



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
ALLEGATO A) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PARTE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	Variazioni						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Variazioni			23.213.366,71			





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
ALLEGATO A) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PARTE USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Missione 1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
. Programma 1	ORGANI ISTITUZIONALI							
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	157.693,49					
		Var.di cassa	157.693,49					
	Totale Programma 1	Variazioni	157.693,49					
		Var.di cassa	157.693,49					
. Programma 6	UFFICIO TECNICO							
. Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	9.717.295,09					
		Var.di cassa	9.717.295,09					
	Totale Programma 6	Variazioni	9.717.295,09					
		Var.di cassa	9.717.295,09					
	Totale Missione 1	Variazioni	9.874.988,58					
		Var.di cassa	9.874.988,58					
Missione 20	FONDI E ACCANTONAMENTI							
. Programma 3	ALTRI FONDI							
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	13.338.378,13					
		Var.di cassa	13.338.378,13					





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
ALLEGATO A) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PARTE USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Totale Programma 3		Variazioni	13.338.378,13					
		Var.di cassa	13.338.378,13					
Totale Missione 20		Variazioni	13.338.378,13					
		Var.di cassa	13.338.378,13					
TOTALE GENERALE		Variazioni	23.213.366,71					
		Var.di cassa	23.213.366,71					
SALDO		Variazioni	23.213.366,71					
		Var.di cassa	23.213.366,71					

Il Responsabile del Procedimento
 Dott. Andrea Iraggi



Il Dirigente del Settore
 Bilancio e Ragioneria
 Dott. Maurizio Priolo

**CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA****ALLEGATO B) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020****PARTE ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Titolo 2	TRASFERIMENTI CORRENTI							
. Tipologia 1.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Variazioni	0,12					
		Var.di cassa	0,12					
. Tipologia 1.3	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	Variazioni		4.000,00				
		Var.di cassa		4.000,00				
	Totale Titolo 2	Variazioni	0,12	4.000,00				
		Var.di cassa	0,12	4.000,00				
Titolo 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
. Tipologia 1.0	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	Variazioni		15.000,00				
		Var.di cassa		15.000,00				
. Tipologia 2.0	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	Variazioni	4.200,00					
		Var.di cassa	4.200,00					
. Tipologia 5.0	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	Variazioni	495.000,00	5.000,00				
		Var.di cassa	495.000,00	5.000,00				
	Totale Titolo 3	Variazioni	499.200,00	20.000,00				
		Var.di cassa	499.200,00	20.000,00				
Titolo 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
. Tipologia 1.0	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	Variazioni	300.000,00	655.000,00				
		Var.di cassa	300.000,00	655.000,00				





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
ALLEGATO B) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PARTE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Tipologia 2.0	ENTRATE PER CONTO TERZI	Variazioni		10.000,00				
		Var.di cassa		10.000,00				
	Totale Titolo 9	Variazioni	300.000,00	665.000,00				
		Var.di cassa	300.000,00	665.000,00				
	TOTALE GENERALE	Variazioni	799.200,12	689.000,00				
		Var.di cassa	799.200,12	689.000,00				
	SALDO	Variazioni	110.200,12					
		Var.di cassa	110.200,12					





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

ALLEGATO B) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PARTE USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Missione 1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
Programma 1	ORGANI ISTITUZIONALI							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	275.544,86	926.593,11				
		Var.di cassa	275.544,86	926.593,11				
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	50.000,00	80.000,00				
		Var.di cassa	50.000,00	80.000,00				
	Totale Programma 1	Variazioni	325.544,86	1.006.593,11				
		Var.di cassa	325.544,86	1.006.593,11				
Programma 2	SEGRETERIA GENERALE							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	45.000,00	255.379,76	11.000,00	211.000,00	11.000,00	211.000,00
		Var.di cassa	45.000,00	255.379,76				
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	12.000,00					
		Var.di cassa	12.000,00					
	Totale Programma 2	Variazioni	57.000,00	255.379,76	11.000,00	211.000,00	11.000,00	211.000,00
		Var.di cassa	57.000,00	255.379,76				
Programma 3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	894.446,43	101.232,77	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		Var.di cassa	894.446,43	101.232,77				
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	844.000,00					
		Var.di cassa	844.000,00					




CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
**ALLEGATO B) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020**
PARTE USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
	Totale Programma 3	Variazioni	1.738.446,43	101.232,77	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		Var.di cassa	1.738.446,43	101.232,77				
Programma 6	UFFICIO TECNICO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	400.000,00	60.872,86	400.000,00		400.000,00	
		Var.di cassa	400.000,00	60.872,86				
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni		400.000,00		200.000,00		200.000,00
		Var.di cassa		400.000,00				
	Totale Programma 6	Variazioni	400.000,00	460.872,86	400.000,00	200.000,00	400.000,00	200.000,00
		Var.di cassa	400.000,00	460.872,86				
Programma 10	RISORSE UMANE							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	2.000,00	9.734,62				
		Var.di cassa	2.000,00	9.734,62				
	Totale Programma 10	Variazioni	2.000,00	9.734,62				
		Var.di cassa	2.000,00	9.734,62				
Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	46.500,00	251.591,81				
		Var.di cassa	46.500,00	251.591,81				
	Totale Programma 11	Variazioni	46.500,00	251.591,81				
		Var.di cassa	46.500,00	251.591,81				





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
ALLEGATO B) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PARTE USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
	Totale Missione 1	Variazioni Var.di cassa	2.569.491,29 2.569.491,29	2.085.404,93 2.085.404,93	471.000,00	471.000,00	471.000,00	471.000,00
Missione 20	FONDI E ACCANTONAMENTI							
Programma 3	ALTRI FONDI							
Titolo 1	SPESA CORRENTI	Variazioni Var.di cassa		8.886,24 8.886,24				
	Totale Programma 3	Variazioni Var.di cassa		8.886,24 8.886,24				
	Totale Missione 20	Variazioni Var.di cassa		8.886,24 8.886,24				
Missione 99	SERVIZI PER CONTO TERZI							
Programma 1	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO							
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Variazioni Var.di cassa	300.000,00 300.000,00	665.000,00 665.000,00				




CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
**ALLEGATO B) DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020**
PARTE USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Totale Programma 1		Variazioni	300.000,00	665.000,00				
		Var.di cassa	300.000,00	665.000,00				
Totale Missioni 99		Variazioni	300.000,00	665.000,00				
		Var.di cassa	300.000,00	665.000,00				
TOTALE GENERALE		Variazioni	2.869.491,29	2.759.291,17	471.000,00	471.000,00	471.000,00	471.000,00
		Var.di cassa	2.869.491,29	2.759.291,17				
SALDO		Variazioni	110.200,12					
		Var.di cassa	110.200,12					

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Andrea Irace



Il Dirigente del Settore
Bilancio e Ragioneria
Dott. Maurizio Priolo



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

 DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2018
 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 1

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE. - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti 3.906.190,51	0,00	0,00	3.906.190,51
			previsioni di competenza 40.026.523,55	433.238,35	926.593,11	39.533.168,79
			previsioni di cassa 43.932.714,06	433.238,35	926.593,11	43.439.359,30
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza 226.000,00	50.000,00	80.000,00	196.000,00
			previsioni di cassa 226.000,00	50.000,00	80.000,00	196.000,00
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	residui presunti 3.906.190,51	0,00	0,00	3.906.190,51
			previsioni di competenza 40.317.345,16	483.238,35	1.006.593,11	39.793.990,40
			previsioni di cassa 44.158.714,06	483.238,35	1.006.593,11	43.635.359,30
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti 530.169,32	0,00	0,00	530.169,32
			previsioni di competenza 5.558.334,03	45.000,00	255.379,76	5.347.954,27
			previsioni di cassa 6.088.503,35	45.000,00	255.379,76	5.878.123,59
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti 113,94	0,00	0,00	113,94
			previsioni di competenza 15.074,09	12.000,00	0,00	27.074,09
			previsioni di cassa 15.188,03	12.000,00	0,00	27.188,03
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti 530.283,26	0,00	0,00	530.283,26
			previsioni di competenza 5.573.408,12	57.000,00	255.379,76	5.375.028,36
			previsioni di cassa 6.103.691,38	57.000,00	255.379,76	5.905.311,62
Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti 440.124,36	0,00	0,00	440.124,36
			previsioni di competenza 5.726.983,69	894.446,43	101.232,77	6.520.197,35
			previsioni di cassa 6.167.108,05	894.446,43	101.232,77	6.960.321,71





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2018 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 2

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE. - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				In aumento	In diminuzione	
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	177.931,38	844.000,00	1.021.931,38
			previsioni di cassa	177.931,38	844.000,00	1.021.931,38
Totale Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti	440.124,36	0,00	440.124,36
			previsioni di competenza	5.904.915,07	1.738.446,43	7.542.128,73
			previsioni di cassa	6.345.039,43	1.738.446,43	7.982.253,09
Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti	4.174.577,53	0,00	4.174.577,53
Titolo	01	SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	2.807.181,56	400.000,00	3.146.308,70
			previsioni di cassa	6.981.759,09	400.000,00	7.320.886,23
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	116.474,51	0,00	116.474,51
			previsioni di competenza	1.646.112,84	9.717.295,09	10.963.407,93
			previsioni di cassa	1.762.587,35	9.717.295,09	11.079.882,44
Totale Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti	4.291.052,04	0,00	4.291.052,04
			previsioni di competenza	4.453.294,40	10.117.295,09	14.109.716,63
			previsioni di cassa	8.744.346,44	10.117.295,09	18.400.768,67
Programma	10	RISORSE UMANE	residui presunti	1.074.547,80	0,00	1.074.547,80
Titolo	01	SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	1.599.172,94	2.000,00	1.591.438,32
			previsioni di cassa	2.673.720,74	2.000,00	2.665.986,12
Totale Programma	10	RISORSE UMANE	residui presunti	1.074.547,80	0,00	1.074.547,80
			previsioni di competenza	1.599.172,94	2.000,00	1.591.438,32
			previsioni di cassa	2.673.720,74	2.000,00	2.665.986,12





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2018 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 3

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE. - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
					In aumento	In diminuzione	
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	47.803,35	0,00	0,00	47.803,35
			previsioni di competenza	4.284.500,51	46.500,00	251.591,81	4.079.408,70
			previsioni di cassa	4.332.303,86	46.500,00	251.591,81	4.127.212,05
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	47.803,35	0,00	0,00	47.803,35
			previsioni di competenza	4.284.500,51	46.500,00	251.591,81	4.079.408,70
			previsioni di cassa	4.332.303,86	46.500,00	251.591,81	4.127.212,05
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	10.290.001,32	0,00	0,00	10.290.001,32
			previsioni di competenza	62.132.636,20	12.444.479,87	2.085.404,93	72.491.711,14
			previsioni di cassa	72.357.815,91	12.444.479,87	2.085.404,93	82.716.890,85
MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
Programma	03	ALTRI FONDI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	208.886,24	13.338.378,13	8.886,24	13.538.378,13
			previsioni di cassa	208.886,24	13.338.378,13	8.886,24	13.538.378,13
Totale Programma	03	ALTRI FONDI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	208.886,24	13.338.378,13	8.886,24	13.538.378,13
			previsioni di cassa	208.886,24	13.338.378,13	8.886,24	13.538.378,13
TOTALE MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	208.886,24	13.338.378,13	8.886,24	13.538.378,13
			previsioni di cassa	3.208.886,24	13.338.378,13	8.886,24	16.538.378,13

REGIONALE DELLA C

SETTORE





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2018 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 4

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO				
TITOLO	07	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
		residui presunti	23.437,35	0,00	0,00	23.437,35
		previsioni di competenza	14.945.300,00	300.000,00	665.000,00	14.580.300,00
		previsioni di cassa	14.968.737,35	300.000,00	665.000,00	14.603.737,35
Totale Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO				
		residui presunti	23.437,35	0,00	0,00	23.437,35
		previsioni di competenza	14.945.300,00	300.000,00	665.000,00	14.580.300,00
		previsioni di cassa	14.968.737,35	300.000,00	665.000,00	14.603.737,35
TOTALE MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
		residui presunti	23.437,35	0,00	0,00	23.437,35
		previsioni di competenza	14.945.300,00	300.000,00	665.000,00	14.580.300,00
		previsioni di cassa	14.968.737,35	300.000,00	665.000,00	14.603.737,35
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		residui presunti	10.313.438,67	0,00	0,00	10.313.438,67
		previsioni di competenza	77.222.000,83	26.082.858,00	2.759.291,17	100.545.567,66
		previsioni di cassa	90.535.439,50	26.082.858,00	2.759.291,17	113.859.006,33
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		residui presunti	10.313.438,67	0,00	0,00	10.313.438,67
		previsioni di competenza	77.286.822,44	26.082.858,00	2.759.291,17	100.610.389,27
		previsioni di cassa	90.535.439,50	26.082.858,00	2.759.291,17	113.859.006,33





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2018 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 5

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE- ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018	
				In aumento	In diminuzione		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI							
			2.763.159,89	0,00	0,00	2.763.159,89	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE							
			144.044,22	0,00	0,00	144.044,22	
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
			717.790,39	23.213.366,71	0,00	23.931.157,10	
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	residui presunti	24.026.425,63	0,00	0,00	24.026.425,63
			previsioni di competenza	58.148.527,94	0,12	0,00	58.148.528,06
			previsioni di cassa	82.174.953,57	0,12	0,00	82.174.953,69
Tipologia	103	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	42.000,00	0,00	4.000,00	38.000,00
			previsioni di cassa	42.000,00	0,00	4.000,00	38.000,00
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	24.026.425,63	0,00	0,00	24.026.425,63
			previsioni di competenza	58.201.527,94	0,12	4.000,00	58.197.528,06
			previsioni di cassa	82.227.953,57	0,12	4.000,00	82.223.953,69
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia	100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	30.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
			previsioni di cassa	30.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Tipologia	200	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	10.000,00	4.200,00	0,00	14.200,00
			previsioni di cassa	10.000,00	4.200,00	0,00	14.200,00
Tipologia	500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	residui presunti	2.056.272,52	0,00	0,00	2.056.272,52
			previsioni di competenza	425.000,00	495.000,00	5.000,00	915.000,00
			previsioni di cassa	2.481.272,52	495.000,00	5.000,00	2.971.272,52





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2018 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 6

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE- ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018	
				In aumento	In diminuzione		
TOTALE TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	2.056.272,52 515.000,00 2.571.272,52	0,00 499.200,00 499.200,00	0,00 20.000,00 20.000,00	2.056.272,52 994.200,00 3.050.472,52
TITOLO	09	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
Tipologia	100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	11.957,13 14.905.300,00 14.917.257,13	0,00 300.000,00 300.000,00	0,00 655.000,00 655.000,00	11.957,13 14.550.300,00 14.562.257,13
Tipologia	200	ENTRATE PER CONTO TERZI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 40.000,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 10.000,00 10.000,00	0,00 30.000,00 30.000,00
TOTALE TITOLO	09	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	11.957,13 14.945.300,00 14.957.257,13	0,00 300.000,00 300.000,00	0,00 665.000,00 665.000,00	11.957,13 14.580.300,00 14.592.257,13
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	26.094.655,28 73.661.827,94 99.756.483,22	0,00 799.200,12 799.200,12	0,00 689.000,00 689.000,00	26.094.655,28 73.772.028,06 99.866.683,34
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	26.094.655,28 77.286.822,44 99.756.483,22	0,00 24.012.566,83 799.200,12	0,00 689.000,00 689.000,00	26.094.655,28 100.610.389,27 99.866.683,34





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONE - BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2019 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 7

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE				
TITOLO	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	530.169,32 4.839.996,72 0,00	0,00 11.000,00 211.000,00 0,00	530.169,32 4.639.996,72 0,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	530.283,26 4.849.996,72 0,00	0,00 11.000,00 211.000,00 0,00	530.283,26 4.649.996,72 0,00
Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO				
TITOLO	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	440.124,36 5.430.146,46 0,00	0,00 60.000,00 60.000,00 0,00	440.124,36 5.430.146,46 0,00
Totale Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	440.124,36 5.560.146,46 0,00	0,00 60.000,00 60.000,00 0,00	440.124,36 5.560.146,46 0,00
Programma	06	UFFICIO TECNICO				
TITOLO	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	4.174.577,53 2.667.698,66 0,00	0,00 400.000,00 0,00 0,00	4.174.577,53 3.067.698,66 0,00
TITOLO	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	116.474,51 1.350.000,00 0,00	0,00 0,00 200.000,00 0,00	116.474,51 1.350.000,00 0,00
Totale Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	4.291.052,04 4.217.698,66 0,00	0,00 400.000,00 200.000,00 0,00	4.291.052,04 4.417.698,66 0,00





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2019 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 8

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				In aumento	In diminuzione	
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		residui presunti	10.290.001,32	0,00	0,00	10.290.001,32
		previsioni di competenza	58.507.641,70	471.000,00	471.000,00	58.507.641,70
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	10.313.438,67	0,00	0,00	10.313.438,67
		previsioni di competenza	73.597.006,33	471.000,00	471.000,00	73.597.006,33
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	10.313.438,67	0,00	0,00	10.313.438,67
		previsioni di competenza	73.661.827,94	471.000,00	471.000,00	73.661.827,94
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2019 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 9

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				In aumento	In diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	26.094.655,28	0,00	0,00	26.094.655,28
		previsioni di competenza	73.661.827,94	0,00	0,00	73.661.827,94
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	26.094.655,28	0,00	0,00	26.094.655,28
		previsioni di competenza	73.661.827,94	0,00	0,00	73.661.827,94
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2020 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 10

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	530.169,32 4.839.996,72 0,00	0,00 11.000,00 211.000,00 0,00	530.169,32 4.639.996,72 0,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	530.283,26 4.849.996,72 0,00	0,00 11.000,00 211.000,00 0,00	530.283,26 4.649.996,72 0,00
Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	440.124,36 5.430.146,46 0,00	0,00 60.000,00 60.000,00 0,00	440.124,36 5.430.146,46 0,00
Totale Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	440.124,36 5.560.146,46 0,00	0,00 60.000,00 60.000,00 0,00	440.124,36 5.560.146,46 0,00
Programma	06	UFFICIO TECNICO				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	4.174.577,53 2.667.698,66 0,00	0,00 400.000,00 0,00 0,00	4.174.577,53 3.067.698,66 0,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	116.474,51 1.550.000,00 0,00	0,00 0,00 200.000,00 0,00	116.474,51 1.350.000,00 0,00
Totale Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	4.291.052,04 4.217.698,66 0,00	0,00 400.000,00 200.000,00 0,00	4.291.052,04 4.417.698,66 0,00





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2020 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 11

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				In aumento	In diminuzione	
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		residui presunti	10.290.001,32	0,00	0,00	10.290.001,32
		previsioni di competenza	58.507.641,70	471.000,00	471.000,00	58.507.641,70
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	10.313.438,67	0,00	0,00	10.313.438,67
		previsioni di competenza	73.597.006,33	471.000,00	471.000,00	73.597.006,33
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	10.313.438,67	0,00	0,00	10.313.438,67
		previsioni di competenza	73.661.827,94	471.000,00	471.000,00	73.661.827,94
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERA DI ASSESTAMENTO E CONSEGUENTI VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020- ESERCIZIO 2020 ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 12

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020	
				In aumento	In diminuzione		
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	26.094.655,28	0,00	0,00	26.094.655,28
			previsioni di competenza	73.661.827,94	0,00	0,00	73.661.827,94
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	26.094.655,28	0,00	0,00	26.094.655,28
			previsioni di competenza	73.661.827,94	0,00	0,00	73.661.827,94
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Andrea Itrace



Il Dirigente del Settore
Bilancio e Ragioneria
Dott. Maurizio Priolo

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 345 del 15-11-2018



Consiglio regionale della Calabria

NOTA INTEGRATIVA

ALLA

PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO AMMINISTRATIVO:

**"BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 - ASSESTAMENTO E
CONSEQUENTI VARIAZIONI"**



PREMESSA

Ai sensi degli articoli 25 e seguenti del vigente Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio regionale, con il provvedimento amministrativo di assestamento e conseguenti variazioni del bilancio di previsione 2018-2020, si provvede:

- a) alla determinazione definitiva ed all'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi e passivi, in conformità a quelli definitivi risultanti dal rendiconto per l'esercizio finanziario 2017;
- b) alla determinazione definitiva e all'aggiornamento dell'ammontare della giacenza di cassa risultante alla chiusura dell'esercizio 2017;
- c) alla determinazione definitiva della consistenza del fondo pluriennale vincolato;
- d) alla destinazione della quota libera del risultato di amministrazione;
- e) alla destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente;
- f) ad altre variazioni negli stanziamenti di spesa ritenute necessarie poiché di carattere obbligatorio o in relazione agli obblighi derivanti dalle esigenze di copertura finanziaria del maggiore fabbisogno di spesa non coperto in sede di approvazione del bilancio di previsione;

Dal Rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2017, approvato dal Consiglio regionale il 17 luglio 2018 con deliberazione n. 315, è risultato:

- un avanzo di amministrazione, pari ad euro 23.931.157,10
- risultato economico positivo, pari ad euro 2.003.888,27.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31.12.2017, approvato con Deliberazione del Consiglio regionale n. 300 del 10 maggio 2018, risulta che:

- l'ammontare dei residui attivi da riportare nel bilancio di previsione 2018-2020 è pari ad euro 26.094.655,28;
- l'ammontare dei residui passivi da riportare nel bilancio di previsione 2018-2020 è pari ad euro 10.313.438,67.

FONDO DI CASSA E FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

A seguito dell'approvazione del verbale di chiusura della contabilità dell'esercizio 2017 (Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 10 del 6 febbraio 2018) e della successiva Deliberazione consiliare n. 315/2018 di approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, risulta che:

- il fondo cassa iscritto nello stato di previsione dell'entrata del bilancio assestato 2018-2020, esercizio 2018, è pari ad euro 11.057.144,60;
- il fondo pluriennale vincolato iscritto nello stato di previsione dell'entrata del bilancio assestato 2018-2020, esercizio 2018, è quantificato in euro 2.907.204,11, di cui euro 2.763.159,89 per spese correnti ed euro 144.044,22 per spese in conto capitale.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

Come sopra indicato, il risultato di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017, è determinato in un avanzo pari ad euro 23.931.157,10.

Dal prospetto di composizione dell'avanzo, allegato alla Deliberazione consiliare di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2017, detto avanzo risulta essere così composto:

1. Quota vincolata, pari ad euro 3.043.373,72, distinta in:
 - Vincoli derivanti da leggi, pari ad euro 28.302,99;
 - Vincoli derivanti da trasferimenti, pari ad euro 799.519,47
 - Vincoli formalmente attribuiti dall'ente, pari ad euro 2.215.551,26.
2. Quota accantonata, pari ad euro 11.170.488,29, distinta in:
 - Fondo rischi soccombenza spese legali e debiti fuori bilancio al 31.12.2017, pari ad euro 6.500.000,00;
 - Fondo rischi per passività potenziali inerenti contributi obbligatori, pari ad euro 1.013.699,62;
 - Accantonamenti derivanti dai risparmi conseguiti dall'applicazione del Piano di riqualificazione della spesa esercizio 2016, pari ad euro 3.344.751,00;
 - Accantonamenti derivanti dalla quota non vincolata dei risparmi conseguiti dall'applicazione del Piano di riqualificazione della spesa esercizio 2017, pari ad euro 312.037,67.
3. Quota destinata agli investimenti, pari ad euro 4.320.130,29;
4. Quota libera dell'avanzo di amministrazione, pari ad euro 5.397.164,80.

Alla data di predisposizione della proposta di assestamento del bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi dell'articolo 28, comma 1, lett. d) del Nuovo Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità, una parte della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2017 è stata applicata con i provvedimenti amministrativi di seguito elencati:

- Determinazione del Segretario generale R.G. n. 333 del 05 luglio 2018, applicazione della quota di avanzo derivante da trasferimenti Ag.Com. per lo svolgimento delle funzioni delegate al Co.Re.Com. Calabria, per l'importo di euro 643.376,99;
- Determinazione del Segretario generale R.G. n. 479 del 04 settembre 2018, applicazione della quota di avanzo derivante da economie scaturite dal fondo per il lavoro straordinario per l'anno 2017 per euro 26.751,98 (vincolo derivante da legge e principi contabili) e dalle economie derivanti dalle somme assegnate ai Gruppi consiliari nell'esercizio 2017 e nei precedenti, per l'importo di euro 47.661,42 (vincolo attribuito formalmente dall'Ente).

Sull'avanzo gravano ancora i seguenti vincoli, per complessivi euro 2.325.583,33:

1. Vincoli derivanti da leggi o principi contabili: euro 1.551,01 derivanti dalle economie scaturite dal fondo lavoro straordinario anno 2017, che, ai sensi dell'articolo 14 comma 3 CCNL 1998-2001, potranno confluire nella parte variabile del fondo per le risorse decentrate



dell'esercizio 2018 (*"I risparmi accertati a consuntivo confluiscono nelle risorse indicate nell'art.15, in sede di contrattazione decentrata integrativa, con prioritaria destinazione al finanziamento del nuovo sistema di classificazione del personale"*);

2. Vincoli derivanti da trasferimenti: euro 156.142,48 derivanti dai trasferimenti ricevuti dalla Regione per la corresponsione dell'indennità ai componenti della Giunta regionale che svolgono le funzioni di cui all'art. 1, comma 3, della L.R. n. 3/1996 e s.m.i.;
3. Vincoli attribuiti formalmente dall'Ente:
 - euro 1.266.573,79, derivanti dalle somme recuperate sui fondi per la contrattazione integrativa del personale dirigenziale e non, negli anni 2014-2018, a seguito del procedimento di autotutela avviato dall'amministrazione nell'anno 2014, ai sensi dell'articolo 4 della Legge 2 maggio 2014, n. 68, meglio conosciuta come decreto Salva Roma;
 - euro 901.316,05, per vincolo formalmente attribuito dall'ente ai sensi dell'articolo 19 della legge regionale 22 dicembre 2017, n.54. Tale importo, coincidente allo sfioramento per l'anno 2017 del limite di spesa previsto dall'articolo 9, comma 28, del decreto - legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e successive modifiche, trova capienza nell'importo dei risparmi conseguiti dall'applicazione del Piano di riqualificazione della spesa per l'esercizio 2017 e certificati dal Collegio dei Revisori. Tale importo vincolato sarà verosimilmente oggetto di restituzione alla Giunta regionale.

Sull'avanzo gravano i seguenti *accantonamenti*, per complessivi euro 11.170.488,29, di cui:

1. euro 6.500.000,00 per far fronte alle passività potenziali derivanti dall'eventuale esito sfavorevole dei contenziosi in essere alla data del 31.12.2017, dalle spese legali dagli stessi derivanti, e dai debiti fuori bilancio, di cui i responsabili di settore hanno attestato l'esistenza, certa o probabile, alla data di redazione del rendiconto per l'esercizio 2017;
2. euro 1.013.699,62 per far fronte a passività potenziali inerenti contributi obbligatori il cui accantonamento è stato richiesto dal settore Risorse Umane;
3. euro 3.344.751,00 derivanti dai risparmi conseguiti dall'applicazione del Piano di riqualificazione relativo all'esercizio 2016, certificati dal Collegio dei Revisori con il verbale n. 158 del 26 maggio 2017, accantonati per le finalità previste dal D.L. n. 98/2011 e s.m.i. e dalla Legge 68/2014 e s.m.i.;
4. euro 312.037,67, derivanti dalla quota non vincolata dei risparmi conseguiti dall'applicazione Piano di riqualificazione relativo all'esercizio 2017, certificati dal Collegio dei Revisori con il verbale n. 202 del 30 maggio 2018, accantonati per le finalità previste dal D.L. n. 98/2011 e dalla Legge n. 68/2014.

Infine, sono destinate agli investimenti le seguenti somme:

- euro 776.693,14, di cui euro 178.817,40 relativi all'esercizio 2017 ed euro 597.875,74 relativi all'esercizio 2016, destinati alla realizzazione delle opere necessarie all'adeguamento antincendio della sede del Consiglio regionale;
- euro 328.324,34, relativi all'esercizio 2017, destinati alla realizzazione dei lavori di ristrutturazione dell'impianto di condizionamento e sostituzione fan-coil del corpo A2 2° piano e corpo a 1 3° piano della sede del Consiglio regionale;



- euro 3.215.112,81, relativi all'esercizio 2015 e 2016, destinati agli interventi di riqualificazione di Palazzo Campanella e delle relative aree di pertinenza.

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI BILANCIO 2018-2020

Con il presente provvedimento di assestamento delle previsioni del bilancio 2018-2020, ai sensi dell'articolo 25, comma 3, lett. b) del Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio regionale, la quota libera del risultato di amministrazione dell'esercizio 2017, pari a euro 5.397.164,80, è destinata alle seguenti finalità:

1. l'importo di euro 1.200.000,00 per spese di investimento relative a:
 - lavori di ampliamento e potenziamento dell'impianto fotovoltaico del Consiglio regionale (euro 560.000,00);
 - lavori di sostituzione degli ascensori/montacarichi installati a Palazzo Campanella (euro 150.000);
 - completamento delle opere necessarie all'adeguamento del sistema antincendio della sede del Consiglio regionale (euro 490.000,00).
2. l'importo di euro 4.197.164,80, per spese di investimento relative agli interventi di riqualificazione di Palazzo Campanella, sede del Consiglio regionale, e delle relative aree di pertinenza.

EQUILIBRI DI BILANCIO

In ossequio alle disposizioni contenute nel D. Lgs n. 118/2011 e s.m.i. si attesta che, a seguito delle variazioni poste in essere in sede di assestamento di bilancio, sono stati mantenuti gli equilibri di bilancio per come di seguito indicati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	23.931.157,10		
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	(+)	2.763.159,89	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	59.191.728,06	58.716.527,94	58.716.527,94
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	(-)	74.212.854,26	57.125.706,33	57.125.706,33
- 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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
• per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		11.608.369,18	1.526.000,00	1.526.000,00
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	(+)	144.044,22	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
U) Spese in conto capitale	(-)	11.752.413,40	1.526.000,00	1.526.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-11.608.369,18	-1.526.000,00	-1.526.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
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		11.608.369,18	1.526.000,00	1.526.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	23.931.157,10		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	2.763.159,89	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	59.191.728,06	58.716.527,94	58.716.527,94
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	(+)	74.212.854,26	57.125.706,33	57.125.706,33
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 plurienn.		-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 (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.				

DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Con il presente provvedimento di assestamento del bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi dell'articolo 25, comma 3, lett. a) del Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio regionale, il risultato economico dell'esercizio 2017, pari ad euro 2.003.888,27, è destinato ad incrementare nell'esercizio 2018 il patrimonio netto dell'Assemblea legislativa, come riserva da risultato economico di esercizi precedenti.

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Contestualmente all'assestamento del bilancio 2018-2020, a seguito delle richieste di fabbisogno e dalle indicazioni delle economie conseguite alla data di predisposizione del provvedimento di assestamento e contestuale variazione espresse dai dirigenti delle strutture amministrative sono state apportate variazioni agli stanziamenti di previsione relativamente a missioni, titoli e programmi di spesa, nonché alle previsioni di titoli e tipologie di entrata come di seguito riportate:

Uscite Esercizio 2018

<i>Missione 1</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Programma 1		
Spese correnti	€. 275.544,86	€. 926.593,11
Spese in conto capitale	€. 50.000,00	€. 80.000,00
Programma 2		
Spese correnti	€. 45.000,00	€. 255.379,76
Spese in conto capitale	€. 12.000,00	€. 0,00
Programma 3		
Spese correnti	€. 894.446,43	€. 101.232,77
Spese in conto capitale	€. 844.000,00	€. 0,00



Programma 6		
Spese correnti	€. 400.000,00	€. 60.872,86
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 400.000,00

Programma 10		
Spese correnti	€. 2.000,00	€. 9.734,62
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 0,00

Programma 11		
Spese correnti	€. 46.500,00	€. 251.591,81
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 0,00

<i>Missione 20</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Programma 3		
Spese Correnti	€. 0,00	€. 8.886,24

<i>Missione 99</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Programma 1		
Uscite per conto terzi		
E partite di giro	€. 300.000,00	€. 665.000,00

	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Totale Generale	€. 2.869.491,29	€. 2.759.291,17
Saldo		€. 110.200,12

Entrate Esercizio 2018

<i>Titolo 2</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Tipologia 1.1	€. 0,12	€. 0,00

Tipologia 1.3	€. 0,00	€. 4.000,00
---------------	---------	-------------

<i>Titolo 3</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Tipologia 1.0	€. 0,00	€. 15.000,00

Tipologia 2.0	€. 4.200,00	€. 0,00
---------------	-------------	---------

Tipologia 5.0	€. 495.000,00	€. 5.000,00
---------------	---------------	-------------

<i>Titolo 9</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Tipologia 1.0	€. 300.000,00	€. 655.000,00

Tipologia 2.0	€. 0,00	€. 10.000,00
---------------	---------	--------------



Totale Generale	€. 2.869.491,29	€. 2.759.291,17
Titoli	€. 799.200,12	€. 689.000,00
Saldo		€. 110.200,12

Uscite Esercizio 2019

<i>Missione 1</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Programma 2		
Spese correnti	€. 11.000,00	€. 211.000,00
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 0,00
Programma 3		
Spese correnti	€. 60.000,00	€. 60.000,00
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 0,00
Programma 6		
Spese correnti	€. 400.000,00	€. 0,00
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 200.000,00
Totale Generale	€. 471.000,00	€. 471.000,00
Saldo		€. 0,00

Uscite Esercizio 2020

<i>Missione 1</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>
Programma 2		
Spese correnti	€. 11.000,00	€. 211.000,00
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 0,00
Programma 3		
Spese correnti	€. 60.000,00	€. 60.000,00
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 0,00
Programma 6		
Spese correnti	€. 400.000,00	€. 0,00
Spese in conto capitale	€. 0,00	€. 200.000,00
Totale Generale	€. 471.000,00	€. 471.000,00
Saldo		€. 0,00

Reggio Calabria, 22 ottobre 2018

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Andrea Irace



Il Dirigente del Settore
Bilancio e Ragioneria
Dott. Maurizio Priolo



Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Calabria

Verbale n. 227

L'anno duemiladiciotto il giorno 15 del mese di novembre alle ore 12,30 presso il Consiglio Regionale della Calabria sito in Via Cardinale Portanova snc a Reggio Calabria, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Calabria. Sono presenti, anche con mezzi telematici, nelle rispettive qualità, la prof.ssa Filomena Maria Smorto Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, il dott. Alberto Porcelli Componente del Collegio dei Revisori dei Conti, ed il dott. Francesco Malara Componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL COLLEGIO

PREMESSO:

- che in data 25/10/2018 il Collegio dei Revisori ha ricevuto la proposta di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 60 del 23/10/2018 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2018-2020. Assestamento e conseguenti variazioni";
- che la legge regionale 10 gennaio 2013, n. 2 afferente alla "Disciplina del collegio dei revisori dei conti della Giunta regionale del Consiglio regionale della Calabria" per come integrata e modificata dalle leggi regionali 29 marzo 2013, n. 14, 1 luglio 2014, n. 9 e 11 agosto 2014, n. 15) al comma 1, lett. a) dell'art 3-bis dispone, tra l'altro, che il Collegio dei revisori dei conti, quale organo di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione Calabria, deve esprimere tra l'altro parere obbligatorio, consistente in un motivato giudizio di congruità, coerenza e attendibilità delle previsioni sulle proposte di legge di bilancio, di assestamento e di variazione del bilancio, di rendiconto generale e sui relativi allegati;

CONSIDERATO:

- che, con deliberazione consiliare n. 276 del 19.12.2017, è stato approvato il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2018-2020, e questo Collegio si è espresso in merito con proprio verbale n. 177 del 13.11.2017;
- che con deliberazione consiliare n. 315 del 17.07.2018, è stato approvato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 e della relazione sulla gestione è risultato ed accertato un risultato di amministrazione di euro 23.931.157,10, di cui: euro 3.043.373,72 vincolato; euro 11.170.488,29 accantonato, euro 4.320.130,29 destinato agli investimenti ed euro 5.397.164,80 non vincolato, ed un risultato economico positivo di euro 2.003.888,27;
- che, con deliberazione consiliare n. 300 del 10.05.2018 sono stati approvati il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 ai sensi dell'art. 3, c. 4 del D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 ss.mm.ii. e le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2017-2019 e al bilancio

di previsione 2018-2020, e questo Collegio si è espresso in merito con proprio verbale n. 194 del 10.04.2018;

- che, con determinazioni del Segretario Generale, R.G. n. 333 del 05.07.2018 e R.G. n. 479 del 04.09.2018 si è proceduto a due variazioni di bilancio mediante l'applicazione della quota di avanzo derivante dai trasferimenti Ag.Com. per lo svolgimento di funzioni delegate al Co.Re.Com. Calabria, per l'importo di euro 643.376,99, e da economie scaturite dal fondo per il lavoro straordinario per l'anno 2017 pari ad euro 26.751,98 e da quelle relative alle somme assegnate ai Gruppi consiliari nell'esercizio 2017 e nei precedenti, di euro 47.661,42;
- che nel rispetto alle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. a seguito delle variazioni poste in essere in sede di assestamento di bilancio sono garantiti gli equilibri del bilancio di previsione per il triennio 2018-2020 e che, a seguito delle variazioni conseguenti all'assestamento delle previsioni di bilancio in oggetto, permane il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010, come da prospetto riepilogativo di cui all'Allegato B) della deliberazione in esame, e che gli stessi sono monitorati all'atto dell'assunzione dei relativi impegni di spesa;
- che, nell'ambito dell'esercizio della propria autonomia di bilancio, riconosciuta dall'art. 23 della legge regionale n. 25 del 19 ottobre 2004, l'Amministrazione, ai sensi dell'art. 25, comma 3, lett. b) del Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio regionale, con la deliberazione ha destinato la quota libera dell'avanzo di amministrazione di euro 5.397.164,80 come segue:
 1. euro 1.200.000,00 per spese di investimento relative a:
 - lavori di ampliamento e potenziamento dell'impianto fotovoltaico del Consiglio regionale per euro 560.000,00;
 - lavori di sostituzione degli accessori/montacarichi installati a Palazzo Campanella per euro 150.000,00;
 - completamento delle opere necessarie all'adeguamento del sistema antincendio della sede del Consiglio regionale per euro 490.000,00;
 2. euro 4.197.164,80 per spese di investimento relative agli interventi di riqualificazione di Palazzo Campanella, sede del Consiglio regionale, e delle relative area di pertinenza.

PRESO ATTO che dal prospetto contenente l'elenco delle variazioni al bilancio di previsione 2018-2020 del Consiglio regionale si rileva il permanere degli equilibri di bilancio per gli esercizi 2018-2020; e che, ai sensi dell'art. 25, comma 3, lett. a) del Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio regionale, il risultato economico dell'esercizio 2017, pari ad euro 2.003.888,27, è destinato ad incrementare nell'esercizio 2018 il patrimonio netto dell'Assemblea legislativa, come riserva da risultato economico di esercizi precedenti.

RICHIAMATO il verbale n. 177 del 13.11.2017 nel quale questo Collegio ha espresso il proprio parere al Bilancio di previsione del Consiglio regionale 2017-2019 con le relative osservazioni;

TUTTO CIÒ PREMESSO

esprime parere favorevole sulla Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale n. 60 del 23/10/2018 "Bilancio di previsione 2018-2020. Assestamento e conseguenti variazioni".

Del che si è redatto il presente verbale che viene letto, chiuso, confermato e sottoscritto alle ore 13.40.

f.to
Il Collegio dei Revisori dei Conti
della Regione Calabria

Prof.ssa Filomena Maria Smorto

Dott. Alberto Porcelli

Dott. Francesco Malara

Copia del presente verbale è trasmesso al Presidente della Giunta regionale della Calabria, al Presidente del Consiglio regionale della Calabria, al Presidente della sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, al Direttore Generale del Dipartimento Bilancio della Giunta regionale, al Settore Segreteria Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale, al Segretario Generale del Consiglio regionale, al responsabile dell'Ufficio Finanziario del Consiglio regionale e al Dirigente del Settore Segreteria Assemblea del Consiglio regionale.