



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

Deliberazione n. 677 della seduta del 29.11.2023

Oggetto: Variazione al bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi dell'artt. 48 e 51 del d. lgs 118/2011 nell'ambito della Missione U.01 – Programma 03 (U.01.03) e della Missione U.15 – Programma 03 (U.15.03) (prot. n. 480546 del 31/10/2023 e pec del 21.11.2023)

Presidente o Assessore/i Proponente/i: f.to dott. Marcello Minenna

Relatore (se diverso dal proponente) _____

Dirigente/i Generale/i: dott. Filippo De Cello

Dirigente/i Settore/i: dott.ssa Stefania Buonaiuto

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

			Presente	Assente
1	ROBERTO OCCHIUTO	Presidente	x	
2	GIUSEPPINA PRINCI	Vice Presidente	x	
3	GIOVANNI CALABRESE	Componente	x	
4	GIANLUCA GALLO	Componente	x	
5	MARCELLO MINENNA	Componente	x	
6	FILIPPO PIETROPAOLO	Componente	x	
7	EMMA STAINÉ	Componente	x	
8	ROSARIO VARI'	Componente	x	

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 4 pagine compreso il frontespizio e di n. 3 allegati.

LA GIUNTA REGIONALE

Premesso che:

- l'art. 4 del decreto legislativo n. 118/2011 prevede che, al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, nonché il miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, le Regioni e gli Enti locali e i loro Enti strumentali adottano il piano dei conti integrato, raccordato al piano dei conti di cui all'art. 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, costituito da conti che rilevano le entrate e le spese in termini di contabilità finanziaria e da conti economico patrimoniali redatto secondo comuni criteri di contabilizzazione;
- la legge regionale 23 dicembre 2022, n. 50 recante "Legge di stabilità regionale 2023";
- la legge regionale 23 dicembre 2022, n. 51 recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 713 del 28 dicembre 2022 recante "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 714 del 28 dicembre 2022 recante "Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2023 - 2025 (art.39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";

Atteso che:

- l'articolo 48, comma 1, lettera a), del D.lgs n. 118/2011 prevede che nella parte corrente del bilancio possa essere iscritto un "Fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine" dipendenti dalla legislazione in vigore;
- l'articolo 51 del D.lgs n. 118/2011 disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

Preso atto che nell'apposito elenco allegato al Bilancio di previsione 2023-2025 di cui alla L.R. 51/2022, sono presenti, nell'ambito della Missione U.01 – Programma 03 (U.01.03), per come riclassificati in relazione al IV livello del piano dei conti finanziario, i seguenti capitoli afferenti a spese di carattere obbligatorio di competenza del settore Economato:

- U0100510201 relativo a "SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA PER GLI IMMOBILI SEDE DI UFFICI REGIONALI";
- U1204011701 relativo a "SPESE PER LA MANUTENZIONE DI IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO, DI RISCALDAMENTO ED ELETTRICI";
- U1204011801 afferente a "SPESE PER PULIZIA DEGLI IMMOBILI SEDE DEGLI UFFICI REGIONALI";

Considerato che con la nota prot. 480546 del 31/10/2023, il Dirigente del settore Economato presso il dipartimento Economia e Finanze:

- ha evidenziato la necessità di sostenere urgenti spese inerenti alla regolare prosecuzione dei servizi manutentivi degli impianti tecnologici e i servizi generali (pulizia, traslochi, facchinaggio, giardinaggio, disinfestazione) di cui alle Convenzioni Consip FM4 e SIE3 per tutte le sedi degli uffici della Giunta regionale e riferibili ai capitoli succitati U0100510201, U1204011701 e U1204011801;
- ha specificato, in particolare, che i citati capitoli presentano una disponibilità finanziaria non sufficiente a garantire la copertura dei suddetti oneri, quantificati in complessi euro 878.378,21 per il corrente esercizio;
- ha dettagliato le motivazioni connesse alla rappresentata necessità di disporre di maggiori risorse riconducibili a diversi fattori, fra cui l'aumento delle materie prime o l'aumento della mole di attività straordinarie ed inderogabili poste in essere nel 2023 con riferimento alla convenzione FM4 e SIE3;
- ha richiesto pertanto di apportare una variazione compensativa mediante prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorie U0700210101 per l'importo complessivo di euro 878.378,21 finalizzata ad incrementare lo stanziamento dei richiamati capitoli di spesa, per come indicato nell'Allegato C di cui al presente provvedimento;

Tenuto conto che con la richiamata nota prot. 480546 è stata altresì rappresentata la necessità di incrementare, per il corrente esercizio, lo stanziamento dei capitoli di spesa di natura vincolata U9150300108 e U9150300109 afferenti alle spese di funzionamento dei centri per l'impiego, *“allo scopo di garantire la prosecuzione dei medesimi servizi presso i Centri per l'impiego erogati sempre nell'ambito delle sopra richiamate convenzioni CONSIP”* per la somma complessiva di euro 117.729,86 mediante riduzione di pari importo del capitolo U9150300101 che presenta la necessaria disponibilità, così come indicato dal dipartimento Lavoro e welfare con la comunicazione a mezzo pec del 21.11.2023, al quale è attribuita la gestione del suddetto capitolo;

Acclarato che con riferimento ai capitoli U0100510201, U1204011701 e U1204011801, la richiesta formulata con la nota sopra richiamata 480546 rientra nelle tipologie di spesa finanziabili con prelievo dal Fondo di riserva per spese obbligatorie in quanto detti capitoli sono ricompresi nell'apposito elenco allegato al Bilancio di previsione 2023-2025 di cui alla L.R. 51/2022;

Accertato che in tale fondo è presente la disponibilità necessaria per aumentare lo stanziamento dei suddetti capitoli;

Considerato che, al fine di evadere la richiesta avanzata con la nota del Settore Economato, si rende necessario apportare le conseguenti variazioni allo stato di previsione della spesa:

- del Bilancio di previsione 2023-2025 in termini di competenza e cassa, secondo quanto riportato nell'Allegato A, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025 di cui alla deliberazione n. 713 del 28 dicembre 2022, secondo quanto riportato nell'Allegato B, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- del Bilancio finanziario gestionale approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 714 del 28 dicembre 2022, secondo quanto riportato nell'Allegato C, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Ritenuto, pertanto di dover trasmettere al Tesoriere regionale, ai sensi dell'art.10, comma 4 e dell'allegato 4/2, paragrafo 11.8, del decreto legislativo n. 118/2011, i dati relativi alla presente variazione del bilancio, secondo lo schema ministeriale;

Visti:

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*, così come modificato e integrato dal decreto legislativo del 10 agosto 2014, n. 126;
- la legge regionale 23 dicembre 2022, n. 50 recante *“Legge di stabilità regionale 2023”*;
- la legge regionale 23 dicembre 2022, n. 51 recante *“Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025”*;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 713 del 28 dicembre 2022 recante *“Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)”*;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 714 del 28 dicembre 2022 recante *“Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2023 - 2025 (art.39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)”*;

Richiamata la nota istruttoria, in atti presso il Settore *“Bilancio e Programmazione finanziaria”*, predisposta dal responsabile del procedimento, dalla quale si rilevano le condizioni di ammissibilità del presente provvedimento;

Preso atto

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento, proponenti ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a, e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7,

sulla scorta dell'istruttoria effettuata, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 17/2020;

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che il presente provvedimento non comporta nuovi o maggiori oneri a carico del bilancio regionale;

Su proposta dell'Assessore all' "Economia e finanze", dott. Marcello Minenna

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono riportate quale parte integrante e sostanziale:

1. di apportare al bilancio finanziario gestionale per gli anni 2023-2025, di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 714 del 28 dicembre 2022, le variazioni riportate nell' Allegato A, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di apportare le variazioni al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025 di cui alla deliberazione n. 713 del 28 dicembre 2022, secondo quanto riportato nell'Allegato B, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di apportare le conseguenti variazioni al Bilancio finanziario gestionale approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 714 del 28 dicembre 2022, secondo quanto riportato nell'Allegato C, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di trasmettere al Tesoriere regionale, a cura del Dipartimento Economia e Finanze, ai sensi dell'articolo 10, comma 4, e dell'allegato 4/2, paragrafo 11.8, del decreto legislativo n. 118/2011, i dati relativi alla presente variazione di bilancio, secondo lo schema ministeriale;
5. di notificare il presente provvedimento al dirigente del Settore "Economato" presso il dipartimento Economia e Finanze;
6. di notificare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
7. di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale a cura del competente Settore del Segretariato Generale;
8. di disporre, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to avv. Eugenia Montilla

IL PRESIDENTE

f.to dott. Roberto Occhiuto

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0103 PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
TITOLO 1	Spese correnti	+ 878.378,21	+ 878.378,21	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	+ 878.378,21	+ 878.378,21	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	+ 878.378,21	+ 878.378,21	+ 0,00	+ 0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
1503 PROGRAMMA 03	Sostegno all'occupazione				
TITOLO 1	Spese correnti	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	Sostegno all'occupazione	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
Missione 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
2001 PROGRAMMA 01	Fondo di riserva				
TITOLO 1	Spese correnti	-878.378,21	-878.378,21	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	-878.378,21	-878.378,21	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-878.378,21	-878.378,21	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI					
		+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE					
		+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00

VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
	PROGRAMMA 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	TITOLO 1 - Spese correnti						
103	Acquisto di beni e servizi	+878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	+878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE MISSIONE 01	+878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
	PROGRAMMA 03 - Sostegno all'occupazione						
	TITOLO 1 - Spese correnti						
103	Acquisto di beni e servizi	+117.729,86	+117.729,86	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
104	Trasferimenti correnti	-117.729,86	-117.729,86	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-0,00	-0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	-0,00	-0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
15	TOTALE MISSIONE 15	-0,00	-0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva						
	TITOLO 1 - Spese correnti						
110	Altre spese correnti	-878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	-878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20	TOTALE MISSIONE 20	-878.378,21	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	-0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2023 - 2025
SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA' Dipartimento Economia e Finanze					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
TITOLO 1 - Spese correnti					
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U0100510201	180040000 - U.1.03.02.09.000 - SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA PER GLI IMMOBILI SEDE DI UFFICI REGIONALI (SPESE OBBLIGATORIE). Risorse Autonome	+47.109,95	+47.109,95	+0,00	+0,00
U1204011701	180040000 - U.1.03.02.09.004 - SPESE PER LA MANUTENZIONE DI IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO, DI RISCALDAMENTO ED ELETTRICI (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Autonome	+491.661,83	+491.661,83	+0,00	+0,00
U1204011801	180040000 - U.1.03.02.13.002 - SPESE PER PULIZIA DEGLI IMMOBILI SEDE DEGLI UFFICI REGIONALI (SPESE OBBLIGATORIE). Risorse Autonome	+339.606,43	+339.606,43	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		+878.378,21	+878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		+878.378,21	+878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		+878.378,21	+878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		+878.378,21	+878.378,21	+0,00	+0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva					
TITOLO 1 - Spese correnti					
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti					
U0700210101	180040000 - U.1.10.01.01.001 - FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE (ART.48 COMMA 1,LETTERA A D.LGS. 118/2011) Risorse Autonome	-878.378,21	-878.378,21	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		-878.378,21	-878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		-878.378,21	-878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva		-878.378,21	-878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		-878.378,21	-878.378,21	+0,00	+0,00
TOTALE Dipartimento Economia e Finanze		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

CENTRO DI RESPONSABILITA' Dipartimento lavoro e welfare					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
PROGRAMMA 1503 - Sostegno all'occupazione					
TITOLO 1 - Spese correnti					
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U9150300108	18007000 - U.1.03.02.13.000 - SPESE RELATIVE AGLI ONERI DI FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE (D.L. 19.6.2015, N. 78, D.LGS 14.9.2015, N. 150) <i>Risorse Vincolate (Capitolo: E9201010101)</i>	+51.995,43	+51.995,43	+0,00	+0,00
U9150300109	18007000 - U.1.03.02.09.000 - SPESE RELATIVE AGLI ONERI DI FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI (D.L. 19.6.2015, N. 78, D.LGS 14.9.2015, N. 150) <i>Risorse Vincolate (Capitolo: E9201010101)</i>	+65.734,43	+65.734,43	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		+117.729,86	+117.729,86	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti					
U9150300101	18007000 - U.1.04.01.02.000 - SPESE RELATIVE AGLI ONERI DI FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (D.L. 19.6.2015, N. 78, D.LGS 14.9.2015, N. 150) <i>Risorse Vincolate (Capitolo: E9201010101)</i>	-117.729,86	-117.729,86	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti		-117.729,86	-117.729,86	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		-0,00	-0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 1503 - Sostegno all'occupazione		-0,00	-0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		-0,00	-0,00	+0,00	+0,00
TOTALE Dipartimento lavoro e welfare		-0,00	-0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		-0,00	-0,00	+0,00	+0,00