiti di spesa di cui al comma 557-quater dell’art. 1

della legge n. 296/2006 e dell'art. 9, comma 28 del D.L.n.78/2010 (cfr. nota integrativa paragrafo 5, pagine 19, 20 e 21).

Il Collegio prende atto, altresì, che la spesa di personale rilevante ai fini del rispetto del limite di cui all'art. 1, comma 557-quater, della legge 27 dicembre 2006, n.296, è pari ad euro 24.940.531,22 per l'anno 2024, a euro 24.773.455,53 per l'anno 2025 e a euro 24.773.455,53 per l'anno 2026. In tali importi è compresa la spesa prevista per il personale della società in house Portanova Spa, pari ad euro 907.456,00 (valore della spesa di personale risultante nel bilancio 2021 della società).

Il Collegio prende altresì atto che il valore medio 2011-2013, così come comunicato da apposito prospetto elaborato dal Settore Risorse Umane, per il rispetto del suddetto vincolo normativo è pari a euro 32.333.421,67.

Il Collegio infine relativamente alla spesa per lavoro flessibile prende atto del rispetto del limite di cui all'art. 9, comma 28 del D.L.n.78/2010, in quanto a fronte di un limite di euro 8.278.517,62 è prevista una spesa di lavoro flessibile pari a euro 4.600.172,50 in ciascuna delle tre annualità 2023-2025.

Piano degli indicatori di bilancio

Il piano degli indicatori di bilancio mette in evidenza la composizione dell'entrata e la capacità di riscossione, la composizione della spesa con la capacità di liquidare i debiti. I vari indicatori riflettono la rigidità strutturale del bilancio del Consiglio regionale, conseguente sostanzialmente alle spese fisse di personale dipendente e dell'organo di governance regionale.

6. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023 evidenzia un avanzo stimato lett. A) **pari a euro 33.057.436,70 che rispetto a quello accertato nel rendiconto 2022 pari a euro 43.539.112,09 rileva una diminuzione di euro 10.481.675,39** ed è così composto:

- **parte accantonata euro 6.416.432,55**
- **parte vincolata euro 9.991.838,97**
- **parte destinata agli investimenti euro 8.254.690,53**
- **parte disponibile euro 8.394.474,65.**

Il Collegio rileva altresì che al bilancio 2024-2026, annualità 2024, non risulta applicata alcuna quota di avanzo di amministrazione presunto.

7. OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI

Il Collegio dei Revisori a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni di parte corrente - Entrate

Con riferimento alle previsioni delle entrate, titolo II°, complessivamente attendibili e congrue, sono in linea con i trasferimenti stanziati nello schema di bilancio di previsione 2024/2026 della Regione, approvato con DGR n. 700 del 08 dicembre 2023, esaminato dal Collegio dei Revisori - cfr. verbale n. 73 del 21/12/2023 parere n. 26/2023 - e dalla Commissione bilancio nelle sedute che si sono tenute nei giorni 14 e 18 dicembre u.s. ed in corso di approvazione da parte del Consiglio regionale.

Riguardo alle previsioni per investimenti

Il margine corrente emergente dal prospetto degli equilibri, che finanzia le spese d'investimento previste in ciascuna annualità è attendibile soprattutto per attendibilità delle entrate del titolo 2, come sopra illustrato.

I Collegio raccomanda per l'attivazione delle spese di investimento il rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato n. 4/2.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono anch'esse da ritenere attendibili sia in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, come sopra evidenziato.

Risultato di amministrazione presunto

Come emerge dalla relativa tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, il Collegio prende atto, in questa sede, che anche l'esercizio 2023 evidenzierà un cospicuo risultato di amministrazione, la cui composizione, detratte le quote accantonate, vincolate e destinate ad investimenti, rileva una quota disponibile presunta di euro 8.394.474,65.

Si ritiene che tali risultati debbano essere valutati attentamente da parte degli Organi preposti al fine di orientare il "quantum" dei trasferimenti regionali tenendo conto delle reali esigenze di funzionamento in un'ottica di efficienza, efficacia ed economicità della gestione complessiva.

Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

Il Collegio dei Revisori richiede il rispetto dei termini di legge per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

Riguardo all'iscrizione della quota di disavanzo da ripianare

Con riferimento allo stanziamento di euro 64.821,61 - per ciascuna delle tre annualità 2024-2025-2026 - per il ripiano della quota di disavanzo derivante dall'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, è in linea con la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 89 del 19 dicembre 2022 che recepisce gli orientamenti ed i pareri espressi dal Collegio dei Revisori (cfr. verbale n. 30 del 09 agosto 2022, verbale n. 31 del 09 agosto 2022 e verbale n. 56 del 12 dicembre 2022), nonché con la "censura" della Corte dei Conti - Sezione di Controllo per la Calabria - alla deliberazione di Consiglio regionale n. 106/2022, laddove, "nelle prime valutazioni all'esito dell'istruttoria svolta per il giudizio di parificazione del rendiconto 2021" scrive *"i tempi di rientro dal disavanzo in argomento possono essere legittimamente modificati nel tempo, secondo le procedure sopra richiamate, ma le fonti di finanziamento del maggiore recupero operato in un esercizio non possono prescindere dai mezzi ordinari del bilancio o in alternativa dalle fonti individuate dal richiamato articolo 2 commi 4 e 8 del D.M. 2 aprile 2015"*.

8. CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, in relazione alle motivazioni illustrate e specificate nel presente parere, tenuto conto:

- del parere di legittimità e di regolarità tecnico-amministrativa reso dal Dirigente del Settore proponente;
- del parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria reso dal Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria;
- **dell'attendibilità delle previsioni di entrata in linea con i trasferimenti stanziati nel bilancio 2024-2026 della Regione, il cui schema è stato approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 700 del 08/12/2023;**
- **dell'attendibilità della copertura di finanziamento delle spese di investimento;**
- **dell'attendibilità delle previsioni di cassa per l'esercizio 2024;**
- **dell'adeguatezza delle previsioni di spesa limitatamente allo stanziamento previsto a copertura della quota di disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui;**

ESPRIME

parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2024-2026 e sui documenti allegati, così come approvati con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 73 del 14/12/2023.

21 dicembre 2023

Firma digitale

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Grazia Zeppa - Presidente

Dott. Luigi Mazzulla - Componente

Dott. Rocco Nicita - Componente