

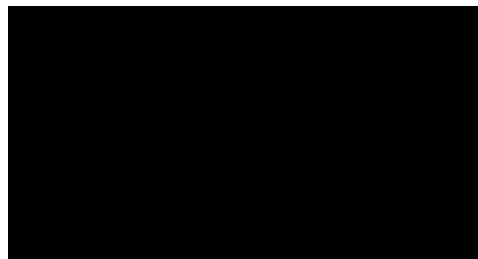
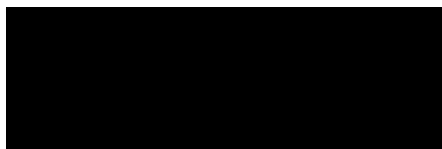
all'esito dell'istruttoria compiuta dal Settore Bilancio e Ragioneria e delle risultanze degli atti costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge;
 su proposta del Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria;
 a voti unanimi

DELIBERA

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

- 1) di **applicare** al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, l'importo di euro 24.253.044,95, quota parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021, come di seguito indicato:
 - avanzo vincolato da leggi: euro 2.160.997,99;
 - avanzo vincolato da trasferimenti: euro 541.935,63;
 - avanzo accantonato per i rinnovi contrattuali: euro 544.753,00;
 - avanzo accantonato per il fondo contenzioso: euro 350.000,00;
 - avanzo accantonato per il fondo passività potenziali: euro 6.586,32;
 - avanzo destinato agli investimenti: euro 495.260,00;
 - avanzo libero: euro 20.153.512,01 - di cui euro 3.180.000,00 destinati al finanziamento di spese di investimento, euro 3.252.302,79 destinati al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente, euro 426.075,31 destinati al finanziamento del recupero anticipato del disavanzo di amministrazione derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 1° gennaio 2015, come previsto dalla modifica del piano di riparto approvato con apposita deliberazione, ed euro 13.295.133,91 da restituire al bilancio della Regione Calabria;
- 2) di **apportare** al bilancio di previsione 2022-2024, esercizi 2022-2023-2024, le variazioni di competenza e di cassa riportate nell'allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 3) di **approvare** l'allegato B) "Nota integrativa", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 4) di **dare atto** che, dall'applicazione delle variazioni di cui ai punti precedenti, sono garantiti gli equilibri del bilancio di previsione del Consiglio regionale della Calabria per il triennio 2022-2024, come risulta dall'allegato D), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 5) di **destinare** il risultato economico dell'esercizio 2021, pari ad un utile di euro 9.259.378,15, ad incrementare, nell'esercizio 2022, la voce "Altre riserve disponibili" del patrimonio netto dell'Assemblea legislativa;
- 6) di **trasmettere** la presente deliberazione al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, ai sensi degli articoli 3 e 3 bis della legge regionale 10 gennaio 2013, n. 2;
- 7) di **proporre** all'Assemblea consiliare, per l'approvazione, la deliberazione avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2022-2024 del Consiglio Regionale della Calabria: assestamento e variazioni";
- 8) di **dare atto**, infine, che, successivamente all'approvazione da parte del Consiglio regionale del presente provvedimento, l'Ufficio di Presidenza:
 - procederà alla conseguente variazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2024, approvato con propria deliberazione n. 20 del 29 dicembre 2021;
 - autorizzerà, senza ulteriori formalità, il Direttore Generale ad apportare le variazioni di cui al presente provvedimento al bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2022-2024, approvato con determinazione del Direttore generale n. 1056 del 30 dicembre 2021;
- 9) di **trasmettere** copia del presente provvedimento, per competenza, al Segretario Generale, al Direttore Generale, al dirigente dell'Area Gestione, al dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria e al dirigente del Settore Segreteria Assemblea e Affari Generali e, per opportuna conoscenza, all'Ufficio di Gabinetto;
- 10) di **demandare** al dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria la trasmissione al Tesoriere dell'allegato C), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, successivamente all'approvazione da parte del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 51, comma 9, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- 11) di **pubblicare** il presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Calabria.

Letto, approvato e sottoscritto



**CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
UFFICIO DI PRESIDENZA**

DELIBERAZIONE N. 53 DEL 25 LUGLIO 2022

OGGETTO: Bilancio di previsione 2022-2024 del Consiglio Regionale della Calabria: assestamento e variazioni.

L'anno duemilaventidue, addì venticinque, del mese di luglio, alle ore 14.18, nella sede del Consiglio regionale in Reggio Calabria, si è riunito l'Ufficio di Presidenza, regolarmente convocato.

			Presente	Assente
Presidente:	MANCUSO	Filippo	Sì	//
	CAPUTO	Pierluigi	Sì	//
Vice-Presidenti:	IACUCCI	Francesco Antonio	Sì	//
	CIRILLO	Salvatore	Sì	//
Consiglieri 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

PREMESSO

CHE la legge regionale n. 25 del 19 ottobre 2004 stabilisce all'art. 23 che: "*Il Consiglio regionale, nell'esercizio delle sue funzioni e nell'espletamento delle sue attività, gode di autonomia organizzativa, funzionale e contabile secondo le norme dei regolamenti interni*";

CHE il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo del 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto il nuovo impianto normativo sull'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle autonomie locali finalizzato a stabilire il quadro complessivo di riferimento dei principi contabili generali per regioni, province autonome ed enti locali, fissando al primo gennaio 2015 l'entrata in vigore per gli enti citati dalle norme in materia di armonizzazione contabile;

CHE con deliberazione consiliare n. 11 del 23 dicembre 2021 è stato approvato il bilancio di previsione del Consiglio regionale della Calabria per gli esercizi finanziari 2022-2024;

CHE, con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 20 del 29 dicembre 2021, è stato approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024 e sono state assegnate le risorse al Direttore Generale, ai sensi dell'art. 15, comma 4, del nuovo Regolamento Interno di Amministrazione e Contabilità del Consiglio regionale;

CHE, con determinazione del Direttore generale n. 1056 del 30 dicembre 2021, è stato approvato il bilancio finanziario gestionale del Consiglio regionale per gli esercizi finanziari 2022-2024;

CHE, con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 6 del 15 febbraio 2022, è stato approvato l'adeguamento degli stanziamenti iniziali dei residui attivi e passivi presunti del bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, ai dati del verbale di chiusura della contabilità dell'esercizio 2021 e la conseguente variazione degli stanziamenti delle previsioni di cassa del bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022;

CHE, con Deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 13 del 10 marzo 2022, n. 39 del 16 giugno 2022 e n. 43 del 4 luglio 2022, sono state approvate tre variazioni del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2022-2024;

CHE, con le determinazioni del Direttore generale n. 97 dell'8 febbraio 2022, n. 175 dell'11 marzo 2022, n. 265 del 6 aprile 2022, n. 349 del 25 maggio 2022, n. 387 del 22 giugno 2022 e n. 439 del 7 luglio 2022, sono state approvate sei variazioni al bilancio gestionale del Consiglio regionale per gli esercizi 2022-2024;

CHE, con Deliberazione consiliare n. 76 del 6 giugno 2022, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011 e conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2021-2023 e al bilancio di previsione 2022-2024 del Consiglio regionale della Calabria;

RICHIAMATA la deliberazione consiliare n. 83 del 30 giugno 2022 di approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 e della relazione sulla gestione, da cui risulta che l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 è pari ad euro 52.747.316,88, così composto:

- Quota vincolata pari ad euro 12.434.819,83 distinta in:
 - Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili, pari ad euro 11.892.884,20;
 - Vincoli derivanti da trasferimenti, pari ad euro 541.935,63;
- Quota accantonata pari ad euro 7.880.814,11 distinta in:
 - Fondi crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020, pari ad euro 100.223,40;
 - Fondo contenzioso, pari ad euro 6.125.000,00;
 - Altri accantonamenti, pari ad euro 1.655.590,71;
- Quota destinata agli investimenti pari ad euro 12.278.170,93;
- Quota libera dell'avanzo di amministrazione pari ad euro 20.153.512,01;

VISTA la nota documento interno n. 3774 del 5 luglio 2022, trasmessa dall'Ufficio di Gabinetto del Presidente del Consiglio regionale;

CONSIDERATO che, con nota documento int. n. 4113 del 20 luglio 2022, il Settore Bilancio e Ragioneria ha trasmesso la proposta di deliberazione avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2022-2024 del Consiglio regionale della Calabria: assestamento e variazioni*" nella quale veniva destinata la somma di euro 5.000.000,00 (cinquemilioni/00) per la progettazione e ricostruzione dell'Auditorium "Nicola Calipari";

RILEVATO che, l'Ufficio di Presidenza, nella seduta del 22 luglio 2022, prendendo in esame la proposta suindicata, ha deliberato di destinare, per l'esercizio finanziario 2022, una quota di avanzo libero per la ricostruzione dell'Auditorium "Nicola Calipari" di euro 3.000.000,00 (tremilioni/00), giusta nota della Direzione Generale documento int. n. 4168 del 25.07.2022;

CONSIDERATO CHE, a seguito della richiesta effettuata dal dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria di indicare le quote dell'avanzo di amministrazione 2021 da applicare, in sede di assestamento, al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, i dirigenti del Consiglio regionale hanno indicato i seguenti fabbisogni:

- avanzo vincolato da leggi: euro 2.160.997,99;
- avanzo vincolato da trasferimenti: euro 541.935,63;
- avanzo accantonato per i rinnovi contrattuali: euro 544.753,00;
- avanzo accantonato per il fondo contenzioso: euro 350.000,00;
- avanzo accantonato per il fondo passività potenziali: euro 6.586,32;
- avanzo destinato agli investimenti: euro 495.260,00;
- avanzo libero: euro 20.153.512,01 - di cui euro 3.180.000,00 destinati al finanziamento di spese di investimento, euro 3.252.302,79 destinati al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente, euro 426.075,31 destinati al finanziamento del recupero anticipato del disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2015, come previsto dalla modifica del piano di riparto approvato con apposita deliberazione, ed euro 13.295.133,91 da restituire al bilancio della Regione Calabria;

CONSIDERATO altresì che, a seguito della richiesta effettuata dal dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria, i dirigenti del Consiglio regionale, dalla ricognizione effettuata sulla programmazione di spesa di propria competenza hanno evidenziato alcune necessità di maggiori risorse finanziarie, nonché indicato alcune economie di spesa, per cui si ritiene necessario procedere conseguentemente ad apportare variazioni allo stato di previsione dell'entrata e della spesa del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2024 del Consiglio regionale, al fine di adeguare gli stanziamenti di competenza e di cassa;

PRESO ATTO che:

- con deliberazione consiliare n. 76 del 6 giugno 2022 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021, da cui è risultato che:
 - l'ammontare dei residui attivi al 31.12.2021 è pari ad euro 48.517.448,73;
 - l'ammontare dei residui passivi al 31.12.2021 è pari ad euro 6.155.902,65;
- con deliberazione consiliare n. 83 del 30 giugno 2022 è stato approvato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 e la relazione sulla gestione, da cui è risultato che:
 - il fondo cassa al 1° gennaio rispetto a quello presunto riportato nel bilancio di previsione 2022-2024 è rideterminato in euro 13.741.359,72;
 - il fondo pluriennale vincolato iscritto nell'entrata del bilancio di previsione 2022 è quantificato in euro 3.355.588,92, di cui euro 2.081.756,34 per spese correnti ed euro 1.273.832,58 per spese in conto capitale;
- con verbale n. 26 del 18 giugno 2022 il Collegio dei revisori dei conti ha certificato i risparmi derivanti dall'attuazione del Piano di Riqualficazione della spesa triennio 2021-2023, esercizio 2021;

RITENUTO

- di applicare sull'annualità 2022 del bilancio di previsione del Consiglio regionale 2022-2024 quota parte dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 2021, per l'importo complessivo di euro 24.253.044,95, come riportato nella Nota Integrativa allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- di apportare al bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi 2022-2024 le variazioni, di competenza e di cassa, allo stato di previsione dell'entrata e allo stato di previsione della spesa richieste dai dirigenti del Consiglio regionale, come riportato nella Nota Integrativa allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- di destinare il risultato economico dell'esercizio 2021 a pari ad un utile di euro 9.259.378,15, ad incrementare, nell'esercizio 2022, la voce "Altre riserve disponibili" del patrimonio netto dell'Assemblea legislativa;

VISTO l'allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, riportante le operazioni di applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021, nonché le ulteriori variazioni di competenza e di cassa da apportare al bilancio di previsione del Consiglio regionale per il triennio 2022-2024, richieste dai dirigenti del Consiglio regionale;

VISTI gli allegati B), C) e D), rispettivamente denominati "Nota Integrativa", "Prospetto delle variazioni al bilancio 2022-2024 riportante i dati d'interesse del Tesoriere" ed "Equilibri di bilancio";

DATO ATTO che,

- soddisfatte le necessità di utilizzo della quota vincolata, accantonata, destinata agli investimenti e libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, coerentemente alle indicazioni di cui all'art. 42 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- soddisfatti i fabbisogni rappresentati dai dirigenti delle strutture amministrative, che hanno richiesto di apportare alcune variazioni al bilancio di previsione 2022-2024;

sono garantiti gli equilibri generali del bilancio di previsione per il triennio 2022-2024, come risulta dall'allegato D), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

CONSIDERATO che, in coerenza con quanto disposto dall'art. 51 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, successivamente all'approvazione da parte del Consiglio regionale del presente provvedimento, l'Ufficio di Presidenza:

- procederà alla conseguente variazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2022-2024, approvato con propria deliberazione n. 20 del 29 dicembre 2021;
- autorizzerà, senza ulteriori formalità, il Direttore Generale ad apportare le variazioni di cui al presente provvedimento al bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2022-2024, approvato con determinazione del Direttore generale n. 1056 del 30 dicembre 2021;

VISTI

- il Decreto legislativo n. 165/2001;
- la Legge regionale 13 maggio 1996, n. 8;
- la Legge regionale 4 settembre 2001, n. 19;
- la Legge regionale 19 ottobre 2004, n. 25, art. 23;
- il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi del Consiglio Regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 67 del 18 aprile 2001, modificato con deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 34 del 19 febbraio 2002, n. 57 del 22 ottobre 2019 e n. 20 del 26 giugno 2020;
- il nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità del Consiglio Regionale della Calabria, approvato con D.C.R. n. 190 del 4 maggio 2017, successivamente aggiornato con D.C.R. n. 342 del 28 settembre 2018;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- la Legge regionale 10 gennaio 2013, n. 2, ed in particolare gli articoli 3 e 3 bis;

RICHIAMATI

- il parere di legittimità e di regolarità tecnico - amministrativa, rilasciato dal dirigente del Settore proponente;
- il visto di regolarità contabile e copertura finanziaria, rilasciato dal dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria;



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO A – VARIAZIONI ESERCIZI 2022-2024

ELENCO VARIAZIONI ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI						
			ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024		
			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	24.253.044,95						
Titolo 2	TRASFERIMENTI CORRENTI								
. Tipologia 1.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Variazioni Var.di cassa			19.367,06			19.367,06	
	Totale Titolo 2	Variazioni Var.di cassa			19.367,06			19.367,06	
Titolo 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
. Tipologia 5.0	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	Variazioni Var.di cassa	130.000,00	130.000,00					
	Totale Titolo 3	Variazioni Var.di cassa	130.000,00	130.000,00					
	TOTALE GENERALE	Variazioni Var.di cassa	24.383.044,95			19.367,06		19.367,06	
	SALDO	Variazioni Var.di cassa	24.383.044,95			-19.367,06		-19.367,06	



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO A – VARIAZIONI ESERCIZI 2022-2024

ELENCO VARIAZIONI USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
.	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Variazioni	426.075,31		19.367,06		19.367,06	
.	Missione 1	Var.di cassa						
.	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
. Programma 1	ORGANI ISTITUZIONALI							
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	819.736,23	327.000,00	20.500,00	280.500,00	20.500,00	213.500,00
		Var.di cassa	819.736,23	327.000,00				
. Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	34.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		Var.di cassa	34.000,00	4.000,00				
	Totale Programma 1	Variazioni	853.736,23	331.000,00	24.500,00	284.500,00	24.500,00	217.500,00
		Var.di cassa	853.736,23	331.000,00				
. Programma 2	SEGRETERIA GENERALE							
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	103.000,00	172.000,00	11.500,00	187.000,00	114.500,00	147.000,00
		Var.di cassa	103.000,00	172.000,00				
. Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	30.000,00	5.000,00		5.000,00		5.000,00
		Var.di cassa	30.000,00	5.000,00				
	Totale Programma 2	Variazioni	133.000,00	177.000,00	11.500,00	192.000,00	114.500,00	152.000,00
		Var.di cassa	133.000,00	177.000,00				
. Programma 3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO							
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	16.768.636,10	6.000,00	281.500,00	7.000,00	300.500,00	7.000,00
		Var.di cassa	16.768.636,10	6.000,00				
. Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	407.260,00		245.000,00			
		Var.di cassa	407.260,00					



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO A – VARIAZIONI ESERCIZI 2022-2024

ELENCO VARIAZIONI USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI					
			ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
	Totale Programma 3	Variazioni	17.175.896,10	6.000,00	526.500,00	7.000,00	300.500,00	7.000,00
. Programma 6	UFFICIO TECNICO	Var.di cassa	17.175.896,10	6.000,00				
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	400.000,00	49.000,00		10.000,00		10.000,00
		Var.di cassa	400.000,00	49.000,00				
. Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Variazioni	3.350.000,00	550.000,00				
		Var.di cassa	3.350.000,00	550.000,00				
	Totale Programma 6	Variazioni	3.750.000,00	599.000,00		10.000,00		10.000,00
. Programma 10	RISORSE UMANE	Var.di cassa	3.750.000,00	599.000,00				
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	2.809.750,99	184.000,00		25.000,00		25.000,00
		Var.di cassa	2.809.750,99	184.000,00				
	Totale Programma 10	Variazioni	2.809.750,99	184.000,00		25.000,00		25.000,00
. Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	Var.di cassa	2.809.750,99	184.000,00				
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni		32.000,00		44.000,00		28.000,00
		Var.di cassa		32.000,00				
	Totale Programma 11	Variazioni		32.000,00		44.000,00		28.000,00
		Var.di cassa		32.000,00				
	Totale Missione 1	Variazioni	24.722.383,32	1.329.000,00	562.500,00	562.500,00	439.500,00	439.500,00
		Var.di cassa	24.722.383,32	1.329.000,00				



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE "BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI"

ALLEGATO A – VARIAZIONI ESERCIZI 2022-2024

ELENCO VARIAZIONI USCITE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPO VAR	VARIAZIONI								
			ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024				
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione			
Missione 20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
. Programma 3	ALTRI FONDI										
. Titolo 1	SPESE CORRENTI	Variazioni	563.586,32								
		Var.di cassa	563.586,32								
	Totale Programma 3	Variazioni	563.586,32								
		Var.di cassa	563.586,32								
	Totale Missione 20	Variazioni	563.586,32								
		Var.di cassa	563.586,32								
	TOTALE GENERALE	Variazioni	25.712.044,95	1.329.000,00	562.500,00	581.867,06	439.500,00	458.867,06			
		Var.di cassa	25.285.969,64	1.329.000,00							
	SALDO	Variazioni	24.383.044,95			-19.367,06					-19.367,06
		Var.di cassa	23.956.969,64								

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Maria MARINO



MARIA MARINO
CONSIGLIO REGIONALE
DELLA CALABRIA
Funzionario
25.07.2022 10:16:13 UTC

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

Firmato digitalmente da

Luigi Danilo Latella

CN = Luigi Danilo Latella
O = Consiglio regionale della
Calabria
C = IT



Consiglio regionale della Calabria

NOTA INTEGRATIVA

ALLA

PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO AMMINISTRATIVO:

**“BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE
DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”**

Allegato B)

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 del bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, 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 2021;
- b) alla determinazione definitiva e all'aggiornamento dell'ammontare della giacenza di cassa risultante alla chiusura dell'esercizio 2021;
- 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.

Dal Rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2021, approvato dal Consiglio regionale il 30 giugno 2022 con Deliberazione consiliare n.83, è risultato:

- un risultato di amministrazione positivo (avanzo), pari ad euro 52.747.316,88;
- un risultato economico positivo (utile), pari ad euro 9.259.378,15.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31.12.2021, approvato con Deliberazione consiliare n. 76 del 06 giugno 2022, risulta che:

- l'ammontare dei residui attivi, riportati nel bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, è pari ad euro 48.517.448,73;
- l'ammontare dei residui passivi, riportati nel bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, è pari ad euro 6.155.902,65.

FONDO DI CASSA E FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2021, approvato con Deliberazione consiliare n. 83 del 30 giugno 2022, risulta che:

- il fondo cassa al 1° gennaio 2022, iscritto nello stato di previsione dell'entrata del bilancio assestato 2022-2024, esercizio 2022, è pari ad euro 13.741.359,72;
- il fondo pluriennale vincolato, iscritto nello stato di previsione dell'entrata del bilancio assestato 2022-2024, esercizio 2022, è quantificato in euro 3.355.588,92 di cui euro 2.081.756,34 per spese correnti ed euro 1.273.832,58 per spese in conto capitale.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2021

Come sopra indicato, il risultato di amministrazione dell'esercizio finanziario 2021, è determinato in un avanzo pari ad euro 52.747.316,88.

Dal prospetto di composizione dell'avanzo, allegato alla Deliberazione consiliare di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2021, detto avanzo risulta essere così composto:

1. Quota vincolata, pari ad euro 12.434.819,83, distinta in:
 - Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili, pari ad euro 11.892.884,20;
 - Vincoli derivanti da trasferimenti, pari ad euro 541.935,63.
2. Quota accantonata, pari ad euro 7.880.814,11, distinta in:
 - Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2021, pari ad euro 100.223,40;
 - Fondo contenzioso al 31.12.2021, pari ad euro 6.125.000,00;
 - Fondo passività potenziali, pari ad euro 1.006.586,32;
 - Fondo rinnovi contrattuali, pari ad euro 649.004,39;
3. Quota destinata agli investimenti, pari ad euro 12.278.170,93;
4. Quota libera dell'avanzo di amministrazione, pari ad euro 20.153.512,01.

Prima dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021, non sono state applicate al bilancio di previsione 202-2024 quote del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021 indicate nel prospetto dimostrativo, approvato con Deliberazione consiliare n. 11 del 23 dicembre 2021, e successivamente aggiornato con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 5 del 16 febbraio 2022.

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI BILANCIO 2022-2024.

Con il presente provvedimento, a seguito dei fabbisogni comunicati dai dirigenti delle strutture amministrative e dalla Presidenza del Consiglio regionale, è stata applicata al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, la somma complessiva di euro 24.253.044,95 relativa all'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021.

Di seguito si dà evidenza degli utilizzi delle singole quote applicate, distinguendo tra quote vincolate, accantonate, destinate agli investimenti e libera.

Utilizzo quota vincolata nel risultato di amministrazione 2021: euro 2.702.933,62

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione vincolato da leggi	1.184.820,91	Economie Fondo per la contrattazione integrativa del personale dirigente anno 2021.	Missione 1 Programma 10 Titolo 1	1.184.820,91
TOTALE	1.184.820,91	TOTALE		1.184.820,91

Tale importo concerne le economie rilevate sul fondo per la contrattazione integrativa del personale dirigente nell'anno 2021 destinate a finanziare il pagamento dell'indennità di risultato dell'esercizio 2021. L'importo residuo, secondo le previsioni del CCNL 2016-2018 Funzioni locali Area Dirigenza, finanzia la parte variabile del fondo dell'esercizio successivo. Come da richiesta del dirigente del Settore Risorse Umane n. 3414 del 16.06.2022, tale importo è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 10, Titolo 1, capitolo U41757 (appositamente istituito).

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione vincolato da leggi	21.820,71	Integrazione Fondo per la contrattazione integrativa del personale non dirigente con le economie del Fondo lavoro straordinario anno preced.	Missione 1 Programma 10 Titolo 1	21.820,71
TOTALE	21.820,71	TOTALE		21.820,71

Tale importo concerne le economie rilevate sul fondo per il lavoro straordinario del personale dipendente nell'anno 2021 destinate a finanziare, ai sensi dell'articolo 14 comma 3 CCNL 1998-2001, la parte variabile del fondo per le risorse decentrate del personale non dirigente dell'esercizio 2022. Come da richiesta del dirigente del Settore Risorse Umane n. 3414 del 16.06.2022, tale importo è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Capitolo U41716 (appositamente istituito).

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione vincolato da leggi	58.937,00	Arretrati retribuzione di risultato anni 2018-2019-2020 personale dirigente - art. 56 commi 1 e 2 CCNL 2016-2018 Funzioni Locali (compresi oneri e Irap)	Missione 1 Programma 10 Titolo 1	58.937,00
TOTALE	58.937,00	TOTALE		58.937,00

Tale importo concerne gli arretrati della retribuzione di risultato anni 2018-2019-2020 da corrispondere ai sensi dell'art. 56, commi 1 e 2, del CCNL 2016-2018 Funzioni Locali Area Dirigenza. Come da richiesta del dirigente del Settore Risorse Umane n. 3414 del 16.06.2022, tale importo, comprensivo degli oneri a carico dell'Ente e dell'Irap, è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Capitoli U41756, U41806, U41856 (appositamente istituiti).

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione vincolato da leggi	895.419,37	Integrazione Fondo per la contrattazione integrativa del personale non dirigente anno 2022 con il 50% dei risparmi del PDR 2021	Missione 1 Programma 10 Titolo 1	895.419,37
TOTALE	895.419,37	TOTALE		895.419,37

Tale importo concerne il 50% dei risparmi ottenuti nell'anno 2021 con l'attuazione del Piano di riqualificazione della spesa. Tali risparmi, certificati dal Collegio dei revisori dei conti con verbale n. 26 del 18.07.2022, ai sensi dell'articolo 16, comma 5 del D.L. 98/2011, finanzieranno la contrattazione integrativa del personale non dirigente dell'anno 2022, di cui il 50% è destinato all'erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150. Tale importo è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Capitolo U41117 (appositamente istituito).

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione vincolato da trasferimenti	541.935,63	Spese per funzioni delegate dall'Ag.Com. al Co.Re.Com	Missione 1 Programma 1 Titolo 1	511.935,63
			Missione 1 Programma 1 Titolo 2	30.000,00
TOTALE	541.935,63	TOTALE		541.935,63

Tale importo concerne le somme vincolate per i trasferimenti ricevuti dall'Ag.Com destinate allo svolgimento delle attività delegate al Co.Re.Com. Calabria. Come da richiesta del dirigente del Co.Re.Com. n.3422 del 16.06.2022, tale importo è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 1, Titolo 1 (capitoli U41187-U92520-U92523-U92533-U92546-U92547-U92548) e Titolo 2 (capitolo U92531) appositamente istituiti.

Utilizzo quota accantonata nel risultato di amministrazione 2021: euro 901.339,32

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione accantonato al fondo contenzioso	350.000,00	Fondo contenzioso legale	Missione 20 Programma 3 Titolo 1	350.000,00
TOTALE	350.000,00	TOTALE		350.000,00

Tale importo, come da richiesta della Direzione Generale – Ufficio Rapporti con le avvocature e questioni attinenti al contenzioso effettuata con documento interno n. 3382 del 15.06.2022, si riferisce a cinque sentenze di condanna a carico del Consiglio regionale e comprende sia l'importo liquidato in sentenza sia gli oneri accessori, gli interessi e/o la rivalutazione, laddove previsti. Le suddette sentenze, ai sensi dell'articolo 73 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii., successivamente alla notifica con formula esecutiva, costituiranno titolo per il riconoscimento di altrettanti debiti fuori bilancio, secondo le modalità previste dal citato decreto legislativo. Tale somma è stata applicata al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022 alla Missione 20, Programma 3, Titolo 1, Capitolo U82496 (appositamente istituito).

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione accantonato al Fondo passività potenziali	6.586,32	Fondo passività potenziali	Missione 20 Programma 3 Titolo 1	6.586,32
TOTALE	6.586,32	TOTALE		6.586,32

Tale importo, come da richiesta del dirigente del Settore Provveditorato Economato e Contratti, trasmessa con documento interno n. 3516 del 22.06.2022, è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022 alla Missione 20, Programma 3, Titolo 1, Capitolo U83514 (appositamente istituito).

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione accantonato al Fondo rinnovi contrattuali	544.753,00	Arretrati rinnovo contrattuale personale non dirigente triennio 2019-2021	Missione 1 Programma 10 Titolo 1	544.753,00
TOTALE	544.753,00	TOTALE		544.753,00

Tale importo concerne le somme accantonate per far fronte agli oneri derivanti dall'imminente rinnovo del CCNL Funzioni Locali per il triennio 2019-2021 personale non dirigente. Come da

richiesta del dirigente del Settore Risorse Umane, trasmessa con documento interno n. 3414 del 16.06.2022, tale importo, comprensivo degli oneri a carico dell'Ente e dell'Irap, è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Capitoli U41115, U41807, U41857 (appositamente istituiti).

Utilizzo quota destinata agli investimenti nel risultato di amministrazione 2021: euro 495.260,00

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	495.260,00	Impianto audio-video per sistema di videoconferenza sale del Consiglio regionale	Missione 1 Programma 3 Titolo 2	145.260,00
		Impianto antincendio sede del Consiglio regionale	Missione 1 Programma 6 Titolo 2	350.000,00
TOTALE	495.260,00	TOTALE		495.260,00

Come da richiesta del dirigente del Settore Provveditorato, Economato e Contratti, n. 3516 del 22.06.2022, la somma di euro 145.260,00 è stata applicata al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 3, Titolo 2, Capitolo U52365, appositamente istituito per la realizzazione dell'impianto audio-video per il sistema di videoconferenza nelle sale di rappresentanza del Consiglio regionale.

Come da richiesta del dirigente del Settore Tecnico, n. 3463 del 20 giugno 2022, la somma di euro 350.000,00 è stata applicata al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, alla Missione 1, Programma 6, Titolo 2, Capitolo U53407, appositamente istituito, per i lavori di adeguamento dell'impianto antincendio della sede del Consiglio regionale;

Utilizzo quota libera del risultato di amministrazione 2021: euro 20.153.512,01

ENTRATA		USCITA		
Avanzo di amministrazione libero	20.153.512,01	Spese per cablaggio strutturato Palazzo Campanella	Missione 1 Programma 3 Titolo 1	891.500,00
		Spese per piattaforma istanze on line sito istituzionale	Missione 1 Programma 3 Titolo 1	35.980,00
		Spese per portale istituzionale e banche dati leggi regionali	Missione 1 Programma 3 Titolo 1	2.252.522,19
		Spese per acquisto auto di servizio	Missione 1 Programma 3 Titolo 2	150.000,00
		Progettazione e ricostruzione Auditorium Nicola Calipari	Missione 1 Programma 6 Titolo 2	3.000.000,00

		Restauro testi antichi Polo Culturale	Missione 1 Programma 2 Titolo 1	30.000,00
		Spese per acquisto teche espositive per testi antichi – Polo Culturale	Missione 1 Programma 2 Titolo 2	65.000,00
		Spese gruppi consiliari XI legislatura reg.	Missione 1 Programma 1 Titolo 1	7.300,60
		Recupero anticipato disavanzo di amministrazione esercizio 2015	Disavanzo di amministrazione	426.075,31
		Restituzione alla Regione Calabria	Missione 1 Programma 3 Titolo 1	13.295.133,91
TOTALE	20.153.512,01	TOTALE		20.153.512,01

Come da richiesta del dirigente del Settore Provveditorato, Economato e Contratti, trasmessa con documento interno n. 3516 del 22.06.2022, sono state applicate al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, le seguenti somme:

- euro 891.500,00 alla Missione 1, Programma 3, Titolo 1, Capitolo U52379, appositamente istituito per la realizzazione del cablaggio strutturato di Palazzo Campanella;
- euro 35.980,00 alla Missione 1, Programma 3, Titolo 1, Capitolo U52386, appositamente istituito per la realizzazione della piattaforma “Istanze on line”;
- euro 2.252.522,19 alla Missione 1, Programma 3, Titolo 1, Capitolo U52388, appositamente istituito per la realizzazione del “Portale istituzionale” e della “Banca dati leggi regionali”;
- euro 150.000,00 alla Missione 1, Programma 3, Titolo 2, Capitolo U52369, appositamente istituito per l’acquisto di autovetture di servizio.

Come da richiesta del dirigente del Segretariato Generale, trasmessa con documento interno n. 3889 dell’08.07.2022, sono state applicate al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, le seguenti somme:

- euro 30.000,00 alla Missione 1, Programma 2, Titolo 1, Capitolo U52326, appositamente istituito per il restauro di 13 testi antichi custoditi nel Polo Culturale del Consiglio regionale;
- euro 65.000,00 alla Missione 1, Programma 2, Titolo 2, Capitolo U52327 appositamente istituito per l’acquisto di teche espositive specifiche per la conservazione dei testi antichi custoditi nel Polo Culturale del Consiglio regionale, in modo da preservarne le condizioni.

Come da richiesta del dirigente del Settore Bilancio, documento interno n. 4055 del 18 luglio 2022, sono state applicate al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, le seguenti somme:

- euro 7.300,60 alla Missione 1, Programma 1, Titolo 1, Capitolo U31095 (appositamente istituito) al fine di attivare la procedura prevista dall’articolo 7,

commi 5-ter e 5-quater, della legge regionale 15 marzo 2002, n. 13 come da richiesta pervenuta dal presidente del gruppo consiliare “Casa delle libertà”, XI legislatura regionale, Giacomo Pietro Crinò;

- euro 426.075,31 alla voce Disavanzo di amministrazione, al fine di dare seguito alla deliberazione di modifica delle modalità di recupero del maggior disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui approvate con Deliberazione consiliare n. 70 del 3 dicembre 2015 e ss.mm.ii.

Come da richiesta della Presidenza del Consiglio regionale, trasmessa con documento interno n. 3774 del 5 luglio 2022 ed in seguito alla nota della Direzione Generale documento int. n. 4168 del 25.07.2022 sono state applicate al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, le seguenti somme:

- euro 3.000.000,00 alla Missione 1, Programma 6, Titolo 2, Capitolo U53409, appositamente istituito per la progettazione e la ricostruzione dell’Auditorium Nicola Calipari, crollato il 31 luglio 2020;
- euro 13.295.133,91, pari alla quota di avanzo libero non applicata per altre finalità, alla Missione 1, Programma 3, Titolo 1, Capitolo U95530 appositamente istituito per la restituzione alla Regione Calabria della quota residua di avanzo libero esercizio 2021.

Riepilogo per Titoli dell’applicazione al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, dell’avanzo di amministrazione dell’esercizio 2021:

ENTRATA		USCITA	
Avanzo di amministrazione esercizio 2021	24.253.044,95	Disavanzo di amministrazione	426.075,31
		Titolo 1	20.121.709,64
		Titolo 2	3.705.260,00
TOTALE	24.253.044,95	TOTALE	24.253.044,95

EQUILIBRI DI BILANCIO

In ossequio alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si attesta che, a seguito delle variazioni con il presente provvedimento, sono stati mantenuti gli equilibri generali del bilancio di previsione 2022-2024 per come di seguito indicati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	20.547.784,95	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	490.896,92	45.454,55	45.454,55
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	2.081.756,34	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	58.295.528,18	57.446.161,12	56.796.161,12
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	(-)	78.695.172,55	55.278.706,57	55.323.706,57
- 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		1.739.000,00	2.122.000,00	1.427.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	3.705.260,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.273.832,58	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	(-)	6.718.092,58	2.122.000,00	1.427.000,00
- 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
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		-1.739.000,00	-2.122.000,00	-1.427.000,00
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		1.739.000,00	2.122.000,00	1.427.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	20.547.784,95		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	2.081.756,34	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	58.295.528,18	57.446.161,12	56.796.161,12
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	(+)	78.695.172,55	55.278.706,57	55.323.706,57
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.		-490.896,92	-45.454,55	-45.454,55

VERIFICA CONGRUITÀ DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Come previsto dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, contenuto nell'allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in occasione dell'assestamento di bilancio, si deve procedere alla verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione 2022-2024.

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2022-2024 non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo rischi crediti di dubbia esigibilità, in quanto non sono state iscritte in bilancio entrate di difficile esazione.

Difatti, in conformità al su citato principio contabile, sono state escluse dal calcolo del FCDE le entrate derivanti da altre Amministrazioni Pubbliche e le entrate che, sulla base dei dati contabili ed extracontabili in possesso degli uffici, non sono considerate di dubbia esazione.

Dalle verifiche effettuate in occasione della predisposizione del presente provvedimento di assestamento e variazioni del bilancio 2022-2024 del Consiglio regionale, sul complesso delle entrate è emerso:

- che le entrate stanziare al Titolo 2, non devono essere incluse nel calcolo del FCDE in quanto inerenti a trasferimenti da parte della Regione, dell'Autorità per le Comunicazioni e dell'INAIL;
- che le entrate stanziare nel Titolo 3, pur presentando modifiche negli stanziamenti relativi all'esercizio 2022, alla luce del valore degli accertamenti e del rapporto tra riscossioni e accertamenti, non richiedono l'incremento dell'accantonamento al FCDE.

Pertanto, a seguito delle verifiche effettuate e visti i principi contabili vigenti, il FCDE per il triennio 2022-2024 non è stato variato rispetto alle previsioni iniziali, in quanto congruo.

Nei prospetti seguenti è riportata la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli esercizi 2022-2024:

Esercizio 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO 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	57.298.528,18	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	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	57.299.528,18	0,00	0,00	0,00

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
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	250.000,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	40.000,00	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	996.000,00	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
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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
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		58.295.528,18	0,00	0,00	0,00
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		58.295.528,18	0,00	0,00	0,00
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00

Esercizio 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO 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	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	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	56.579.161,12	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	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	56.580.161,12	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	250.000,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	40.000,00	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	561.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	866.000,00	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	-	-	-

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	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
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	57.446.161,12	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	57.446.161,12	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Esercizio 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO 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	55.929.161,12	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	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	55.930.161,12	0,00	0,00	0,00

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
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	250.000,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	40.000,00	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	561.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	866.000,00	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
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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
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		56.796.161,12	0,00	0,00	0,00
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		56.796.161,12	0,00	0,00	0,00
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA 2022	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETE NZA 2024	SPESE	CASSA 2022	COMPETENZA 2022	COMPETE NZA 2023	COMPETENZA 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	13.741.359,72								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		24.253.044,95	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		490.896,92	45.454,55	45.454,55
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	84.169.655,01	78.695.172,55	55.278.706,57	55.323.706,57
					<i>– di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 – Trasferimenti correnti	103.801.119,52	57.299.528,18	56.580.161,12	55.930.161,12					
TITOLO 3 – Entrate extratributarie	2.947.393,97	996.000,00	866.000,00	866.000,00					
TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 2 – Spese in conto capitale	7.298.854,74	6.718.092,58	2.122.000,00	1.427.000,00
					<i>– di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>– di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	106.748.513,49	58.295.528,18	57.446.161,12	56.796.161,12	Totale spese finali	91.468.509,75	85.413.265,13	57.400.706,57	56.750.706,57
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
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	15.035.763,42	14.971.300,00	14.971.300,00	14.971.300,00	TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	15.071.958,03	14.971.300,00	14.971.300,00	14.971.300,00
Totale titoli	121.784.276,91	73.266.828,18	72.417.461,12	71.767.461,12	Totale titoli	106.540.467,78	100.384.565,13	72.372.006,57	71.722.006,57
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	135.525.636,63	100.875.462,05	72.417.461,12	71.767.461,12	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	106.540.467,78	100.875.462,05	72.417.461,12	71.767.461,12
Fondo di cassa finale presunto	28.985.168,85								

VERIFICA CONGRUITÀ DEL FONDO CONTENZIOSO

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione 2022-2024 sono state indicate le modalità di quantificazione del fondo rischi legali relativi al contenzioso in cui il Consiglio regionale è parte in causa, in ossequio a quanto previsto dal principio applicato alla contabilità finanziaria di cui allegato 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2022-2024 del Consiglio regionale è stata iscritta la somma di euro 50.000,00, per ciascuno degli esercizi 2022-2024, per l'accantonamento al fondo rischi derivanti dai contenziosi legali, sulla base della ricognizione effettuata dall'Ufficio Rapporti con le avvocature e questioni attinenti al contenzioso.

In sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 è stata accantonata, nel risultato di amministrazione, la somma di euro 6.125.000,00 al fondo per rischi da contenzioso legale.

Alla data di predisposizione del presente provvedimento di assestamento e variazioni al bilancio di previsione 2022-2024:

- non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio;
- risultano essere state emesse n. 5 sentenze esecutive di condanna per un importo complessivo di circa 350.000,00 euro, comprese le spese per interessi e rivalutazioni, ove previste. Tali sentenze, ai sensi dell'articolo 73, comma 1 lett. a) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, successivamente alla notifica con formula esecutiva, costituiranno titolo per il riconoscimento di altrettanti debiti fuori bilancio da riconoscere secondo le modalità previste dal citato decreto legislativo.

In sede di assestamento è stata prevista l'applicazione al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, di parte dell'avanzo accantonato nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 al fondo rischi derivanti dal contenzioso legale per euro 350.000,00 al fine di far fronte alle spese derivanti dalle sopraccitate sentenze esecutive. In sede di variazione di bilancio non è stata prevista alcuna modifica dello stanziamento iniziale del fondo rischi da contenzioso.

Ciò posto, la quantificazione del fondo contenzioso stanziato nel bilancio di previsione 2022-2024 risulta congrua.

VERIFICA FONDO PASSIVITÀ POTENZIALI E DEBITI FUORI BILANCIO ART. 73, COMMA 1, LETT. E) DEL D. LGS. 118/2011.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione 2022-2024 del Consiglio regionale, è stata iscritta la somma di euro 25.000,00 per ciascuno degli esercizi 2022-2024 per l'accantonamento al fondo rischi derivanti da passività potenziali e debiti fuori bilancio, di cui all'articolo 73, comma 1, lett. e) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, sulla base delle attestazioni ricevute dai dirigenti della struttura amministrativa del Consiglio regionale in relazione all'esistenza/inesistenza di situazioni riconducibili a debiti fuori bilancio o a passività potenziali.

In sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 è stata accantonata nel risultato di amministrazione la somma di euro 1.006.586,32 al fondo per rischi derivanti da passività potenziali e da debiti fuori bilancio di cui all'articolo 73, comma 1, lett. e) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Alla data di predisposizione del presente provvedimento di assestamento e variazioni al bilancio di previsione 2022-2024 il dirigente del settore Provveditorato, Economato e Contratti, con documento interno n. 3924 del 12.07.2022, ha comunicato:

- l'esistenza di un debito fuori bilancio di euro 41.625,73, a seguito dell'istanza di adeguamento dei prezzi contrattuali, ex art. 115 del D. Lgs. n. 163/2006, inoltrata dalla società che si occupa del servizio di vigilanza armata con piantonamento fisso della sede del Consiglio regionale;
- l'esistenza di una passività potenziale di euro 1.305,92, per fatture inerenti la fornitura di energia elettrica per l'immobile sito in Catanzaro relative ad anni pregressi.

In sede di assestamento e variazioni al bilancio 2022-2024:

- è stata prevista l'applicazione al bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, di parte dell'avanzo accantonato nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, pari ad euro 6.586,32, al fondo rischi derivanti da passività potenziali e debiti fuori bilancio di cui all'articolo 73, comma 1, lett. e) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come da richiesta del dirigente del Settore Provveditorato, Economato e Contratti, trasmessa con documento interno n. 3516 del 22.6.2022
- è stato previsto altresì, l'aumento, per l'esercizio 2022, dello stanziamento iniziale del fondo rischi derivanti da passività potenziali e debiti fuori bilancio di cui all'articolo 73, comma 1, lett. e) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per euro 43.000,00, per far fronte al debito fuori bilancio ed alla passività potenziale rilevati dal dirigente del Settore Provveditorato, Economato e Contratti, con documento interno n. 3924 del 12.07.2022.

Ciò posto, la quantificazione del fondo rischi derivanti da passività potenziali e da debiti fuori bilancio, di cui all'articolo 73, comma 1, lett. e) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, stanziato nel bilancio di previsione 2022-2024 risulta congrua.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Con il presente provvedimento, il risultato economico dell'esercizio 2021 - pari ad un utile di euro 9.259.378,15 - è destinato ad incrementare, nell'esercizio 2022, la voce "Altre riserve disponibili" del patrimonio netto dell'Assemblea legislativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Contestualmente all'assestamento del bilancio 2022-2024, esercizio 2022, a seguito dell'analisi dello stato di previsione dell'entrata e della spesa, nonché delle richieste di fabbisogno e dalle indicazioni delle economie conseguite alla data di predisposizione del provvedimento di assestamento e di variazione espresse dai dirigenti delle strutture amministrative, sono state apportate variazioni agli stanziamenti del bilancio di previsione 2022-2024, come di seguito riportate (al netto delle operazioni di variazione derivanti dall'applicazioni delle quote accantonata, vincolata, destinata agli investimenti e libera del risultato di amministrazione dell'esercizio 2021):

Anno 2022

Maggiori entrate/ maggiori uscite	Variazione entrata in aumento	Variazione uscita in aumento
Entrate - Titolo 3	130.000,00	0,00
Uscite - Titolo 1	0,00	1.343.000,00
Uscite - Titolo 2	0,00	116.000,00
Totale maggiori entrate/maggiori uscite	130.000,00	1.459.000,00
Minori entrate/ minori uscite	Variazione entrata in diminuzione	Variazione uscita in diminuzione
Uscite - Titolo 1	0,00	- 770.000,00
Uscite - Titolo 2	0,00	- 559.000,00
Totale minori entrate/minori uscite	0,00	-1.329.000,00
TOTALE	130.000,00	130.000,00

Nel dettaglio, la variazione dell'esercizio 2022 ha riguardato:

Maggiori Entrate

Titolo 3:

- euro 130.000,00 per maggiori entrate derivanti dagli incentivi per le funzioni tecniche – articolo 113 D. Lgs. n.50/2016 (Titolo 3, Tipologia 500);

Maggiori Uscite

Titolo 1:

- euro 5.000,00 per spese di rappresentanza del Presidente del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 1);
- euro 20.000,00 per spese per attività promozionali (Missione 1, Programma 1)
- euro 200.000,00 per spese per patrocinio e contributi (Missione 1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per spese per il cerimoniale (Missione 1, Programma 1);
- euro 104.000,00 per incentivi per le funzioni tecniche, compresi gli oneri previdenziali e irap ai sensi dell'art. 113, c. 2, D. Lgs. 50/2016 - (Missione 1, Programma 10);
- euro 3.000,00 per spese postali (Missione 1, Programma 3);
- euro 3.000,00 per spese fornitura di gas metano (Missione 1, Programma 3);
- euro 40.000,00 per spese fornitura energia elettrica (Missione 1, Programma 3);

- euro 10.000,00 per spese fornitura di carburanti, combustibili e lubrificanti (Missione 1, Programma 3);
- euro 20.000,00 per la tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (Missione 1, Programma 3);
- euro 5.000,00 per acquisto di mobili e arredi di valore inferiore a €. 500,00 (Missione 1, Programma 3);
- euro 5.000,00 per acquisto di altri beni materiali di consumo (Missione 1, Programma 3);
- euro 10.000,00 per acquisto di carta, cancelleria e stampati (Missione 1, Programma 3);
- euro 500,00 per manutenzione e taratura delle apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 1.000,00 per la manutenzione ordinaria delle attrezzature (Missione 1, Programma 3);
- euro 15.000,00 per l'acquisto di materiale informatico (Missione 1, Programma 3);
- euro 20.000,00 per manutenzione di mobili e arredi d'ufficio (Missione 1, Programma 3);
- euro 71.000,00 per manutenzione ordinaria macchine per ufficio (compresi PC relative periferiche, server e apparati LAN (Missione 1, Programma 3);
- euro 60.000,00 per licenze d'uso per software (Missione 1, Programma 3);
- euro 20.000,00 per premi di qualità per contenuti comunicativi ad opera di terzi – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per spese per inserzioni istituzionali previste nella sezione 4 del Piano della Comunicazione (Missione 1, Programma 2);
- euro 2.000,00 per le spese rassegna stampa libri –Piano della Comunicazione –Sezione Eventi culturali (Missione 1, Programma 2);
- euro 5.000,00 per servizi di stampa e rilegatura (Missione 1, Programma 3);
- euro 10.000,00 per servizi diversi (Missione 1, Programma 3);
- euro 31.000,00 spese per servizi di funzionamento del Magazine Calabria on web (Missione 1, Programma 2);
- euro 400.000,00 per servizi di manutenzione ordinaria e gestione di impianti e macchinari del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 6);
- euro 13.000,00 Servizi di manutenzione inerenti il cablaggio strutturato di Palazzo Campanella (Missione 1, Programma 3);
- euro 2.500,00 per servizi di manutenzione della piattaforma istanze on-line (Missione 1, Programma 3);
- euro 50.000,00 spese per manifestazioni, convegni e protocolli, compresi quelli per la legalità (Missione 1, Programma 1);
- euro 164.000,00 per l'accantonamento al Fondi rinnovi contrattuali inerenti i CCNL Funzioni Locali in attesa di rinnovo relativo all'esercizio 2022 (Missione 20, Programma 3);
- euro 43.000,00 per maggiore accantonamento al fondo passività potenziali e debiti fuori bilancio (Missione 20, Programma 3).

Titolo 2:

- euro 4.000,00 per acquisto di apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 26.000,00 per spese fondo innovazione di cui all'art. 113, comma 4, del D. Lgs. 50/2016 (Missione 1, Programma 3)

- euro 6.000,00 per l'acquisto di attrezzature (Missione 1, Programma 3);
- euro 10.000,00 per l'acquisto di personal computer, server ecc. (Missione 1, Programma 3);
- euro 30.000,00 per acquisto di mobili e arredi (Missione 1, Programma 3);
- euro 40.000,00 per le spese di realizzazione e personalizzazione software di digitalizzazione e dematerializzazione (Missione 1, Programma 3).

Minori Uscite

Titolo 1:

- euro 164.000,00 per spese arretrati retribuzioni dipendenti (Missione 1, Programma 10);
- euro 30.000,00 per contratti a tempo determinato (Missione 1, programma 1);
- euro 20.000,00 per contributi obbligatori a carico dell'ente per il personale esterno assegnato presso le strutture speciali del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 1);
- euro 20.000,00 per l'Irap sui compensi del personale esterno assegnato presso le strutture speciali del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 1);
- euro 125.000,00 per spese per assegni familiari (Missione 1, Programma 1, 2, 3, 6, 10, 11);
- euro 20.000,00 per indennità del personale di ruolo del Consiglio regionale assegnato presso le strutture speciali (Missione 1, Programma 1);
- euro 40.000,00 per rimborsi spese autisti assegnati alle strutture speciali (Missione 1, Programma 1);
- euro 20.000,00 per rimborsi trattamento mensa autisti assegnati alle strutture speciali (Missione 1, Programma 1);
- euro 16.000,00 per compensi collaboratori Magazine Calabria on web (Missione 1, Programma 2);
- euro 100.000,00 per spese convenzione Corte dei Conti - art. 7, comma 8 bis, Legge 131/2003 (Missione 1, Programma 1);
- euro 50.000,00 per servizi di ordinamento, riordino e gestione degli archivi – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 15.000,00 per spese per partenariati con enti pubblici e privati – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 2.000,00 per acquisto di libri, riviste e materiale per mediateca – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 2.500,00 per acquisto di carta, cancelleria, stampati e varie per il CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 1.000,00 per servizi vari CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per le spese di monitoraggio sistematico di programmi di informazione e di approfondimento sulle emittenti locali calabresi per vigilare sulla par condicio – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 12.000,00 per spese per accordi, stipula di convenzioni con ARPACAL – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 10.000,00 per spese collaborazioni occasionali Magazine Calabria On web (Missione 1, Programma 2);
- euro 20.000,00 per spese pubblicazioni bandi di gara di competenza del Settore Tecnico (Missione 1, Programma 6);

- euro 20.000,00 per le spese di progettazione, direzione lavori, collaudi (Missione 1, Programma 6);
- euro 20.000,00 per spese patrocinio legale svolto da avvocati del libero foro, compresi oneri di difesa (Missione 1, Programma 11);
- 50.000,00 per il rimborso delle spese legali per la difesa dei dipendenti ne procedimenti giurisdizionali (Missione 1, Programma 2);
- 7.500,00 per quote di partecipazione alla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome (Missione 1, Programma 1).

Titolo 2:

- euro 4.000,00 per acquisto attrezzature varie CORECOM (Missione1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per acquisto di materiale tecnico-informatico e vario per il Magazine Calabria on Web (Missione 1, Programma 2);
- euro 500.000,00 per spese di manutenzione straordinaria della sede del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 6);
- euro 50.000,00 per spese di manutenzione straordinaria sede di Roma del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 6);

Anno 2023

Maggiori entrate/ maggiori uscite	Variazione entrata in aumento	Variazione uscita in aumento
Uscite - Titolo 1	0,00	313.500,00
Uscite – Titolo 2	0,00	249.000,00
Totale maggiori entrate/maggiori uscite	0,00	562.500,00
Minori entrate/ minori uscite	Variazione entrata in diminuzione	Variazione uscita in diminuzione
Entrate - Titolo 2	-19.367,06	0,00
Uscite - Disavanzo		-19.367,06
Uscite - Titolo 1		-553.500,00
Uscite – Titolo 2		-9.000,00
Totali minori entrate e uscite	-19.367,06	-581.867,06
Differenza	-19.0367,06	-19.367,06

Maggiori Uscite

Titolo 1:

- euro 1.500,00 per servizi di ordinamento, riordino e gestione degli archivi – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 500,00 per manutenzione e taratura delle apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 20.000,00 per premi di qualità per contenuti comunicativi ad opera di terzi – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 185.000,00 per manutenzione ordinaria macchine per ufficio (compresi PC relative periferiche, server e apparati LAN (Missione 1, Programma 3);
- euro 30.000,00 per licenze d'uso per software (Missione 1, Programma 3);

- euro 5.000,00 per spese per inserzioni istituzionali previste nella sezione 4 del Piano della Comunicazione (Missione 1, Programma 2);
- euro 5.000,00 per servizi di funzionamento del Magazine Calabria on web (Missione 1, Programma 2);
- euro 51.500,00 Servizi di manutenzione inerenti il cablaggio strutturato di Palazzo Campanella (Missione 1, Programma 3);
- euro 15.000,00 per servizi di manutenzione della piattaforma istanze on-line (Missione 1, Programma 3);

Titolo 2:

- euro 4.000,00 per acquisto di apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 245.000,00 per le spese di realizzazione e personalizzazione software di digitalizzazione e dematerializzazione (Missione 1, Programma 3).

Minori Entrate

Titolo 2:

- euro 19.367,06 per minori trasferimenti dalla Regione Calabria (Titolo 2, Tipologia 100) relativi alla copertura del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 1^a gennaio 2015 a seguito della modifica del piano di riparto.

Minori Uscite

Disavanzo: euro 19.367,06 per minore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui a seguito della modifica del piano di riparto del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 1^a gennaio 2015;

Titolo 1:

- euro 161.000,00 per spese per assegni familiari (Missione 1, Programma 1, 2, 3, 6, 10, 11);
- euro 180.000,00 per spese convenzione Corte dei Conti - art. 7, comma 8 bis, Legge 131/2003 (Missione 1, Programma 1);
- euro 15.000,00 per spese per partenariati con enti pubblici e privati – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 2.500,00 per acquisto di carta, cancelleria, stampati e varie per il CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 1.000,00 per servizi vari CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per le spese di monitoraggio sistematico di programmi di informazione e di approfondimento sulle emittenti locali calabresi per vigilare sulla par condicio – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 12.000,00 per spese per accordi, stipula di convenzioni con ARPACAL – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 10.000,00 per oneri da contenzioso (Missione 1, Programma 11);
- euro 40.000,00 per compensi per prestazioni professionali (Missione 1, Programma 2);
- euro 20.000,00 per spese patrocinio legale svolto da avvocati del libero foro, compresi oneri di difesa (Missione 1, Programma 11);

- 100.000,00 per il rimborso delle spese legali per la difesa dei dipendenti ne procedimenti giurisdizionali (Missione 1, Programma 2);
- 7.000,00 per quote di partecipazione alla Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome (Missione 1, Programma 1).

Titolo 2:

- euro 4.000,00 per acquisto attrezzature varie CORECOM (Missione1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per acquisto di materiale tecnico-informatico e vario per il Magazine Calabria on Web (Missione 1, Programma 2);

Anno 2024

Maggiori entrate/ maggiori uscite	Variazione entrata in aumento	Variazione uscita in aumento
Uscite - Titolo 1		435.500,00
Uscite - Titolo 2		4.000,00
Totale maggiori entrate/maggiori uscite	0,00	439.500,00
Minori entrate/ minori uscite	Variazione entrata in diminuzione	Variazione uscita in diminuzione
Entrate – Titolo 2	-19.367,06	
Uscite - Disavanzo		-19.367,06
Uscite - Titolo 1		-430.500,00
Uscite - Titolo 2		-9.000,00
Totali minori entrate e uscite	-19.367,06	-458.867,06
Differenza	-19.367,06	-19.367,06

Maggiori Uscite

Titolo 1:

- euro 104.500,00 per servizi di ordinamento, riordino e gestione degli archivi – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 500,00 per manutenzione e taratura delle apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 20.000,00 per premi di qualità per contenuti comunicativi ad opera di terzi – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 185.000,00 per manutenzione ordinaria macchine per ufficio (compresi PC relative periferiche, server e apparati LAN (Missione 1, Programma 3);
- euro 30.000,00 per licenze d'uso per software (Missione 1, Programma 3);
- euro 5.000,00 per spese per inserzioni istituzionali previste nella sezione 4 del Piano della Comunicazione (Missione 1, Programma 2);
- euro 5.000,00 per servizi di funzionamento del Magazine Calabria on web (Missione 1, Programma 2);
- euro 51.500,00 Servizi di manutenzione inerenti il cablaggio strutturato di Palazzo Campanella (Missione 1, Programma 3);
- euro 12.500,00 per servizi di manutenzione della piattaforma istanze on-line (Missione 1, Programma 3);

- euro 21.500,00 per spese manutenzione impianti audio-video per sistema di videoconferenza Sale di rappresentanza del Consiglio regionale (Missione 1, Programma 3).

Titolo 2:

- euro 4.000,00 per acquisto di apparecchiature per la misurazione dell'inquinamento elettromagnetico – CORECOM (Missione 1, Programma 1);

Minori Entrate

Titolo 2:

- euro 19.367,06 per minori trasferimenti dalla Regione Calabria (Titolo 2, Tipologia 100) relativi alla copertura del disavanzo straordinario derivante dal riaccertamento dei residui al 1^a gennaio 2015 a seguito della modifica del piano di riparto.

Minori Uscite

Disavanzo: euro 19.367,06 per minore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui a seguito della modifica del piano di riparto del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 1^a gennaio 2015;

Titolo 1:

- euro 161.000,00 per spese per assegni familiari (Missione 1, Programma 1, 2, 3, 6, 10, 11);
- euro 120.000,00 per spese convenzione Corte dei Conti - art. 7, comma 8 bis, Legge 131/2003 (Missione 1, Programma 1);
- euro 15.000,00 per spese per partenariati con enti pubblici e privati – Polo Culturale (Missione 1, Programma 2);
- euro 2.500,00 per acquisto di carta, cancelleria, stampati e varie per il CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 1.000,00 per servizi vari CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per le spese di monitoraggio sistematico di programmi di informazione e di approfondimento sulle emittenti locali calabresi per vigilare sulla par condicio – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 12.000,00 per spese per accordi, stipula di convenzioni con ARPACAL – CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 14.000,00 per spese patrocinio legale svolto da avvocati del libero foro, compresi oneri di difesa (Missione 1, Programma 11);
- 100.000,00 per il rimborso delle spese legali per la difesa dei dipendenti ne procedimenti giurisdizionali (Missione 1, Programma 2);

Titolo 2:

- euro 4.000,00 per acquisto attrezzature varie CORECOM (Missione 1, Programma 1);
- euro 5.000,00 per acquisto di materiale tecnico-informatico e vario per il Magazine Calabria on Web (Missione 1, Programma 2);

TABELLE DI RIEPILOGO PER TITOLI DELLA PROPOSTA DI ASSESTAMENTO E VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024.

Anno 2022

Maggiori entrate/ maggiori uscite	Variazione entrata in aumento	Variazione uscita in aumento
Applicazione avanzo esercizio 2021	24.253.044,95	
Entrate - Titolo 3	130.000,00	0,00
Uscite – Disavanzo di amministrazione		426.075,31
Uscite - Titolo 1	0,00	21.464.709,64
Uscite - Titolo 2	0,00	3.821.260,00
Totale maggiori entrate/maggiori uscite	24.383.044,95	25.712.044,95
Minori entrate/ minori uscite	Variazione entrata in diminuzione	Variazione uscita in diminuzione
Uscite - Titolo 1	0,00	-770.000,00
Uscite - Titolo 2	0,00	-559.000,00
Totale minori entrate/minori uscite	0,00	-1.329.000,00
TOTALE	24.383.044,95	24.383.044,95

Anno 2023

Maggiori entrate/ maggiori uscite	Variazione entrata in aumento	Variazione uscita in aumento
Uscite - Titolo 1	0,00	313.500,00
Uscite – Titolo 2	0,00	249.000,00
Totale maggiori entrate/maggiori uscite	0,00	562.500,00
Minori entrate/ minori uscite	Variazione entrata in diminuzione	Variazione uscita in diminuzione
Entrate - Titolo 2	-19.367,06	0,00
Uscite - Disavanzo		-19.367,06
Uscite - Titolo 1		-553.500,00
Uscite – Titolo 2		-9.000,00
Totali minori entrate e uscite	-19.367,06	-581.867,06
Differenza	-19.367,06	-19.367,06

Anno 2024

Maggiori entrate/ maggiori uscite	Variazione entrata in aumento	Variazione uscita in aumento
Uscite - Titolo 1		435.500,00
Uscite - Titolo 2		4.000,00
Totale maggiori entrate/maggiori uscite	0,00	439.500,00
Minori entrate/ minori uscite	Variazione entrata in diminuzione	Variazione uscita in diminuzione
Entrate – Titolo 2	-19.367,06	
Uscite - Disavanzo		-19.367,06
Uscite - Titolo 1		-430.500,00
Uscite - Titolo 2		-9.000,00
Totali minori entrate e uscite	-19.367,06	-458.867,06
Differenza	-19.367,06	-19.367,06

Reggio Calabria, 25 luglio 2022

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Maria MARINO



MARIA MARINO
CONSIGLIO
REGIONALE DELLA
CALABRIA
Funzionario
25.07.2022
10:10:44 UTC

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

Firmato digitalmente da

Luigi Danilo Latella

CN = Luigi Danilo Latella
O = Consiglio regionale della
Calabria
C = IT





CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 1

ESERCIZIO 2022 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
				In aumento	In diminuzione		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			64.821,61	426.075,31	0,00	490.896,92	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	3.407.167,30 37.960.660,76 41.367.828,06	0,00 819.736,23 819.736,23	0,00 327.000,00 327.000,00	3.407.167,30 38.453.396,99 41.860.564,29
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 32.000,00 32.000,00	0,00 34.000,00 34.000,00	0,00 4.000,00 4.000,00	0,00 62.000,00 62.000,00
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	3.407.167,30 38.483.557,68 41.399.828,06	0,00 853.736,23 853.736,23	0,00 331.000,00 331.000,00	3.407.167,30 39.006.293,91 41.922.564,29
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	523.849,90 6.458.856,20 6.982.706,10	0,00 103.000,00 103.000,00	0,00 172.000,00 172.000,00	523.849,90 6.389.856,20 6.913.706,10
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 10.000,00 10.000,00	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 35.000,00 35.000,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	523.849,90 6.468.856,20 6.992.706,10	0,00 133.000,00 133.000,00	0,00 177.000,00 177.000,00	523.849,90 6.424.856,20 6.948.706,10



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 2

ESERCIZIO 2022 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
				In aumento	In diminuzione		
Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	484.860,11 6.903.306,46 7.388.166,57	0,00 16.768.636,10 16.768.636,10	0,00 6.000,00 6.000,00	484.860,11 23.665.942,56 24.150.802,67
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	552.516,54 345.585,62 898.102,16	0,00 407.260,00 407.260,00	0,00 0,00 0,00	552.516,54 752.845,62 1.305.362,16
Totale Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	1.037.376,65 7.248.892,08 8.286.268,73	0,00 17.175.896,10 17.175.896,10	0,00 6.000,00 6.000,00	1.037.376,65 24.418.788,18 25.456.164,83
Programma	06	UFFICIO TECNICO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	499.288,71 2.715.278,14 3.214.566,85	0,00 400.000,00 400.000,00	0,00 49.000,00 49.000,00	499.288,71 3.066.278,14 3.565.566,85
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	28.245,62 3.068.246,96 3.096.492,58	0,00 3.350.000,00 3.350.000,00	0,00 550.000,00 550.000,00	28.245,62 5.868.246,96 5.896.492,58
Totale Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	527.534,33 5.783.525,10 6.311.059,43	0,00 3.750.000,00 3.750.000,00	0,00 599.000,00 599.000,00	527.534,33 8.934.525,10 9.462.059,43
Programma	10	RISORSE UMANE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	446.655,43 1.842.088,51 2.288.743,94	0,00 2.809.750,99 2.809.750,99	0,00 184.000,00 184.000,00	446.655,43 4.467.839,50 4.914.494,93



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 3

ESERCIZIO 2022 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
				In aumento	In diminuzione		
Totale Programma	10	RISORSE UMANE	residui presunti	446.655,43	0,00	0,00	446.655,43
			previsioni di competenza	1.842.088,51	2.809.750,99	184.000,00	4.467.839,50
			previsioni di cassa	2.288.743,94	2.809.750,99	184.000,00	4.914.494,93
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	112.661,01	0,00	0,00	112.661,01
Titolo	01	SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	2.045.272,84	0,00	32.000,00	2.013.272,84
			previsioni di cassa	2.157.933,85	0,00	32.000,00	2.125.933,85
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	112.661,01	0,00	0,00	112.661,01
			previsioni di competenza	2.045.272,84	0,00	32.000,00	2.013.272,84
			previsioni di cassa	2.157.933,85	0,00	32.000,00	2.125.933,85
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	6.055.244,62	0,00	0,00	6.055.244,62
			previsioni di competenza	61.872.192,41	24.722.383,32	1.329.000,00	85.265.575,73
			previsioni di cassa	67.436.540,11	24.722.383,32	1.329.000,00	90.829.923,43
MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
Programma	03	ALTRI FONDI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo	01	SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	75.000,00	563.586,32	0,00	638.586,32
			previsioni di cassa	75.000,00	563.586,32	0,00	638.586,32
Totale Programma	03	ALTRI FONDI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	75.000,00	563.586,32	0,00	638.586,32
			previsioni di cassa	75.000,00	563.586,32	0,00	638.586,32
TOTALE MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	75.000,00	563.586,32	0,00	638.586,32
			previsioni di cassa	75.000,00	563.586,32	0,00	638.586,32



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 4

ESERCIZIO 2022 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				In aumento	In diminuzione	
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
		residui presunti	6.155.902,65	0,00	0,00	6.155.902,65
		previsioni di competenza	76.427.595,49	25.285.969,64	1.329.000,00	100.384.565,13
		previsioni di cassa	82.583.498,14	25.285.969,64	1.329.000,00	106.540.467,78
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
		residui presunti	6.155.902,65	0,00	0,00	6.155.902,65
		previsioni di competenza	76.492.417,10	25.712.044,95	1.329.000,00	100.875.462,05
		previsioni di cassa	82.583.498,14	25.285.969,64	1.329.000,00	106.540.467,78



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 5

ESERCIZIO 2022 PARTE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				In aumento	In diminuzione	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		2.081.756,34	0,00	0,00	2.081.756,34
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		1.273.832,58	0,00	0,00	1.273.832,58
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	24.253.044,95	0,00	24.253.044,95
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia	500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				
		residui presunti	1.941.641,37	0,00	0,00	1.941.641,37
		previsioni di competenza	561.000,00	130.000,00	0,00	691.000,00
		previsioni di cassa	2.502.641,37	130.000,00	0,00	2.632.641,37
TOTALE TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
		residui presunti	1.951.393,97	0,00	0,00	1.951.393,97
		previsioni di competenza	866.000,00	130.000,00	0,00	996.000,00
		previsioni di cassa	2.817.393,97	130.000,00	0,00	2.947.393,97
		TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA				
		residui presunti	48.517.448,73	0,00	0,00	48.517.448,73
		previsioni di competenza	73.136.828,18	130.000,00	0,00	73.266.828,18
		previsioni di cassa	121.654.276,91	130.000,00	0,00	121.784.276,91
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				
		residui presunti	48.517.448,73	0,00	0,00	48.517.448,73
		previsioni di competenza	76.492.417,10	24.383.044,95	0,00	100.875.462,05
		previsioni di cassa	121.654.276,91	130.000,00	0,00	121.784.276,91



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 6

ESERCIZIO 2023 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				In aumento	In diminuzione		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			64.821,61	0,00	19.367,06	45.454,55	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	3.407.167,30 37.145.965,10 0,00	0,00 20.500,00 0,00	0,00 280.500,00 0,00	3.407.167,30 36.885.965,10 0,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 32.000,00 0,00	0,00 4.000,00 0,00	0,00 4.000,00 0,00	0,00 32.000,00 0,00
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	3.407.167,30 37.223.419,65 0,00	0,00 24.500,00 0,00	0,00 284.500,00 0,00	3.407.167,30 36.963.419,65 0,00
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	523.849,90 5.998.101,54 0,00	0,00 11.500,00 0,00	0,00 187.000,00 0,00	523.849,90 5.822.601,54 0,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 10.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	523.849,90 6.008.101,54 0,00	0,00 11.500,00 0,00	0,00 192.000,00 0,00	523.849,90 5.827.601,54 0,00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 7

ESERCIZIO 2023 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				In aumento	In diminuzione	
Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	484.860,11	0,00	0,00	484.860,11
		previsioni di competenza	6.320.347,90	281.500,00	7.000,00	6.594.847,90
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	552.516,54	0,00	0,00	552.516,54
		previsioni di competenza	300.000,00	245.000,00	0,00	545.000,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti	1.037.376,65	0,00	0,00	1.037.376,65
		previsioni di competenza	6.620.347,90	526.500,00	7.000,00	7.139.847,90
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 06	UFFICIO TECNICO					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	499.288,71	0,00	0,00	499.288,71
		previsioni di competenza	2.609.956,80	0,00	10.000,00	2.599.956,80
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06	UFFICIO TECNICO	residui presunti	527.534,33	0,00	0,00	527.534,33
		previsioni di competenza	4.149.956,80	0,00	10.000,00	4.139.956,80
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 10	RISORSE UMANE					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	446.655,43	0,00	0,00	446.655,43
		previsioni di competenza	1.480.088,63	0,00	25.000,00	1.455.088,63
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10	RISORSE UMANE	residui presunti	446.655,43	0,00	0,00	446.655,43
		previsioni di competenza	1.480.088,63	0,00	25.000,00	1.455.088,63
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 8

ESERCIZIO 2023 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				In aumento	In diminuzione	
Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	112.661,01	0,00	0,00	112.661,01
		previsioni di competenza	1.889.246,60	0,00	44.000,00	1.845.246,60
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	112.661,01	0,00	0,00	112.661,01
		previsioni di competenza	1.889.246,60	0,00	44.000,00	1.845.246,60
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	6.055.244,62	0,00	0,00	6.055.244,62
		previsioni di competenza	57.371.161,12	562.500,00	562.500,00	57.371.161,12
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	6.155.902,65	0,00	0,00	6.155.902,65
		previsioni di competenza	72.372.006,57	562.500,00	562.500,00	72.372.006,57
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	6.155.902,65	0,00	0,00	6.155.902,65
		previsioni di competenza	72.436.828,18	562.500,00	581.867,06	72.417.461,12
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE "BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI"

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 9

ESERCIZIO 2023 PARTE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				In aumento	In diminuzione		
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	residui presunti	46.428.336,20	0,00	0,00	46.428.336,20
			previsioni di competenza	56.598.528,18	0,00	19.367,06	56.579.161,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	46.501.591,34	0,00	0,00	46.501.591,34
			previsioni di competenza	56.599.528,18	0,00	19.367,06	56.580.161,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	48.517.448,73	0,00	0,00	48.517.448,73
			previsioni di competenza	72.436.828,18	0,00	19.367,06	72.417.461,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	48.517.448,73	0,00	0,00	48.517.448,73
			previsioni di competenza	72.436.828,18	0,00	19.367,06	72.417.461,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 10

ESERCIZIO 2024 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				In aumento	In diminuzione		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			64.821,61	0,00	19.367,06	45.454,55	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	3.407.167,30 37.145.965,10 0,00	0,00 20.500,00 0,00	0,00 213.500,00 0,00	3.407.167,30 36.952.965,10 0,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 32.000,00 0,00	0,00 4.000,00 0,00	0,00 4.000,00 0,00	0,00 32.000,00 0,00
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	3.407.167,30 37.223.419,65 0,00	0,00 24.500,00 0,00	0,00 217.500,00 0,00	3.407.167,30 37.030.419,65 0,00
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	523.849,90 5.790.601,54 0,00	0,00 114.500,00 0,00	0,00 147.000,00 0,00	523.849,90 5.758.101,54 0,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 10.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	523.849,90 5.800.601,54 0,00	0,00 114.500,00 0,00	0,00 152.000,00 0,00	523.849,90 5.763.101,54 0,00



DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 11

ESERCIZIO 2024 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				In aumento	In diminuzione	
Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	484.860,11	0,00	0,00	484.860,11
		previsioni di competenza	6.302.847,90	300.500,00	7.000,00	6.596.347,90
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti	1.037.376,65	0,00	0,00	1.037.376,65
		previsioni di competenza	6.602.847,90	300.500,00	7.000,00	6.896.347,90
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 06	UFFICIO TECNICO					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	499.288,71	0,00	0,00	499.288,71
		previsioni di competenza	2.634.956,80	0,00	10.000,00	2.624.956,80
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06	UFFICIO TECNICO	residui presunti	527.534,33	0,00	0,00	527.534,33
		previsioni di competenza	3.724.956,80	0,00	10.000,00	3.714.956,80
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 10	RISORSE UMANE					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	446.655,43	0,00	0,00	446.655,43
		previsioni di competenza	1.480.088,63	0,00	25.000,00	1.455.088,63
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10	RISORSE UMANE	residui presunti	446.655,43	0,00	0,00	446.655,43
		previsioni di competenza	1.480.088,63	0,00	25.000,00	1.455.088,63
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Pag. 12

ESERCIZIO 2024 PARTE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				In aumento	In diminuzione	
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
Titolo	01	SPESE CORRENTI				
		residui presunti	112.661,01	0,00	0,00	112.661,01
		previsioni di competenza	1.889.246,60	0,00	28.000,00	1.861.246,60
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
		residui presunti	112.661,01	0,00	0,00	112.661,01
		previsioni di competenza	1.889.246,60	0,00	28.000,00	1.861.246,60
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
		residui presunti	6.055.244,62	0,00	0,00	6.055.244,62
		previsioni di competenza	56.721.161,12	439.500,00	439.500,00	56.721.161,12
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				
		residui presunti	6.155.902,65	0,00	0,00	6.155.902,65
		previsioni di competenza	71.722.006,57	439.500,00	439.500,00	71.722.006,57
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE DELLE USCITE				
		residui presunti	6.155.902,65	0,00	0,00	6.155.902,65
		previsioni di competenza	71.786.828,18	439.500,00	458.867,06	71.767.461,12
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



**DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”
ALLEGATO C) RIPORTANTE I DATI D’INTERESSE DEL TESORIERE**

**ESERCIZIO 2024
PARTE ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				In aumento	In diminuzione		
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	residui presunti	46.428.336,20	0,00	0,00	46.428.336,20
			previsioni di competenza	55.948.528,18	0,00	19.367,06	55.929.161,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	46.501.591,34	0,00	0,00	46.501.591,34
			previsioni di competenza	55.949.528,18	0,00	19.367,06	55.930.161,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	48.517.448,73	0,00	0,00	48.517.448,73
			previsioni di competenza	71.786.828,18	0,00	19.367,06	71.767.461,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	48.517.448,73	0,00	0,00	48.517.448,73
			previsioni di competenza	71.786.828,18	0,00	19.367,06	71.767.461,12
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Maria MARINO



MARIA MARINO
CONSIGLIO REGIONALE
DELLA CALABRIA
Funzionario
25.07.2022 10:16:59
UTC

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

Firmato digitalmente da

Luigi Danilo Latella

CN = Luigi Danilo Latella
O = Consiglio regionale
della Calabria
C = IT



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO D) EQUILIBRI DI BILANCIO

Pag. 1

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	20.547.784,95	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	490.896,92	45.454,55	45.454,55
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	2.081.756,34	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	58.295.528,18	57.446.161,12	56.796.161,12
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	(-)	78.695.172,55	55.278.706,57	55.323.706,57
- 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		1.739.000,00	2.122.000,00	1.427.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	3.705.260,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.273.832,58	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



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO D) EQUILIBRI DI BILANCIO

Pag. 2

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	(-)	6.718.092,58	2.122.000,00	1.427.000,00
- 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
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		-1.739.000,00	-2.122.000,00	-1.427.000,00
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

DELIBERAZIONE “BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA: ASSESTAMENTO E VARIAZIONI”

ALLEGATO D) EQUILIBRI DI BILANCIO

Pag. 3

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario					
	A) Equilibrio di parte corrente		1.739.000,00	2.122.000,00	1.427.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)		20.547.784,95		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)		2.081.756,34	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)		58.295.528,18	57.446.161,12	56.796.161,12
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	(+)		78.695.172,55	55.278.706,57	55.323.706,57
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.			-490.896,92	-45.454,55	-45.454,55

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Maria MARINO



MARIA MARINO
 CONSIGLIO
 REGIONALE DELLA
 CALABRIA
 Funzionario
 25.07.2022 10:17:52
 UTC

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

Firmato digitalmente da

Luigi Danilo Latella

CN = Luigi Danilo Latella
 O = Consiglio regionale della
 Calabria
 C = IT