

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Segreteria generale

Al Signor Presidente
del Consiglio regionale

sede



oggetto: **Bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale.**

Si trasmette il provvedimento in oggetto indicato per l'iscrizione all'ordine del giorno del prossimo Consiglio regionale.

Distinti saluti.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Roberto Valente)



ROBERTO
VALENTE
27.10.2022
09:12:53
GMT+00:00

San Marco 2322
Palazzo Ferro Fini
30124 Venezia

+39 041 2701229 *tel*
+39 041 5221932 *fax*
sg@consiglioveneto.it
www.consiglioveneto.it

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Segreteria generale

DOCUMENTI TRASMESSI

1. Bozza del provvedimento di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 e relativi allegati
2. Proposta di Articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati e relativi allegati (a fini conoscitivi)
3. Deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 60 del 18 ottobre 2022 relativa a "Approvazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale"





CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

XI LEGISLATURA

UFFICIO DI PRESIDENZA

**Proposta di deliberazione amministrativa n. _____ relativa a :
Bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio
regionale**

Licenziata il 18 ottobre 2022 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 60
all'unanimità dei presenti

Incaricato a relazionare in aula la Vicepresidente Francesca Zottis

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Seduta pubblica –

XI LEGISLATURA

Deliberazione n.

Prot. n.

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2024-2025 DEL CONSIGLIO REGIONALE.

IL CONSIGLIO REGIONALE

VISTA la proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025, nonché i relativi allegati approvati dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 60 del 18 ottobre 2022;

UDITA la relazione dell'Ufficio di presidenza, relatrice la Vicepresidente Francesca Zottis, come presentata nel testo che segue:

“Colleghi Consiglieri,

lo Statuto del Veneto conferma il principio di autonomia contabile, di bilancio e di gestione del Consiglio regionale. La legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 “Autonomia del consiglio regionale” ha dato attuazione a tali principi disciplinando il processo di programmazione e controllo nell’ambito del quale si colloca il processo di formazione del bilancio di previsione. In attuazione dell’articolo 10 della legge regionale 53/2012, l’Ufficio di presidenza del Consiglio regionale del Veneto con la propria deliberazione n. 46 del 26 luglio 2022, ha approvato l’analisi del contesto, le “Linee guida programmatiche” (valide per la durata del suo mandato che, come è noto, è fissato dallo “Statuto del Veneto” in trenta mesi) e le “Direttive per la gestione” 2023-2025, sulla base delle quali i centri di responsabilità hanno formulato le proposte di programma operativo e le conseguenti previsioni di bilancio.

In particolare, le suddette linee guida programmatiche, illustrate nella nota integrativa allegata al bilancio, poggiano su una rinnovata capacità:

- 1) di esercizio della rappresentanza generale della comunità regionale al fine di garantire una compiuta espressione dei diversi valori, dei bisogni e degli interessi in essa presenti;*
- 2) di esercizio di poteri di regolamentazione legislativa, di indirizzo, di controllo e di verifica del livello di attuazione delle politiche pubbliche da parte della Giunta e del suo Presidente;*
- 3) di comunicazione del proprio ruolo di organo legislativo dell’istituzione regionale e come tale di luogo di ascolto e incontro, centro di equilibrio del complessivo sistema delle autonomie amministrative, funzionali e sociali;*
- 4) di realizzare servizi ed iniziative di eccellenza in grado di costituire base e requisito per lo svolgimento autorevole ed autonomo delle funzioni proprie dell’assemblea legislativa, del Garante dei diritti della persona e del Corecom e di diffondere la cultura della qualità, a promuovere la cultura della prevenzione della corruzione e l’attenzione alla salute e sicurezza sul lavoro;*
- 5) di porre le persone che cooperano con l’assemblea regionale al centro dell’organizzazione e di considerare l’utente, sia interno che esterno, come il riferimento centrale della propria attività;*

6) di migliorare i sistemi di gestione e controllo interno, di ridurre gli impatti sull'ambiente e i costi di gestione, di ricorrere a soluzioni e prassi IT sostenibili per un uso circolare ed efficiente delle risorse nell'ambito degli sforzi di efficientamento che impegnano tutte le pubbliche istituzioni e la stessa comunità regionale.

Nel complesso il fabbisogno finanziario del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia per l'anno 2023 ammonta ad euro 49.998.230,00 (escluse le risorse trasferite dallo Stato alla Regione - ai sensi della legge 249/1997 per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom e della legge 28/2000 per i rimborsi alle emittenti locali in materia di MAG - e dalla Regione al CRV che sono previste in euro 303.531,00 per il 2023, per il 2024 e per il 2025), a cui si aggiungono euro 235.000,00 per il 2023 ed euro 245.000,00 per il biennio 2024-2025 per il pagamento delle competenze dei componenti del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto.

I fondi regionali che saranno destinati al fabbisogno finanziario per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia rimangono invariati per il triennio 2023-2025 rispetto al 2022.

Nella nota integrativa allegata al bilancio sono contenute altresì informazioni di dettaglio sulle previsioni di spesa allocate nei singoli programmi.

tutto ciò premesso e considerato;

VISTI gli articoli 41 e 46 dello Statuto del Veneto (legge regionale statutaria 17 aprile 2012, n. 1), il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, la legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53;

VISTI l'articolo 17 del Regolamento del Consiglio regionale del Veneto (Regolamento regionale 14 aprile 2015, n. 1);

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 60 del 18 ottobre 2022 che approva la proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale;

VISTA la proposta dell'Ufficio di presidenza dell'Articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati e relativi allegati;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto contenuto nella Relazione allegata alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

con votazione palese,

D E L I B E R A

- 1) di approvare il bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale come da allegato che forma parte integrante del presente provvedimento;
- 2) di chiedere alla Giunta regionale, a mente della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53, la somma di euro 49.998.230,00 per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia per il 2023;

- 3) di chiedere alla Giunta regionale la somma di euro 235.000,00 per il pagamento delle competenze spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei conti per il 2022;
- 4) di chiedere alla Giunta regionale, a norma della legge regionale 10 agosto 2001, n. 18, le somme introitate a titolo di trasferimenti per le funzioni delegate del Corecom.

Assegnati	n.
Presenti	n.
Voti favorevoli	n.
Astenuti	n.

IL CONSIGLIERE-SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

XI LEGISLATURA

*ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE N. ____ DEL ____
RELATIVA A:*

**BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2024-2025 DEL
CONSIGLIO REGIONALE**



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023 – 2024 – 2025

(redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 D. Lgs. n. 118/2011)

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

- Bilancio di previsione - Entrate *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Riepilogo generale entrate per titoli *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Spese *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Riepilogo generale spese per titoli *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Riepilogo generale spese per missioni *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Quadro generale riassuntivo *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Equilibri di bilancio *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (all'inizio dell'esercizio 2023 del bilancio di previsione) *(Allegato a) Risultato presunto di amministrazione)*
- Prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio di riferimento del bilancio *(Allegato b) FPV)*
- Prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità *(Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità)*
- Nota integrativa *(Allegato g) Nota integrativa)*

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Bilancio entrate *(All 9 - Bilancio Entrate)*

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	1.085.045,73	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	9.380.238,72	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2023		prev. di cassa	28.552.478,65	7.900.000,00		
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
		0,00	prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00		
		0,00	prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00		
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
		100.000,00	prev. di competenza	100.000,00	-	-	-
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti		prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
		100.000,00	prev. di competenza	100.000,00	-	-	-
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
		11.500,00	prev. di competenza	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro		prev. di cassa	7.745.707,88	7.751.500,00		
		1.638.500,00	prev. di competenza	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi		prev. di cassa	9.710.801,32	9.898.500,00		
		1.650.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	17.456.509,20	17.650.000,00		
		1.750.000,00	prev. di competenza	66.631.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
	Totale TITOLI		prev. di cassa	68.161.126,37	68.286.761,00		
		1.750.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

(1) Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Bilancio entrate - Riepilogo per titoli *(All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)*

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
		Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	1.085.045,73	-	-	-
		Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
		Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	9.380.238,72	-	-	-
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
		Fondo di cassa all'1/1/2023		prev. di cassa	28.552.478,65	7.900.000,00		
20000	TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
				prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00		
			100.000,00	prev. di competenza	100.000,00	-	-	-
30000	TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
			1.650.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
90000	TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	17.456.509,20	17.650.000,00		
			1.750.000,00	prev. di competenza	66.631.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
		Totale TITOLI		prev. di cassa	68.161.126,37	68.286.761,00		
			1.750.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
		Totale GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

(1) Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Bilancio spese *(All 9 - Bilancio spese)*

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - SPESE

	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
	MISSIONE	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
101	Programma	1	Organi istituzionali						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	5.492.000,00	prev. di competenza	38.614.199,76	39.955.230,00	40.655.730,00	39.649.730,00
					di cui già impegnato*		2.638.639,89	1.162.544,12	431.464,35
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	42.313.558,61	44.447.230,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	11.000,00	prev. di competenza	584.000,00	114.000,00	364.000,00	114.000,00
					di cui già impegnato*	-	-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	587.152,48	125.000,00		
	Totale Programma	1	Organi istituzionali	5.503.000,00	prev. di competenza	39.198.199,76	40.069.230,00	41.019.730,00	39.763.730,00
					di cui già impegnato*		2.638.639,89	1.162.544,12	431.464,35
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	42.900.711,09	44.572.230,00		
102	Programma	2	Segreteria generale						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	198.000,00	prev. di competenza	723.624,29	710.000,00	730.000,00	730.000,00
					di cui già impegnato*		14.575,49	11.888,10	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	859.893,99	908.000,00		
	Totale Programma	2	Segreteria generale	198.000,00	prev. di competenza	723.624,29	710.000,00	730.000,00	730.000,00
					di cui già impegnato*		14.575,49	11.888,10	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	859.893,99	908.000,00		
103	Programma	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	363.000,00	prev. di competenza	10.685.231,72	1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00
					di cui già impegnato*		41.305,69	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	10.939.568,87	1.619.000,00		
	Totale Programma	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	363.000,00	prev. di competenza	10.685.231,72	1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00
					di cui già impegnato*		41.305,69	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	10.939.568,87	1.619.000,00		
106	Programma	6	Ufficio Tecnico						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	181.000,00	prev. di competenza	1.276.440,03	1.497.900,00	1.367.900,00	1.467.900,00
					di cui già impegnato*		1.092,33	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	1.381.441,90	1.678.900,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma	6	Ufficio Tecnico	181.000,00	prev. di competenza	1.276.440,03	1.497.900,00	1.367.900,00	1.467.900,00
					di cui già impegnato*		1.092,33	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	1.381.441,90	1.678.900,00		

	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
108	Programma	8	Statistica e Sistemi informativi						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	823.000,00	prev. di competenza	3.416.366,94	3.155.000,00	2.820.000,00	3.035.000,00
					di cui già impegnato*		1.367.905,67	997.150,70	978.482,00
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	4.021.143,11	3.978.000,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	360.000,00	prev. di competenza	1.141.000,00	773.000,00	578.000,00	583.000,00
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	1.396.859,71	1.133.000,00		
	Totale Programma	8	Statistica e Sistemi informativi	1.183.000,00	prev. di competenza	4.557.366,94	3.928.000,00	3.398.000,00	3.618.000,00
					di cui già impegnato*		1.367.905,67	997.150,70	978.482,00
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	5.418.002,82	5.111.000,00		
110	Programma	10	Risorse Umane						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	32.000,00	prev. di competenza	127.500,00	125.500,00	125.500,00	125.500,00
					di cui già impegnato*		42.717,84	33.916,91	26.654,26
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	143.650,35	157.500,00		
	Totale Programma	10	Risorse Umane	32.000,00	prev. di competenza	127.500,00	125.500,00	125.500,00	125.500,00
					di cui già impegnato*		42.717,84	33.916,91	26.654,26
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	143.650,35	157.500,00		
111	Programma	11	Altri Servizi Generali						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	513.000,00	prev. di competenza	1.878.612,71	2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00
					di cui già impegnato*		81.739,52	59.677,22	9.698,82
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	2.219.154,77	2.523.531,00		
	Totale Programma	11	Altri Servizi Generali	513.000,00	prev. di competenza	1.878.612,71	2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00
					di cui già impegnato*		81.739,52	59.677,22	9.698,82
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	2.219.154,77	2.523.531,00		
				7.973.000,00	prev. di competenza	58.446.975,45	49.597.161,00	49.907.661,00	48.971.661,00
					di cui già impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 01				prev. di cassa	63.862.423,79	56.570.161,00		

	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	MISSIONE	20	FONDI ACCANTONAMENTI						
2001	Programma	1	Fondo di riserva						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	-	prev. di competenza	995.270,00	503.000,00	202.500,00	1.138.500,00
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
	Totale Programma	1	Fondo di riserva	-	prev. di competenza	995.270,00	503.000,00	202.500,00	1.138.500,00
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
2002	Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
				-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
2003	Programma	3	Altri Fondi						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	-	prev. di competenza	1.654.800,00	436.600,00	436.600,00	436.600,00
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	3	Altri Fondi	-	prev. di competenza	1.654.800,00	436.600,00	436.600,00	436.600,00
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
	TOTALE MISSIONE 20			-	prev. di competenza	2.650.070,00	939.600,00	639.100,00	1.575.100,00
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
	MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901	Programma	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro						
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
					di cui già impegnato*		11.240,00	6.240,00	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
	Totale Programma	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro	1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
					di cui già impegnato*		11.240,00	6.240,00	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
	TOTALE MISSIONE 99			1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
					di cui già impegnato*		11.240,00	6.240,00	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
	Totale MISSIONI			9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
					di cui già impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
	Totale GENERALE DELLE SPESE			9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
					di cui già impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria. (1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Bilancio spese - Riepilogo per titoli *(All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)*

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)				-	-	-	-
Titolo 1	SPESE CORRENTI	7.602.000,00	prev. di competenza	59.372.045,45	49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
			di cui già impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	77.309.963,46	57.251.761,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	371.000,00	prev. di competenza	1.725.000,00	887.000,00	942.000,00	697.000,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.984.012,19	1.258.000,00		
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
			di cui già impegnato*		11.240,00	6.240,00	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
	Totale TITOLI	9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
			di cui già impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
	Totale GENERALE DELLE SPESE	9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
			di cui già impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Bilancio spese - Riepilogo per missioni *(All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)*

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</i>			-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	7.973.000,00	prev. di competenza	58.446.975,45	49.597.161,00	49.907.661,00	48.971.661,00
			di cui già impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	63.862.423,79	56.570.161,00		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	2.650.070,00	939.600,00	639.100,00	1.575.100,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
			di cui già impegnato*		11.240,00	6.240,00	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
	Totale MISSIONI	9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
			di cui già impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
	Totale GENERALE DELLE SPESE	9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
			di cui già impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Quadro - Generale riassuntivo *(AlI 9 - Q. GEN. RIASS)*

Equilibri di Bilancio *(AlI 9 - EQUILIBRI REGIONI)*

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023, 2024, 2025

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA		
		2023	2024	2025			2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.900.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	57.251.761,00	49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	50.536.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00			-	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	100.000,00	-	-	-					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato	1.258.000,00	887.000,00	942.000,00	697.000,00
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Totale entrate finali	50.636.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00	Totale spese finali	58.509.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	-	-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.650.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.677.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
Totale titoli	68.286.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	Totale titoli	76.186.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.186.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	76.186.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
Fondo di cassa finale presunto	-								

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	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
		49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
Spese correnti - di cui fondo plur. 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) (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		887.000,00	942.000,00	697.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	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 (3)	(-)	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
		887.000,00	942.000,00	697.000,00
Spese in conto capitale - di cui fondo plur. 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) (7)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-887.000,00	-942.000,00	-697.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento 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 (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		887.000,00	942.000,00	697.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo antichi	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	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		887.000,00	942.000,00	697.000,00

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione e' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto.

Nel caso dell'esercizio e' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio e' approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente.

E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili puo' essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilita' finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria puo' costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria puo' costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio *(All 9 - all. a) Ris amm Pres)*

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate*

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate*

Allegato b) Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato *(All 9 - all. b) FPV)*

Allegato c) Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità *(All 9 - all. c) FCDDE)*

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	22.161.720,58
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	1.085.045,73
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	61.531.596,87
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	63.810.864,99
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	20.967.498,19
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	500.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.500.000,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	18.967.498,19
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	4.240.159,59
	Altri accantonamenti (5)	9.567.875,12
	B) Totale parte accantonata	13.808.034,71
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	742.986,04
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	742.986,04
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.416.477,44
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	-
	Utilizzo quota vincolata	-
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

- (*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.
- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.
- (4) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.
- (5) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.
- (6) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).
- (7)

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022 (*)

Capitolo di spesa		Risorse accantonate al 1/1/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
1055	Fondo contenzioso - AVANZO	4.240.159,59	0,00	0,00	0,00	4.240.159,59	0,00
Totale Fondo contenzioso		4.240.159,59	0,00	0,00	0,00	4.240.159,59	-
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
Totale Fondo garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti							
Totale Accantonamento residui perenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (4)							
3100.0	Fondo passività potenziali - AVANZO	3.753,82	0,00	0,00	0,00	3.753,82	0,00
1042.2	Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9)	264.000,00	0,00	336.600,00	0,00	600.600,00	0,00
1043.0	Fondo spese per assegno di fine mandato - AVANZO	1.128.313,22	0,00	0,00	0,00	1.128.313,22	0,00
1051.0	Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito (art.2 L.R.13.01.12,N.4)	0,00	0,00	1.168.200,00	0,00	1.168.200,00	0,00
1052.0	Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito - AVANZO	6.067.907,68	0,00	0,00	0,00	6.067.907,68	0,00
4054.0	Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53) - AVANZO	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
4055.1	Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53)	14.328,60	0,00	150.000,00	0,00	164.328,60	0,00
5006.0	Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari	134.771,80	0,00	0,00	0,00	134.771,80	0,00
Totale Altri accantonamenti		7.913.075,12	0,00	1.654.800,00	0,00	9.567.875,12	0,00
TOTALE		12.153.234,71	0,00	1.654.800,00	0,00	13.808.034,71	0,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge									
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti									
1	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
1650.0	Assegnazione statale per l'esercizio delle funzioni delegate autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1, c.13 L.249/97)(cap.9065/S)	9065.15	Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L. N. 249/97)(CAP.1650/E)						
		628.247,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	628.247,15	0,00
		0,00	183.530,62	68.791,73	0,00	0,00	0,00	114.738,89	0,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)		628.247,15	183.530,62	68.791,73	0,00	0,00	0,00	742.986,04	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti									
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente									
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli									
Totale Altri vincoli (h/5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)		628.247,15	183.530,62	68.791,73	0,00	0,00	0,00	742.986,04	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)								0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)								0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)								0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)								0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)								0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)								0,00	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)								0,00	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)								742.986,04	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)								0,00	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)								0,00	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)								0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) (1)								742.986,04	

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato**

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2023 di riferimento del bilancio 2023, 2024, 2025

[illegible]

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2023, 2024, 2025

[illegible]

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2023, 2024, 2025

[illegible]

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA** 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.536.761,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.536.761,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	50.536.761,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	50.536.761,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CICAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' i:
a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea;
b) i crediti assistiti da fidejussione;
c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziati nel bilancio.
Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilita' e' articolato in due distinti capitoli di spesa:
il fondo crediti di dubbia esigibilita' riguardante le entrate di dubbia esigibilita' del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO	ACCANTONAMENTO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	
					(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' i:
a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea;
b) i crediti assistiti da fidejussione;
c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziati nel bilancio.
Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilita' e' articolato in due distinti capitoli di spesa:
il fondo crediti di dubbia esigibilita' riguardante le entrate di dubbia esigibilita' del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	50.546.761,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' i:
a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea;
b) i crediti assistiti da fidejussione;
c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziati nel bilancio.

Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilita' e' articolato in due distinti capitoli di spesa:

il fondo crediti di dubbia esigibilita' riguardante le entrate di dubbia esigibilita' del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

ELENCO DELLE SPESE OBBLIGATORIE E DELLE SPESE CHE POSSONO ESSERE FINANZIATE CON IL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE DI CUI ALL'ARTICOLO 48, COMMA 1, LETTERA B)

(Allegato al Bilancio di previsione) - Articolo 39, comma 11, lett. a) e b) D. Lgs. 118/2011)



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Ai sensi dell'articolo 7 della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del consiglio regionale" "L'ammontare del trasferimento dal bilancio della Regione da iscrivere nel bilancio di previsione del Consiglio regionale è determinato in modo da garantire la piena funzionalità del Consiglio regionale stesso nell'autonomo esercizio delle sue funzioni, tenendo conto delle eventuali modifiche intervenute nella composizione e nelle competenze del Consiglio regionale, dell'attuazione degli istituti e dei criteri che assicurano da un lato il rispetto del principio di economicità e di progressiva razionalizzazione delle spese e, dall'altro, la fornitura di beni e servizi indispensabili all'assolvimento delle funzioni istituzionali proprie del Consiglio regionale.

L'ammontare del trasferimento costituisce spesa obbligatoria per la Regione ed è iscritto in apposite poste della parte spesa del bilancio della Regione".

Il fondo di riserva per le spese impreviste iscritto in bilancio è per l'integrazione delle dotazioni dei macroaggregati di spesa rivelatisi insufficienti o per spese necessarie nel caso di esigenze straordinarie di bilancio o per far fronte a spese non prevedibili.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

NOTA INTEGRATIVA *(Allegato g) al Bilancio di previsione)*

1. PREMESSE

Lo Statuto del Veneto afferma il principio di autonomia contabile, di bilancio e di gestione del Consiglio regionale. La legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "*Autonomia del consiglio regionale*" ha dato attuazione a tali principi disciplinando il processo di programmazione e controllo nell'ambito del quale si colloca il processo di formazione del bilancio di previsione. Compete all'Ufficio di presidenza una funzione di indirizzo che esplica mediante l'adozione delle linee guida programmatiche. Le linee guida programmatiche sono tradotte dall'Ufficio di presidenza in obiettivi operativi finalizzati ad orientare gli strumenti di programmazione finanziaria e gestionale (bilancio di previsione e programma operativo). Occorre precisare che quanto disposto in proposito dalla lr 53/2012, formalmente applicata per la prima volta nella predisposizione del bilancio per l'esercizio finanziario 2014, è in concreto una legificazione e razionalizzazione della prassi in essere da molti anni ed in larga parte prevista nel vigente Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Veneto sulla base della legge n. 853 del 1973 che riconosceva ai consigli regionali autonomia contabile e di bilancio.

2. LE LINEE GUIDA PROGRAMMATICHE

LINEE GUIDA PROGRAMMATICHE PER LA DURATA DEL MANDATO (POLITICA PER LA QUALITÀ, LA SICUREZZA E LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE)

1. L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA NELLA GOVERNANCE REGIONALE

L'obiettivo primario del Consiglio regionale nella undicesima legislatura è quello di valorizzare e rafforzare le proprie funzioni di regolazione e normazione, di indirizzo politico e di controllo dell'azione di governo, confermando l'assemblea regionale in una posizione centrale nei processi di governance del Veneto.

Tali funzioni debbono poggiare, in particolare, su una rinnovata capacità delle strutture amministrative di svolgere un ruolo attivo, assicurando:

- a) il monitoraggio dello stato di avanzamento della disciplina statale e comunitaria con più diretta incidenza sull'ordinamento regionale e conseguentemente segnalando tempestivamente al legislatore regionale i profili dell'ordinamento regionale che necessitano di interventi adeguativi/innovativi al fine di garantire la compatibilità con l'ordinamento comunitario e la coerente semplificazione del quadro legislativo ed amministrativo;
- b) la più ampia partecipazione ai tavoli tecnici di supporto nell'ambito dei processi di formazione delle politiche e degli atti normativi europei per favorire il contributo del Consiglio regionale all'elaborazione della posizione che l'Italia dovrà sostenere in sede europea, nonché di esprimere l'indirizzo dell'Assemblea legislativa alla Giunta regionale sulla partecipazione della Regione alla formazione delle decisioni europee, a tutela e promozione della società veneta;
- c) il miglior supporto possibile nel percorso di autonomia differenziata, anche a fronte della crisi pandemica al cui superamento può contribuire l'introduzione di novità ordinamentali che consentano alla Regione di giungere ad un cambio di passo, e al paese intero di innescare meccanismi virtuosi, in grado di imprimere un significativo impulso all'economia.

Questo obiettivo è perfettamente coerente con la visione sottostante l'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile delle Nazioni Unite: un programma d'azione articolato in 17 Obiettivi di sviluppo sostenibile (*Sustainable Development Goals – SDGs*, <https://unric.org/it/agenda-2030>) che riguardano tutti gli ambiti dello sviluppo sociale ed economico e puntano alla sostenibilità in senso ampio e su scala globale. Il Consiglio regionale del Veneto, consapevole che la realizzazione dell'Agenda 2030 richiede un forte coinvolgimento di tutte le componenti della società, è attento a orientare le sue azioni verso l'idea di sostenibilità delle istituzioni proposta e sostenuta dall'Onu. In particolare il goal 16 Pace, Giustizia e istituzioni solide evidenzia l'importanza di combattere corruzione e concussione (target 16.5), di sviluppare istituzioni efficaci, responsabili e trasparenti a tutti i livelli (target 16.6) e di assicurare un processo decisionale reattivo, inclusivo, partecipativo e rappresentativo a tutti i livelli (target 16.7).



2. ASCOLTARE PER RAPPRESENTARE, CONOSCERE PER DECIDERE

L'assemblea regionale abbisogna di innovative modalità e strumenti di ascolto della società veneta, ai fini della tempestiva rilevazione dei bisogni individuali e sociali e del riconoscimento dei soggetti attivi e del loro sistema di relazioni, quali:

- a) forme di consultazione in grado di promuovere relazioni stabili tra i diversi soggetti che riconoscono nel Consiglio regionale la sede per l'espressione dei diversi livelli di rappresentatività della comunità regionale, accanto a quelle formali su singole proposte legislative;
- b) nuove pratiche partecipative e consultive;
- c) strumenti concertativi che vedano il coinvolgimento dei più qualificati istituti di ricerca non-profit attivi nella regione, nonché delle autonomie funzionali e delle agenzie regionali dotate di strutture specializzate.

3. CONTROLLARE PER LEGIFERARE

Nelle attività del Consiglio regionale del Veneto, alla prioritaria funzione legislativa, si affiancano concretamente funzioni di controllo e di indirizzo dell'esecutivo, nonché verifica dell'attuazione e dell'efficacia delle leggi che si devono fondare su una completa conoscenza e un'attenta analisi dei dati di settore.

4. COMUNICARE DA PARLAMENTO MODERNO

L'assemblea regionale deve non solo essere ed agire da parlamento, ma anche e soprattutto comunicare da parlamento, anche sul piano dell'accountability.

Il successo dell'azione in questo ambito dipende sempre meno dalle risorse tecnologiche e sempre più dalla capacità di coordinamento e direzione di programmi comunicativi integrati e di piattaforme multimediali, che consentono di raggiungere pubblici sempre più vasti e di mettere insieme linguaggi, contenuti e interessi propri finora dei singoli segmenti comunicativi.

5. SOSTENIBILITÀ ISTITUZIONALE (QUALITÀ E VALORE)



Realizzare servizi ed iniziative di eccellenza in grado di costituire base e requisito per lo svolgimento autorevole ed autonomo delle funzioni proprie dell'assemblea legislativa, del Garante dei diritti della persona e del Corecom richiede, da parte dell'organizzazione del Consiglio regionale ed in primis dell'Ufficio di presidenza e del Comitato di direzione, l'impegno a soddisfare i requisiti legali e gli altri requisiti, a diffondere la cultura della qualità, a promuovere la cultura della prevenzione della corruzione e l'attenzione alla salute e sicurezza sul lavoro, secondo le norme UNI ISO 9001, ISO 45001 e ISO 37001, nonché alla promozione:

- dell'approccio per processi, della valutazione dei rischi, con particolare riguardo a quelli corruttivi, e delle opportunità, della misurazione e del monitoraggio attraverso un costante riesame al fine anche del rispetto dei requisiti delle norme, del miglioramento continuo;
- dell'orientamento di tutte le attività e di tutti i processi al miglior soddisfacimento delle esigenze/requisiti del consigliere regionale nel suo operare quotidiano in seno all'assemblea e all'interno degli organi consiliari, nonché degli altri destinatari interni ed esterni;
- della legalità attraverso:
 - a. il rigoroso rispetto della legislazione vigente in materia di prevenzione e contrasto della corruzione, l'adozione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e la trasparenza (ora PIAO),
 - b. il costante monitoraggio della relativa attuazione da parte del Responsabile per la prevenzione della corruzione, che svolge la funzione di conformità per la prevenzione della corruzione con l'autorità e l'indipendenza garantite dalla sua posizione apicale,
 - c. la messa a disposizione di un canale protetto, accessibile da Amministrazione trasparente, alla pagina https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1UR033.sto?DB_NAME=n200544&NodoSel=68, attraverso il quale dipendenti, fornitori e qualsiasi altro soggetto possono segnalare azioni corruttive senza timore di ritorsioni; tale canale si aggiunge a quello previsto da ANAC per le segnalazioni di illeciti e le comunicazioni di misure ritorsive nel suo portale istituzionale alla pagina <https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing#p3>; eventuali segnalazioni anonime possono essere indirizzate alla casella giachettic@consiglio Veneto.it;

d. la tutela delle segnalazioni di sospetti in buona fede, o sulla base di una convinzione ragionevole e confidenziale con le modalità previste dalla normativa in materia;

e. la punizione di qualsiasi comportamento non conforme alla presente politica per la prevenzione della corruzione con l'applicazione delle sanzioni disciplinari e contrattuali previste, nonché le conseguenze previste dal sistema di misurazione e valutazione della performance per il mancato rispetto degli obiettivi di performance discendenti dalla presente politica.

6. LE PERSONE AL CENTRO DELL'ORGANIZZAZIONE



Il criterio di considerare l'utente, sia interno che esterno, come il riferimento centrale della propria attività dovrà essere integrato con quello, altrettanto importante, di porre le persone che cooperano con l'assemblea regionale al centro dell'organizzazione garantendo:

- la più ampia partecipazione alle informazioni e ai processi decisionali, in particolare con riferimento agli elementi fondanti della gestione della qualità e della salute e sicurezza delle persone e con particolare riguardo al confronto, per gli aspetti di competenza e interesse, con il personale assegnato alle segreterie degli organi e dei gruppi consiliari;
- l'impiego degli istituti più innovativi per la conciliazione dei tempi di vita e lavoro e il perseguimento degli obiettivi fissati dal Piano triennale di azioni positive per lo sviluppo professionale e benessere lavorativo adottato dall'Amministrazione regionale;
- lo sviluppo delle competenze, mediante iniziative di formazione e informazione, anche in materia di prevenzione della corruzione;
- il coinvolgimento degli stakeholder nei processi di definizione della "Carta dei servizi" e il confronto trasparente in relazione ai requisiti e alle prestazioni del sistema di gestione integrato con tutti i soggetti portatori di interessi.

Prioritario è l'impegno alla tutela della salute e della sicurezza di tutte le persone, con particolare attenzione a:

- fornire condizioni di lavoro sicure e salubri e adottare tutte le misure necessarie per eliminare i pericoli, ridurre i rischi e per la prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali;
- attuare i processi necessari per prepararsi e rispondere alle potenziali situazioni di emergenza;
- promuovere la consultazione e partecipazione dei lavoratori e dei rappresentanti dei lavoratori.

7. SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA E AMBIENTALE



Condividere gli sforzi di efficientamento che impegnano tutte le pubbliche istituzioni e la stessa comunità regionale è oggi uno dei doveri primari del Consiglio regionale e delle sue strutture.

Ciò significa in concreto ed in ordine di priorità:

- migliorare i sistemi di gestione e controllo interno, anche attraverso la misurazione dei costi per processo e conseguire e mantenere la certificazione secondo le norme internazionali UNI EN ISO del sistema di gestione integrato per la qualità, la prevenzione della corruzione e la sicurezza sul lavoro;
- ridurre gli impatti sull'ambiente e i costi di gestione (minori consumi, maggiore produttività) della gestione delle sedi consiliari, pur tenendo conto degli inevitabili ingenti costi per assicurare funzionalità, salubrità, decoro delle sedi del Consiglio regionale, non senza tener conto degli interventi e misure necessarie per garantire la sicurezza delle stesse, anche nel mutato quadro geopolitico internazionale, in cui il sito dell'assemblea legislativa rappresenta un obiettivo sensibile;
- ricorrere a soluzioni e prassi IT sostenibili, come i servizi di cloud computing, in linea con la strategia europea di crescita del Green New Deal e con il Piano d'azione per l'economia circolare per un uso circolare ed efficiente delle risorse con la promozione del modello "prodotto come servizio".

3. IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PER IL TRIENNIO 2023-2024-2025

L'autonomia del bilancio consiliare è riconosciuta dalla normativa nazionale ad opera del decreto legislativo n. 118 del 2011 che ha introdotto l'armonizzazione dei bilanci pubblici e con particolare riferimento ai bilanci consiliari ha sostituito nelle fonti la legge n. 853 del 1973 con decorrenza dal 1° gennaio 2015 e all'articolo 67 stabilisce che l'autonomia contabile del consiglio regionale deve essere assicurata dalle Regioni, sulla base delle disposizioni statutarie.

Se da un lato la riforma conferma espressamente l'autonomia contabile e di bilancio dei consigli regionali, dall'altro impone l'adozione di determinati schemi di bilancio e il rispetto di specifici principi e regole contabili, al fine di garantire il consolidamento e la trasparenza dei bilanci pubblici e l'omogeneizzazione dei sistemi contabili. In particolare, ai sensi del comma 2 del succitato articolo 67, il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e rendiconto della Regione, adeguandosi ai principi generali e applicati allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011.

Pertanto, il Consiglio regionale del Veneto approva il bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 secondo lo schema uniforme previsto per tutte le regioni, ossia con le previsioni di entrata per titoli (secondo la fonte di provenienza) e tipologie (in base alla natura) e le previsioni di spesa per missioni (funzioni principali e obiettivi strategici perseguiti dall'ente) e programmi (aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni).

4. LA PARTE ENTRATA DEL BILANCIO

Secondo lo schema di cui all'allegato 9 del d.lgs. 118/2011 nella parte entrata del bilancio consiliare sono rappresentate per ciascuno degli anni 2023-2024-2025 le previsioni di entrata di competenza (e di cassa per il solo 2023) per titoli in relazione alla fonte di provenienza e per ciascun titolo sono ulteriormente suddivise in base alla loro natura.

Più precisamente nella parte entrata del bilancio consiliare è iscritta una sola entrata, nel titolo 2 "Entrate per trasferimenti correnti", di euro 50.536.761,00 per il 2023 ed euro 50.546.761,00 per il 2024 e 2025 rappresentata dal trasferimento iscritto nella parte spesa del bilancio regionale per il funzionamento del Consiglio regionale, del Garante dei diritti della persona e del Corecom, che per gli anni considerati è previsto nello stesso importo del bilancio 2022, ossia euro 49.998.230,00, a cui si aggiunge la somma di euro 235.000,00 per l'esercizio 2022 ed euro 245.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025 per il pagamento delle competenze spettanti al Collegio dei revisori dei conti e la somma complessiva di euro 303.531,00 per ciascuno degli esercizi 2023-2024-2025 per il trasferimento dall'Agcom per le funzioni delegate e dal Mise per i contributi alle emittenti radiotelevisive per i messaggi autogestiti.

Infine, è iscritto lo stanziamento di euro 16.000.000,00 per ciascuno degli anni del bilancio per il titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro".

4.1.1 IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Secondo lo schema di bilancio prescritto, con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio, prima degli stanziamenti riguardanti le entrate per titoli e categorie, sono iscritte le voci relative al fondo pluriennale vincolato.

Nel bilancio di previsione 2023-2024-2025, con riferimento a ciascun esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale (per spese correnti e per spese in conto capitale) iscritto in entrata è pari a 0.

4.1.2 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2022

Secondo quanto descritto nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto" (all'inizio dell'esercizio 2023) allegata al bilancio di previsione, l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2022 risulta pari ad euro 18.967.498,19 così composto:

- parte accantonata pari ad euro 13.808.034,71, di cui euro 4.240.159,59 per fondo contenzioso ed euro 9.567.875,12 per altri accantonamenti (euro 1.728.913,22 per fondo spese per assegno di fine mandato maturato dai consiglieri al 31.12.2022; euro 7.236.107,68 per fondo spese per la restituzione dei contributi versati dai consiglieri e che non hanno ancora richiesto ed ottenuto l'erogazione dell'assegno vitalizio o del trattamento indennitario differito; euro 3.753,82 per fondo passività potenziali; euro 464.328,60 per fondo rinnovi contrattuali; euro 134.771,80 per fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari). Le singole quote accantonate così come specificate sono determinate secondo le modalità descritte nel paragrafo 9.7.1 del principio applicato della programmazione e riportato *nell'Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate*.
- parte vincolata pari ad euro 742.986,04 per contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM. La quota vincolata è determinata secondo le modalità descritte nel paragrafo 9.7.2 del principio applicato della programmazione e riportato *nell'Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate*.
- parte libera pari ad euro 4.416.477,44 restituito alla Giunta regionale nel suo ammontare accertato a consuntivo.

Nel bilancio non sono state applicate quote del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022.

5 LA PARTE SPESA DEL BILANCIO

Nell'impostazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 si è cercato di razionalizzare e contenere la spesa, riqualificandola in relazione alle reali esigenze funzionali e agli obiettivi concretamente realizzabili e riprogrammandola all'interno dei programmi in concordanza alla finalità della stessa, nel rispetto delle norme della legislazione nazionale e regionale in tema di contenimento della spesa.

Nella parte spesa del bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 sono iscritte le previsioni di competenza per ciascun anno (e di cassa per il solo 2023) articolate per le missioni relative a spese sostenute dal Consiglio regionale come di seguito descritto.

5.1 MISSIONE 01 "SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE"

La missione accoglie tutte le spese di funzionamento del Consiglio regionale, del Garante dei diritti della persona e del Corecom che sono previste nei seguenti importi:

Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
49.597.161,00	49.907.661,00	48.971.661,00

Come illustrato nella tabella di seguito riportata, all'interno della missione le previsioni di spesa sono iscritte nei programmi dello schema di bilancio prescritto e sono formulate per l'attuazione delle linee guida di cui al paragrafo 2 e delle direttive per la gestione approvate dall'Ufficio di presidenza. Le previsioni di spesa rispettano il principio della competenza finanziaria potenziata disciplinato dal d.lgs. 118/2011, ossia sono quantificate per finanziare esclusivamente le obbligazioni giuridiche esigibili nell'anno di previsione.

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2023	Spesa prevista anno 2024	Spesa prevista anno 2025
01 Organi istituzionali	Comprende le spese relative agli emolumenti ai consiglieri ed ex consiglieri nella quantificazione stabilita dalle leggi regionali in materia per un ammontare complessivo di euro 20.586.500,00 per il 2023, euro 20.686.500,00 per il 2024 ed euro 20.686.500,00 per il 2025. Include, inoltre, la spesa per gli stipendi del personale delle segreterie a supporto degli organi, nonché del Servizio attività e rapporti istituzionali (con esclusione dell'Unità archivio e protocollo), del Servizio affari giuridici e legislativi, dell'Ufficio stampa e comunicazione e dell'unità relazioni esterne per un ammontare complessivo annuo di euro 6.298.030,00 per il 2023, euro 6.248.030,00 per il biennio 2024-2025. Gli oneri per irap e inail su emolumenti e stipendi finanziati nel programma ammontano complessivamente ad euro 1.765.000,00 per il triennio. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di <i>governance</i> e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale) per un ammontare complessivo annuo di euro 192.800,00 per il 2023 ed euro 192.300 per il 2024 e per il 2025. Include le spese per gli emolumenti e le attività del Garante dei diritti della persona di cui alla l.r. 37/2013 per un ammontare complessivo annuo di euro 971.000,00 per il triennio. Sono stanziati le somme per il pagamento del compenso per i componenti del Collegio dei revisori dei conti per una spesa annua di euro 235.000,00 per il 2023 ed euro 245.000,00 per il biennio 2024-2025, per il componente della Sezione regionale di controllo della Corte dei conti di nomina regionale per il triennio pari a euro 210.000,00 per il triennio e per il rimborso spese componenti CAL di euro 4.000,00 per il triennio. Sono ricompresi gli stanziamenti per i contributi, le spese di personale, per beni e servizi a favore dei gruppi consiliari sulla base della normativa vigente pari euro 3.102.400,00 per il triennio. Racchiude le spese per i servizi di realizzazione, di manutenzione e di riparazione per i locali e gli impianti dell'ente per un ammontare complessivo di euro 2.375.500,00 per il 2023, euro 3.185.500,00 per il 2024 (interventi di riqualificazione dell'Aula consiliare) ed euro 2.285.500,00 per il 2025; le spese per utenze e canoni per un ammontare complessivo annuo di euro 494.000,00 per il triennio, le spese per utilizzo beni di terzi per un ammontare complessivo annuo di euro 475.500,00 per il triennio, le spese per altre imposte e tasse a carico dell'ente per un ammontare complessivo di euro 202.400,00 per il triennio.	Spese correnti 39.955.230,00	Spese correnti 40.655.730,00	Spese correnti 39.649.730,00
	Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di mobili, arredi e attrezzature per l'ente.	Spese in conto capitale 114.000,00	Spese in conto capitale 364.000,00	Spese in conto capitale 114.000,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2023	Spesa prevista anno 2024	Spesa prevista anno 2025
02 Segreteria generale	Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative dell'Ufficio di presidenza e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale o che non rientrano nella specifica competenza dei servizi consiliari, comprese le spese per il personale impiegato; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli servizi; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.	710.000,00	730.000,00	730.000,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione del servizio di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Comprende il finanziamento dell'amministrazione e del funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.	1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00
06 Ufficio tecnico	Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi, di programmazione, progettazione, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente. Gli interventi di manutenzione superiori ai 100.000,00 euro di spesa annua sono inclusi nel programma delle opere pubbliche della Regione del Veneto.	1.497.900,00	1.367.900,00	1.467.900,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2023	Spesa prevista anno 2024	Spesa prevista anno 2025
08 Statistica e sistemi informativi	Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici. Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di hardware e software.	Spese correnti 3.155.000,00	Spese correnti 2.820.000,00	Spese correnti 3.035.000,00
		Spese in conto capitale 773.000,00	Spese in conto capitale 578.000,00	Spese in conto capitale 583.000,00
10 Risorse umane	Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputate agli specifici programmi di spesa della missione 01.	125.500,00	125.500,00	125.500,00
11 Altri servizi generali	Comprende le spese per il funzionamento e la realizzazione delle attività del Corecom per un ammontare complessivo annuo di euro 1.483.931,00 per il triennio e le spese del personale del Servizio di vigilanza sul sistema socio-sanitario per un ammontare complessivo annuo di euro 267.000,00 per il triennio.	2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00

5.2 MISSIONE 20 "FONDI ACCANTONAMENTI"

La missione accoglie il fondo di riserva per le spese impreviste e l'ammontare dei fondi di accantonamento e per passività potenziali per i seguenti importi:

Missione 20 "Fondi accantonamenti"	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondo di riserva per le spese impreviste	503.000,00	202.500,00	1.138.500,00
Fondo trattamento fine mandato	336.600,00	336.600,00	336.600,00
Fondo rinnovi contrattuali	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Il fondo di riserva per le spese impreviste è stanziato nel triennio nell'ammontare sufficiente a mantenere inalterato, rispetto al 2022, il fabbisogno finanziario complessivo per il funzionamento del Consiglio regionale e dei suoi organismi di garanzia (Garante dei diritti della persona e del Corecom) che trova finanziamento nel bilancio regionale.

E' iscritto nei tre esercizi:

- l'accantonamento per le passività potenziali connesse al trattamento di fine mandato;
- l'accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale.

Non è iscritto l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto le spese iscritte nel bilancio consiliare sono finanziate esclusivamente con risorse provenienti da enti pubblici.

5.3 MISSIONE 99 "SERVIZI PER CONTO TERZI"

La missione accoglie le previsioni di spesa per l'anticipazione del fondo economale, i depositi cauzionali, i versamenti delle trattenute fiscali, i versamenti alla Giunta regionale dei contributi per il trattamento indennitario differito dei consiglieri ai sensi dell'articolo 45, comma 6, della legge regionale 23 agosto 1996, n. 28, i versamenti delle altre trattenute effettuate sui redditi erogati, i versamenti dell'IVA sulle fatture e i versamenti relativi altre trattenute e rimborsi di natura diversa che si dovessero verificare nel corso dell'esercizio:

Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00

6 ALTRI CONTENUTI INFORMATIVI

In adempimento di quanto prescritto dall'articolo 11, comma 5 del d.lgs. 118/2011 sul contenuto minimo della nota integrativa al bilancio si precisa che il Consiglio regionale del Veneto non ha:

- prestato garanzie a favore di terzi;
- stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o di finanziamento che includono una componente derivata;
- enti o organismi strumentali;
- partecipazioni;
- interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito; l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, finanziati interamente con le risorse disponibili è contenuto in corrispondenza di ciascun programma di spesa nella tabella di cui al paragrafo 5.1.

Infine, non è tenuto ad allegare i seguenti prospetti:

- Prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui all'articolo 9 della

legge n. 243/2012;

- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento delle regioni e delle province autonome.



Allegato A) al verbale n. 120 del 22.10.2022



PROPOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

2023-2024-2025

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Relazione dell'Organo di revisione

Dott.ssa Michelina Leone (Presidente)

Dott. Achille Callegaro (Componente)

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli (Componente)



PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025

Il Collegio dei Revisori,

nelle persone del Presidente dott.ssa Michelina Leone e dei componenti, dott. Achille Callegaro e dott.ssa Gabriella Zoccatelli, nominato alla carica a far data dal 12.07.2018, giusta deliberazione del Consiglio regionale del Veneto n. 78 datata 03.07.2018 a seguito di sorteggio del 03.07.2018, presso la Regione del Veneto in seduta pubblica, così come disposto dalla Legge regionale n. 47 del 21.12.2012 ed in applicazione dello Statuto, della Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del consiglio regionale", della Legge regionale 21 dicembre 2012 n. 47 che ha istituito e disciplinato l'Organo di revisione e delle deliberazioni della Sezione autonomie della Corte dei Conti;

esaminata la proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025, unitamente agli allegati di legge, con voto unanime, procede alla redazione del parere di competenza.

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

In via preliminare, il Collegio rileva che, ai sensi dell'articolo 67 del D.Lgs. n.118/2011, il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della regione, adeguandosi ai principi contabili generali ed applicati, allegati al decreto.

La proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025, redatta secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del D.Lgs. n.118/2011 e con le modalità previste dal principio applicato della programmazione di cui



Il presente libro dei Verbali del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione del Veneto, si compone di numero 100 fogli numerati progressivamente dal numero 1 al numero 100 ed utilizzabili unicamente sulla facciata recante l'intestazione ed il numero di pagina.

Venezia, 11/04/2022

Il Direttore dell'Area Risorse Finanziarie,
Strumentali, ICT ed Enti Locali

della Regione del Veneto

dott. Gianluigi Masullo



all'Allegato 4/1 e della contabilità finanziaria di cui all'Allegato 4/2, assumendo valore a tutti gli effetti giuridici ed ha carattere autorizzatorio.

L'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione è costituita dalla "Tipologia" per le entrate e dal "Programma" (suddiviso per "Titoli") per le spese. Con il documento in esame viene adottato un bilancio di previsione triennale che prevede per il primo anno gli stanziamenti sia in termini di competenza che di cassa, mentre nei due esercizi successivi il bilancio è redatto per sola competenza. Il Consiglio regionale del Veneto applica, a decorrere dal 1° gennaio 2016, i principi contabili armonizzati allegati al D.Lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione ha ricevuto dall'Ente, a mezzo posta elettronica certificata in data 20.10.2022, la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 60 del 18.10.2022, avente ad oggetto "Approvazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale".

Alla proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 risultano allegati i seguenti documenti:

- a)** il prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 1);
- b)** il riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 2);
- c)** il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 3);
- d)** il riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 4);
- e)** il riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 5);
- f)** il quadro generale riassuntivo (Allegato 6);
- g)** il prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio (Allegato 7);
- h)** il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione (Allegato 8);
- i)** il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato (Allegato 9);
- j)** il prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (Allegato 10);



- k)** l'indicazione delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste (Allegato 11);
- l)** la nota integrativa (Allegato 12);
- m)** l'articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati (Allegato 13).

Il Collegio dei revisori dei conti visto:

- le disposizioni di legge che regolano la finanza pubblica, in particolare il D. Lgs. n.118/2011;
- i principi contabili applicabili agli enti armonizzati a decorrere dall'anno 2016;
- lo statuto, la legge regionale di autonomia e il regolamento del Consiglio regionale, nonché il regolamento interno di amministrazione e organizzazione.

ha analizzato la documentazione messa a disposizione al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei documenti allegati, come richiesto dall'articolo 20 comma 2 lettera f) del D.Lgs. n.123/2011 nonché della L.R. n. 47/2012.

GESTIONE ESERCIZIO 2022

Come previsto dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n.118/2011, prima della predisposizione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021, l'Ente ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando le ragioni del loro mantenimento nelle scritture contabili.

I risultati complessivi del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi sono stati approvati dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 19 del 22 marzo 2022, apportando le conseguenti variazioni al bilancio di previsione finanziario 2022-2024.



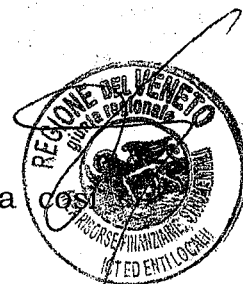
L'Ente:

- con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 22 del 5 aprile 2022 ha approvato la proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021, da sottoporre al Consiglio regionale, per i provvedimenti di competenza;
- con deliberazione del Consiglio regionale n. 88 del 14 giugno 2022 ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021;
- con deliberazione del Consiglio regionale n. 90 del 14 giugno 2022 ha approvato l'applicazione della parte disponibile del risultato di amministrazione al bilancio di previsione finanziario 2022-2023-2024 che all'Allegato B "Prospetto equilibri di bilancio" dà atto del permanere degli equilibri di bilancio ai sensi del comma 2 dell'articolo 50 del D. Lgs. n.118/2011.

La situazione di cassa dell'Ente negli ultimi tre esercizi rendicontati presenta i seguenti risultati:

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Disponibilità di cassa	26.276.634,81	28.149.574,14	28.552.478,65
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00

L'Organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'Ente nel 2022, risulta essere prevista in equilibrio.



Il risultato presunto di amministrazione dell'esercizio 2022 risulta formato:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	22.161.720,58
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	1.085.045,73
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	61.531.596,87
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	63.810.864,99
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	20.967.498,19
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	500.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.500.000,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	18.967.498,19
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	4.240.159,59
	Altri accantonamenti (5)	9.567.875,12
	B) Totale parte accantonata	13.808.034,71
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	742.986,04
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	742.986,04
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.416.477,44
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	-
	Utilizzo quota vincolata	-
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-



STANZIAMENTO DI FONDI DI ACCANTONAMENTO

In merito alla parte accantonata dell'avanzo di amministrazione, l'Organo di revisione fa presente che le quote accantonate, pari ad euro 13.808.034,71 sono rappresentate da:

- **Fondo contenzioso** per euro 4.240.159,59, accantonati per la copertura di rischi legali;
- **Altri accantonamenti** per euro 9.567.875,12.

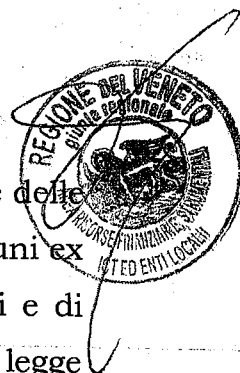
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Secondo quanto previsto dal principio applicato, concernente la contabilità finanziaria, in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), suddiviso in "Parte Corrente" e in "Parte Capitale".

Nel bilancio consiliare non è iscritto l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto le spese iscritte in bilancio, sono finanziate esclusivamente con risorse provenienti da enti pubblici.

FONDO RISCHI LEGALI (FONDO CONTENZIOSO)

Ai sensi del punto 5.2, lett. h) del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, il Consiglio regionale del Veneto, in relazione ai contenziosi in corso, dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionate all'esito del giudizio, ha accantonato, in apposito fondo di natura corrente, le risorse necessarie per il pagamento degli oneri derivanti da sentenze esecutive.



Per quanto attiene ai criteri di valutazione adottati, per la formulazione delle previsioni contabili, si è tenuto conto del contenzioso in essere con alcuni ex consiglieri regionali per la riduzione temporanea degli assegni vitalizi e di reversibilità operata nel periodo 2015-2020, in attuazione della legge regionale n. 43 del 23 dicembre 2014 e n. 3 del 7 febbraio 2018 per gli eventuali rimborsi delle trattenute operate in ciascun anno. Si precisa inoltre che il contenzioso attinente provvedimenti consiliari è gestito dall'Avvocatura regionale in virtù di apposito protocollo d'intesa firmato dal Presidente della Giunta regionale (rappresentante legale della Regione del Veneto) e il Presidente del Consiglio regionale.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono inoltre iscritti i seguenti importi a titolo di accantonamenti:

- euro 1.728.913,22 per fondo spese per assegno di fine mandato maturato dai consiglieri al 31.12.2022;
- euro 7.236.107,68 per fondo spese per la restituzione dei contributi versati dai consiglieri e che non hanno ancora richiesto ed ottenuto l'erogazione dell'assegno vitalizio o del trattamento indennitario differito;
- euro 3.753,82 per fondo passività potenziali;
- euro 464.328,60 per fondo rinnovi contrattuali;
- euro 134.771,80 per fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari.

L'Allegato A/ 1) *Risultato di amministrazione - quote accantonate*, compilato secondo le modalità descritte nel paragrafo 9.7.1 del principio applicato della programmazione, elenca le risorse presunte accantonate nel presunto risultato di amministrazione.



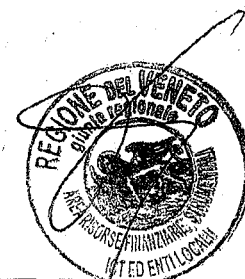
BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025

Tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti rispettando gli schemi del bilancio di previsione validi a decorrere dal 2015 e previsti dall'Allegato n. 9 al D.Lgs n.118/2011.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

ENTRATE PREVISIONI DI COMPETENZA E CASSA

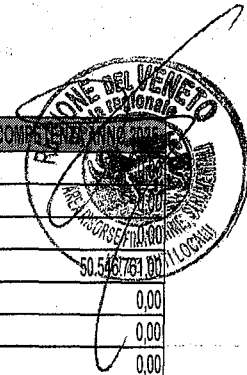
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	1.085.045,73	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	9.380.238,72	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2023		prev. di cassa	28.552.478,65	7.900.000,00	
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00
			prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00	
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	100.000,00	prev. di competenza	100.000,00	-	-
			prev. di cassa	172.856,17	100.000,00	
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.650.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
			prev. di cassa	17.456.509,20	17.650.000,00	
	Totale TITOLI	1.750.000,00	prev. di competenza	68.831.781,00	68.536.761,00	68.546.761,00
			prev. di cassa	68.161.126,37	68.206.761,00	
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	1.750.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	68.536.761,00	68.546.761,00
			prev. di cassa	68.713.605,02	76.186.761,00	



SPESE PREVISIONI DI COMPETENZA E CASSA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
Titolo 1	SPESE CORRENTI	7.602.000,00	prev. di competenza	59.372.045,45	49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
			di cui già impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	77.309.963,46	57.251.761,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	371.000,00	prev. di competenza	1.725.000,00	887.000,00	942.000,00	697.000,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.984.012,19	1.258.000,00		
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZIE E PARTITE DI GIRO	1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
			di cui già impegnato*		11.240,00	6.240,00	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
Totale TITOLI		9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	65.536.761,00	65.546.761,00	65.549.761,00
			di cui già impegnato*		4.199.218,43	2.271.417,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato				
			previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
Totale GENERALE DELLE SPESE		9.650.000,00	prev. di competenza	77.097.045,45	65.536.761,00	65.546.761,00	65.549.761,00
			di cui già impegnato*		4.199.218,43	2.271.417,05	1.446.299,43
			di cui fondo plur. vincolato				
			previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

Le previsioni di cassa sono espresse nel limite dato dalla sommatoria delle previsioni di competenza e dei residui presunti al 31.12.2022, escluso ovviamente, il Fondo di cassa che contiene esclusivamente le previsioni di cassa.



EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50.536.761,00	50.546.761,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	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
		49.649.761,00	49.604.761,00
Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	(-)	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) (4)	(-)	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
Rimborso prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		887.000,00	942.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	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
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	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
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
		887.000,00	942.000,00
Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	(-)	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-887.000,00	-942.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)		0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente		887.000,00	942.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo ammortamento	(-)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento	(-)	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento o	(+)	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		887.000,00	942.000,00

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI



Verifica della coerenza interna

L'Organo di revisione ritiene che le previsioni 2023-2024-2025 siano in linea con gli strumenti di programmazione di mandato dell'Ufficio di presidenza del Consiglio regionale del Veneto (linee guida programmatiche e direttive per la gestione).

Contabilizzazione delle anticipazioni di liquidità

La normativa in materia di rappresentazione contabile delle anticipazioni di liquidità, ex DL 35/2013 non si applica al bilancio del Consiglio regionale del Veneto.

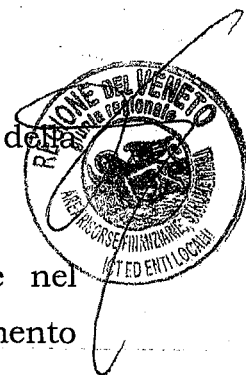
Verifica rispetto pareggio di bilancio

Il Consiglio regionale non è tenuto ad allegare al bilancio il "Prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica" di cui all'articolo 9 della Legge n.243/2012 ed il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento delle regioni e delle province autonome in quanto il bilancio consiliare, è contenuto nella parte spesa del bilancio regionale e non ha entrate proprie, ai sensi della legge regionale n. 53/2012.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2023, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

Nella parte entrata del bilancio consiliare è iscritta una sola entrata, nel titolo 2 "Entrate per trasferimenti correnti", rappresentata dal trasferimento iscritto nella parte spesa del bilancio regionale per il funzionamento del Consiglio regionale, del Garante dei diritti della persona, del Comitato



regionale per le comunicazioni e per il Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto.

Sulla base di quanto specificato nella nota integrativa e visibile nel prospetto delle entrate suddivise per tipologie, contenuto nel documento "Articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi in macroaggregati" risulta come di seguito riportato:

Titolo 2 - Trasferimenti correnti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<i>Trasferimento regionale</i>	50.098.230,00	50.233.230,00	50.243.230,00	50.243.230,00
<i>Trasferimenti da amministrazioni centrali</i>	303.531,00	303.531,00	303.531,00	303.531,00
<i>Totali</i>	<i>50.401.761,00</i>	<i>50.536.761,00</i>	<i>50.546.761,00</i>	<i>50.546.761,00</i>

Oltre allo stanziamento del titolo 2 relativo ai *trasferimenti correnti*, è iscritto lo stanziamento di euro 16.000.000,00 del titolo 9 "*Entrate per conto terzi e partite di giro*" per ciascuno degli anni cui si riferisce il bilancio.

Inoltre, secondo lo schema di bilancio imposto dal D. Lgs. n.118/2011, nella parte entrata, prima degli stanziamenti per titoli e categorie, è iscritto il fondo pluriennale vincolato. Nel bilancio di previsione 2023-2025, con riferimento a ciascun esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale (per spese correnti e per spese in conto capitale) iscritto in entrata è pari a zero.

Nella parte spesa, trovano iscrizione le previsioni delle spese per il funzionamento del Consiglio regionale, del Garante regionale dei diritti della persona e del Corecom, tutte inserite nella Missione 01 "Organi istituzionali". Come risulta dal riepilogo per titoli delle spese si tratta, con esclusione del titolo 7 "*Uscite per conto terzi e partite di giro*", per più del 98% di spese correnti e per la restante parte di spese in conto capitale relative all'acquisto di mobili, arredi e attrezzature per l'ente finanziate nel



programma 01 "Organi istituzionali" e per dotazioni del sistema informatico finanziate nel programma 08 "Statistica e Sistemi informativi".

L'articolazione delle previsioni di spesa per macroaggregati e la nota integrativa dimostrano che le spese, con particolare riferimento al 2023, sono costituite per il 23% dagli stipendi del personale dipendente, la cui entità è stabilita dai contratti collettivi vigenti, per il 41% dagli emolumenti spettanti ai consiglieri ed ex consiglieri, nella misura determinata dalla normativa regionale esistente e per il 4% da imposte e tasse.

Trattandosi di spese per garantire esclusivamente il funzionamento dell'Assemblea legislativa e dei suoi organismi, le previsioni sono, per almeno il 68%, determinate nel loro ammontare dalla legge e dai contratti collettivi. La restante parte, finanzia l'acquisto di beni e servizi necessari per garantire il supporto degli organi e organismi consiliari.

RIEPILOGO ENTRATE E SPESE RICORRENTI - NON RICORRENTI

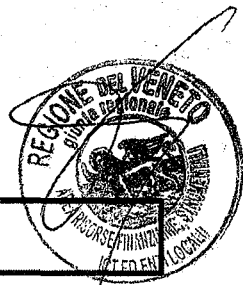
Le entrate e le spese sono state classificate come ricorrenti e non ricorrenti a seconda se, previste a regime, ovvero limitate ad uno o più esercizi.

Nell'articolazione delle previsioni di spesa per titoli e macroaggregati sono evidenziate come non ricorrenti le spese in conto capitale.

DINAMICA DI ALCUNE SPESE SOGGETTE A CONTENIMENTO

In tema di contenimento delle spese della pubblica amministrazione, nel corso degli ultimi anni sono state introdotte, nell'ordinamento, talune norme di razionalizzazione concernenti specifiche tipologie di spesa, da tenere in considerazione ai fini dell'approvazione del programma operativo.

Rimangono i limiti per le spese informatiche e di personale.



SPESA DEL PERSONALE

In relazione ai limiti normativi di spesa di personale, dal bilancio di previsione 2023-2025 emerge che anche per il triennio in oggetto la spesa di personale prevista non supererà il valore medio della spesa di personale assunta nel triennio 2011-2013 (art. 1, comma 557-quater della L.296/2006).

Infatti la spesa di personale stanziata, al netto delle componenti escluse, ammonta a euro 12.819.395,02 per il 2023 ed euro 12.769.395,02 per il biennio 2024-2025. Trattasi di valori inferiori rispetto al limite di legge rappresentato dalla media triennale 2011-2013 che si attesta ad euro 13.605.395.60, come determinato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 4 del 18/01/2017.

Per quanto riguarda il vincolo di *riduzione del rapporto percentuale tra spese di personale e spese correnti al netto della sanità*, si evidenzia come lo stesso sia stato abrogato dall'art. 16, comma 1, del D.L. 113/2016, convertito, con modificazioni, dalla L. 160/2016.

Nel calcolo delle previsioni di spesa del personale l'Ente ha, altresì, tenuto conto delle politiche assunzionali. Con deliberazione n. 39 del 28 giugno 2022 è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) per il triennio 2022-2024, successivamente aggiornato, con deliberazione n. 55 del 27 settembre 2022, nella parte relativa al Piano triennale dei fabbisogni di personale della Sezione Organizzazione e Capitale Umano, sul quale il sottoscritto Collegio ha espresso parere favorevole.

SPESA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO REGIONALE		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Descrizione	Cap./Art.			
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio al personale dipendente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4018/21	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Accantonamento trattamento fine rapporto dipendenti	4057/21	150.000,00	100.000,00	100.000,00
Retribuzioni personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/1	480.000,00	480.000,00	480.000,00
Contributi sociali effettivi per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/2	145.000,00	145.000,00	145.000,00
Contributi sociali figurativi per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/4	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Buoni pasto per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/6	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Rimborsi per spese di personale comandato presso le segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/7	560.000,00	560.000,00	560.000,00
Retribuzioni personale assegnato strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/1	3.059.030,00	3.059.030,00	3.059.030,00
Contributi sociali effettivi personale assegnato strutture segreteria generale a supporto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/2	885.000,00	885.000,00	885.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture segreteria generale a supporto diretto organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale assegnato strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/4	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Buoni pasto personale assegnato strutture segreteria generale a supporto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/6	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Rimborsi per spese personale comandato presso strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/7	275.000,00	275.000,00	275.000,00
Retribuzioni personale strutture segreteria generale per attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/1	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/2	135.000,00	135.000,00	135.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/4	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Buoni pasto personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/6	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Rimborsi per spese personale comandato presso strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/7	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Retribuzioni personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/1	760.000,00	760.000,00	760.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/2	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/4	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Buoni pasto personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/6	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/7	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/1	780.000,00	780.000,00	780.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/2	229.400,00	229.400,00	229.400,00
Contributi sociali figurativi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/4	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Buoni pasto personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/6	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/7	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Retribuzioni personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/1	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/2	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/4	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Buoni pasto personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/6	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/7	0,00	0,00	0,00
Retribuzioni personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/1	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/2	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/4	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/6	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture a supporto del servizio di vigilanza (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/7	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Retribuzioni personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/1	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00
Contributi sociali effettivi per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/2	470.000,00	470.000,00	470.000,00
Contributi sociali figurativi per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/4	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Buoni pasto per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/6	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Rimborsi per spese di personale comandato presso le segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/7	370.000,00	370.000,00	370.000,00
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio al personale dipendente (L.R. 31.12.2012 n. 53)	5071/1	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/1	335.000,00	335.000,00	335.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/2	96.000,00	96.000,00	96.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/4	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/6	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/7	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Indennità di missione e rimborso spese viaggio personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012) (CAP. 1200/E)	9032/21	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/1	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/2	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/3	0,00	0,00	0,00
Irap su retribuzioni personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/4	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/6	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/7	360.000,00	360.000,00	360.000,00
Indennità di missione e rimborso spese viaggio personale regionale presso il Corecom (L.R. 10.08.2001, n. 18) (CAP. 1250/E)	9081/10	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		14.430.430,00	14.380.430,00	14.380.430,00
ENTRATE PER PERSONALE COMANDATO IN USCITA	(-)	0,00	0,00	0,00
SPESA PER CATEGORIE PROTETTE	(-)	550.000,00	550.000,00	550.000,00
ONERI PRESUNTI RELATIVI AI RINNOVI CONTRATTUALI INTERVENUTI SUCCESSIVAMENTE AL TRIENNIO 2011-2013	(-)	190.863,10	190.863,10	190.863,10
SPESA PER NUOVE ASSUNZIONI	(-)	870.171,88	870.171,88	870.171,88
TOTALE		12.819.395,02	12.769.395,02	12.769.395,02



Il Collegio prende atto dell'avvenuto rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente.

CONSIDERAZIONI E SUGGERIMENTI

L'Organo di revisione ha rilevato che il Consiglio regionale del Veneto non ha:

- prestato garanzie a favore di terzi;
- stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o di finanziamento che includono una componente derivata;
- enti o organismi strumentali;
- partecipazioni;
- interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito; l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, finanziati interamente con le risorse disponibili è contenuto in corrispondenza di ciascun programma di spesa nella tabella di cui al paragrafo 5.1 della nota integrativa al bilancio.

CONCLUSIONI

L'Organo di revisione, in relazione alle motivazioni specificate nel presente parere,

- richiamati l'articolo 20 comma 2 lettera f) del D. Lgs. n. 123/2011 e l'articolo 23 della L.R. n. 47/2012;
- verificato che il bilancio è stato redatto nella sostanziale osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità per quanto compatibile con i principi dell'armonizzazione, dei principi contabili generali previsti dall'allegato 1 al D. Lgs n.118/2011, del

principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio
allegato 4/1 al D. Lgs n. 118/2011;



- rilevato la coerenza interna ed esterna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- tenuto conto di tutto quanto sopra esposto e con le considerazioni formulate,

esprime parere favorevole

sulla proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 e sui documenti allegati.

Venezia, 22 ottobre 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Michelina Leone - presidente _____ (sottoscritto digitalmente) _____

Dott. Achille Callegaro - componente _____ (sottoscritto digitalmente) _____

Dott.ssa Gabriella Zocatelli - componente _____ (sottoscritto digitalmente) _____



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

ARTICOLAZIONE

DELLE TIPOLOGIE DI ENTRATA IN CATEGORIE E DEI PROGRAMMI DI SPESA IN MACROAGGREGATI

(a fini conoscitivi ai sensi degli artt. 44 e 45 del D. Lgs. n. 118/2011)

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Allegati al documento tecnico di accompagnamento:

- Entrate per titolo, tipologie e categorie - previsioni di competenza *(Allegato 12/1)*
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti - previsioni di competenza *(Allegato 12/3)*
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - previsioni di competenza *(Allegato 12/4)*
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati - spese per rimborso di prestiti - previsioni di competenza *(Allegato 12/5)*
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati - spese per servizi per conto terzi e partite di giro - previsioni di competenza *(Allegato 12/6)*
- Spese per titoli e macroaggregati - previsioni di competenza *(Allegato 12/7)*



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO 2023-2025

ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	DESCRIZIONE	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione Cassa 2023
			Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-	
			Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-	
			Utilizzo avanzo di Amministrazione	-	-	-	
			Fondo di Cassa				7.900.000,00
2			TRASFERIMENTI CORRENTI				
2	101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2	101	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	303.531,00	303.531,00	303.531,00	303.531,00
2	101	102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	50.233.230,00	50.243.230,00	50.243.230,00	50.233.230,00
			TOTALE TIPOLOGIA 101	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00	50.536.761,00
			TOTALE TITOLO 2	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00	50.536.761,00
3			ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3	500		Rimborsi e altre entrate correnti				
3	500	200	Rimborsi in entrata	-	-	-	100.000,00
			TOTALE TIPOLOGIA 500	-	-	-	100.000,00
			TOTALE TITOLO 3	-	-	-	100.000,00
9			ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9	100		Entrate per partite di giro				
	100	100	Altre ritenute	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00
9	100	200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	6.100.000,00	6.100.000,00	6.100.000,00	6.110.000,00
9	100	300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000,00	80.000,00	80.000,00	81.500,00
9	100	9900	Altre entrate per partite di giro	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			TOTALE TIPOLOGIA 100	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00	7.751.500,00
9	200		Entrate per conto terzi				
9	200	100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00	3.320.000,00
9	200	400	Depositi di/preso terzi	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
9	200	9900	Altre entrate per conto terzi	6.420.000,00	6.420.000,00	6.420.000,00	6.558.500,00
			TOTALE TIPOLOGIA 200	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00	9.898.500,00
			TOTALE TITOLO 9	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	17.650.000,00
			TOTALE TITOLI	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	68.286.761,00
			TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	76.186.761,00



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO 2023-2025
SPESE

MISS. PROG. TIT. MACRO AGGR.TO	DESCRIZIONE	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione Cassa 2023
Disavanzo di amministrazione		-	-	-	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
1 1	Organi istituzionali				
1 1 1	SPESE CORRENTI				
1 1 1 101	Redditi da lavoro dipendente	7.394.030,00	7.344.030,00	7.344.030,00	9.497.030,00
1 1 1 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.973.000,00	1.973.000,00	1.973.000,00	2.215.000,00
1 1 1 103	Acquisto di beni e servizi	27.876.300,00	28.771.800,00	27.765.800,00	28.533.300,00
1 1 1 104	Trasferimenti correnti	1.007.900,00	1.007.900,00	1.007.900,00	1.287.900,00
1 1 1 109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.485.000,00	1.485.000,00	1.485.000,00	2.695.000,00
1 1 1 110	Altre spese correnti	219.000,00	74.000,00	74.000,00	219.000,00
TOTALE TITOLO 1		39.955.230,00	40.655.730,00	39.649.730,00	44.447.230,00
1 1 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
1 1 2 202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	114.000,00	364.000,00	114.000,00	125.000,00
TOTALE TITOLO 2		114.000,00	364.000,00	114.000,00	125.000,00
TOTALE PROGRAMMA 1		40.069.230,00	41.019.730,00	39.763.730,00	44.572.230,00
1 2	Segreteria generale				
1 2 1	SPESE CORRENTI				
1 2 1 101	Redditi da lavoro dipendente	600.000,00	600.000,00	600.000,00	763.000,00
1 2 1 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	40.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00
1 2 1 103	Acquisto di beni e servizi	20.000,00	40.000,00	40.000,00	45.000,00
1 2 1 109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE TITOLO 1		710.000,00	730.000,00	730.000,00	908.000,00
TOTALE PROGRAMMA 2		710.000,00	730.000,00	730.000,00	908.000,00
1 3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato				
1 3 1	SPESE CORRENTI				
1 3 1 101	Redditi da lavoro dipendente	1.025.000,00	1.025.000,00	1.025.000,00	1.306.000,00
1 3 1 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	65.000,00	65.000,00	65.000,00	90.000,00
1 3 1 103	Acquisto di beni e servizi	81.000,00	81.000,00	81.000,00	108.000,00
1 3 1 109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	85.000,00	85.000,00	85.000,00	115.000,00
TOTALE TITOLO 1		1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00	1.619.000,00
TOTALE PROGRAMMA 3		1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00	1.619.000,00
1 6	Ufficio Tecnico				
1 6 1	SPESE CORRENTI				
1 6 1 101	Redditi da lavoro dipendente	1.021.400,00	1.021.400,00	1.021.400,00	1.162.400,00
1 6 1 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	70.000,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00
1 6 1 103	Acquisto di beni e servizi	236.500,00	106.500,00	206.500,00	241.500,00
1 6 1 110	Altre spese correnti	170.000,00	170.000,00	170.000,00	195.000,00
TOTALE TITOLO 1		1.497.900,00	1.367.900,00	1.467.900,00	1.678.900,00
TOTALE PROGRAMMA 6		1.497.900,00	1.367.900,00	1.467.900,00	1.678.900,00

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO	AGGR.TO	DESCRIZIONE	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione Cassa 2023
1	8				Statistica e Sistemi informativi				
1	8	1			SPESE CORRENTI				
1	8	1		101	Redditi da lavoro dipendente	595.000,00	595.000,00	595.000,00	773.000,00
1	8	1		102	Imposte e tasse a carico dell'ente	40.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00
1	8	1		103	Acquisto di beni e servizi	2.520.000,00	2.185.000,00	2.400.000,00	3.145.000,00
1	8	1		109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-	10.000,00
TOTALE TITOLO 1						3.155.000,00	2.820.000,00	3.035.000,00	3.978.000,00
1	8	2			SPESE IN CONTO CAPITALE				
1	8	2		202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	773.000,00	578.000,00	583.000,00	1.133.000,00
TOTALE TITOLO 2						773.000,00	578.000,00	583.000,00	1.133.000,00
TOTALE PROGRAMMA 8						3.928.000,00	3.398.000,00	3.618.000,00	5.111.000,00
1	10				Risorse Umane				
1	10	1			SPESE CORRENTI				
1	10	1		103	Acquisto di beni e servizi	125.500,00	125.500,00	125.500,00	157.500,00
TOTALE TITOLO 1						125.500,00	125.500,00	125.500,00	157.500,00
TOTALE PROGRAMMA 10						125.500,00	125.500,00	125.500,00	157.500,00
1	11				Altri Servizi Generali				
1	11	1			SPESE CORRENTI				
1	11	1		101	Redditi da lavoro dipendente	781.000,00	781.000,00	781.000,00	938.000,00
1	11	1		102	Imposte e tasse a carico dell'ente	59.000,00	59.000,00	59.000,00	69.000,00
1	11	1		103	Acquisto di beni e servizi	580.531,00	580.531,00	580.531,00	674.531,00
1	11	1		104	Trasferimenti correnti	120.000,00	120.000,00	120.000,00	122.000,00
1	11	1		109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	470.000,00	470.000,00	470.000,00	720.000,00
TOTALE TITOLO 1						2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00	2.523.531,00
TOTALE PROGRAMMA 11						2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00	2.523.531,00
TOTALE MISSIONE 1						49.597.161,00	49.907.661,00	48.971.661,00	56.570.161,00
20					FONDI ACCANTONAMENTI				
20	1				Fondo di riserva				
20	1	1			SPESE CORRENTI				
20	1	1		110	Altre spese correnti	503.000,00	202.500,00	1.138.500,00	1.939.600,00
TOTALE TITOLO 1						503.000,00	202.500,00	1.138.500,00	1.939.600,00
TOTALE PROGRAMMA 1						503.000,00	202.500,00	1.138.500,00	1.939.600,00
20	3				Altri Fondi				
20	3	1			SPESE CORRENTI				
20	3	1		110	Altre spese correnti	436.600,00	436.600,00	436.600,00	-
TOTALE TITOLO 1						436.600,00	436.600,00	436.600,00	-
TOTALE PROGRAMMA 3						436.600,00	436.600,00	436.600,00	-
TOTALE MISSIONE 20						939.600,00	639.100,00	1.575.100,00	1.939.600,00
99					SERVIZI PER CONTO TERZI				
99	1				Servizi per conto terzi e partite di Giro				
99	1	7			USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
99	1	7		701	Uscite per partite di giro	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00	8.247.000,00
99	1	7		702	Uscite per conto terzi	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00	9.430.000,00
TOTALE TITOLO 7						16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	17.677.000,00
TOTALE PROGRAMMA 1						16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	17.677.000,00
TOTALE MISSIONE 99						16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	17.677.000,00
TOTALE SPESA						66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	76.186.761,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA						66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	76.186.761,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/1

ALLEGATO AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DELLE REGIONI - ENTRATE PER TITOLO, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023, 2024, 2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.536.761,00	-	50.546.761,00	-	50.546.761,00	-
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	303.531,00	-	303.531,00	-	303.531,00	-
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	50.233.230,00	-	50.243.230,00	-	50.243.230,00	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.536.761,00	-	50.546.761,00	-	50.546.761,00	-
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	-	-	-	-
3050200	Rimborsi in entrata	-	-	-	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	-	-	-	-	-	-
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7.740.000,00	-	7.740.000,00	-	7.740.000,00	-
9010100	Altre ritenute	1.520.000,00	-	1.520.000,00	-	1.520.000,00	-
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	6.100.000,00	-	6.100.000,00	-	6.100.000,00	-
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000,00	-	80.000,00	-	80.000,00	-
9019900	Altre entrate per partite di giro	40.000,00	-	40.000,00	-	40.000,00	-
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8.260.000,00	-	8.260.000,00	-	8.260.000,00	-
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	1.820.000,00	-	1.820.000,00	-	1.820.000,00	-
9020400	Depositi di/prezzo terzi	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	-
9029900	Altre entrate per conto terzi	6.420.000,00	-	6.420.000,00	-	6.420.000,00	-
9000000	TOTALE TITOLO 9	16.000.000,00	-	16.000.000,00	-	16.000.000,00	-
Totale TITOLI		66.536.761,00	-	66.546.761,00	-	66.546.761,00	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/3

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	Organi istituzionali	7.394.030,00	1.973.000,00	27.876.300,00	1.007.900,00	-	-	-	-	1.485.000,00	219.000,00	39.955.230,00
02	Segreteria generale	600.000,00	40.000,00	20.000,00	-	-	-	-	-	50.000,00	-	710.000,00
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	1.025.000,00	65.000,00	81.000,00	-	-	-	-	-	85.000,00	-	1.256.000,00
06	Ufficio Tecnico	1.021.400,00	70.000,00	236.500,00	-	-	-	-	-	170.000,00	-	1.497.900,00
08	Statistica e Sistemi informativi	595.000,00	40.000,00	2.520.000,00	-	-	-	-	-	-	-	3.155.000,00
10	Risorse Umane	-	-	125.500,00	-	-	-	-	-	-	-	125.500,00
11	Altri Servizi Generali	781.000,00	59.000,00	580.531,00	120.000,00	-	-	-	-	470.000,00	-	2.010.531,00
20	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11.416.430,00	2.247.000,00	31.439.831,00	1.127.900,00	-	-	-	-	2.260.000,00	219.000,00	48.710.161,00
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503.000,00	503.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436.600,00	436.600,00
20	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	939.600,00	939.600,00
Totale MACROAGGREGATI		11.416.430,00	2.247.000,00	31.439.831,00	1.127.900,00	-	-	-	-	2.260.000,00	1.158.600,00	49.649.761,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/3

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	Organi istituzionali	7.344.030,00	1.973.000,00	28.771.800,00	1.007.900,00	-	-	-	-	1.485.000,00	74.000,00	40.655.730,00
02	Segreteria generale	600.000,00	40.000,00	40.000,00	-	-	-	-	-	50.000,00	-	730.000,00
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	1.025.000,00	65.000,00	81.000,00	-	-	-	-	-	85.000,00	-	1.256.000,00
06	Ufficio Tecnico	1.021.400,00	70.000,00	106.500,00	-	-	-	-	-	170.000,00	-	1.367.900,00
08	Statistica e Sistemi informativi	595.000,00	40.000,00	2.185.000,00	-	-	-	-	-	-	-	2.820.000,00
10	Risorse Umane	-	-	125.500,00	-	-	-	-	-	-	-	125.500,00
11	Altri Servizi Generali	781.000,00	59.000,00	580.531,00	120.000,00	-	-	-	-	470.000,00	-	2.010.531,00
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11.366.430,00	2.247.000,00	31.890.331,00	1.127.900,00	-	-	-	-	2.260.000,00	74.000,00	48.965.661,00
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202.500,00	202.500,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436.600,00	436.600,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639.100,00	639.100,00
Totale MACROAGGREGATI		11.366.430,00	2.247.000,00	31.890.331,00	1.127.900,00	-	-	-	-	2.260.000,00	713.100,00	49.604.761,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/3

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI
PREVISIONI DI COMPETENZA 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	Organi istituzionali	7.344.030,00	1.973.000,00	27.765.800,00	1.007.900,00	-	-	-	-	1.485.000,00	74.000,00	39.649.730,00
02	Segreteria generale	600.000,00	40.000,00	40.000,00	-	-	-	-	-	50.000,00	-	730.000,00
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	1.025.000,00	65.000,00	81.000,00	-	-	-	-	-	85.000,00	-	1.256.000,00
06	Ufficio Tecnico	1.021.400,00	70.000,00	206.500,00	-	-	-	-	-	170.000,00	-	1.467.900,00
08	Statistica e Sistemi informativi	595.000,00	40.000,00	2.400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	3.035.000,00
10	Risorse Umane	-	-	125.500,00	-	-	-	-	-	-	-	125.500,00
11	Altri Servizi Generali	781.000,00	59.000,00	580.531,00	120.000,00	-	-	-	-	470.000,00	-	2.010.531,00
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.138.500,00	1.138.500,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436.600,00	436.600,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.575.100,00	1.575.100,00
	Totale MACROAGGREGATI	11.366.430,00	2.247.000,00	31.199.331,00	1.127.900,00	-	-	-	-	2.260.000,00	1.649.100,00	49.849.761,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/4

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	Organi istituzionali	-	114.000,00	-	-	-	114.000,00	-	-	-	-	-
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Statistica e Sistemi informativi	-	773.000,00	-	-	-	773.000,00	-	-	-	-	-
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	887.000,00	-	-	-	887.000,00	-	-	-	-	-
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale MACROAGGREGATI	-	887.000,00	-	-	-	887.000,00	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/4

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	Organi istituzionali	-	364.000,00	-	-	-	364.000,00	-	-	-	-	-
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Statistica e Sistemi informativi	-	578.000,00	-	-	-	578.000,00	-	-	-	-	-
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	942.000,00	-	-	-	942.000,00	-	-	-	-	-
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale MACROAGGREGATI	-	942.000,00	-	-	-	942.000,00	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/4

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	Organi istituzionali	-	114.000,00	-	-	-	114.000,00	-	-	-	-	-
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Statistica e Sistemi informativi	-	583.000,00	-	-	-	583.000,00	-	-	-	-	-
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	697.000,00	-	-	-	697.000,00	-	-	-	-	-
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale MACROAGGREGATI	-	697.000,00	-	-	-	697.000,00	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/5

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI		-	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/5

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI		-	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/5

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
PREVISIONI DI COMPETENZA 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI		-	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/6

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00
	Totale MACROAGGREGATI	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/6

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00
	Totale MACROAGGREGATI	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/6

BILANCIO SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
PREVISIONI DI COMPETENZA 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00
	Totale MACROAGGREGATI	7.740.000,00	8.260.000,00	16.000.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato n.12/7

BILANCIO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
101	Redditi da lavoro dipendente	11.416.430,00	-	11.366.430,00	-	11.366.430,00	-
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.247.000,00	-	2.247.000,00	-	2.247.000,00	-
103	Acquisto di beni e servizi	31.439.831,00	-	31.890.331,00	-	31.199.331,00	-
104	Trasferimenti correnti	1.127.900,00	-	1.127.900,00	-	1.127.900,00	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.260.000,00	-	2.260.000,00	-	2.260.000,00	-
110	Altre spese correnti	1.158.600,00	-	713.100,00	-	1.649.100,00	-
100	Totale TITOLO 1	49.649.761,00	-	49.604.761,00	-	49.849.761,00	-
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE							
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	887.000,00	887.000,00	942.000,00	942.000,00	697.000,00	697.000,00
200	Totale TITOLO 2	887.000,00	887.000,00	942.000,00	942.000,00	697.000,00	697.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
701	Uscite per partite di giro	7.740.000,00	-	7.740.000,00	-	7.740.000,00	-
702	Uscite per conto terzi	8.260.000,00	-	8.260.000,00	-	8.260.000,00	-
700	Totale TITOLO 7	16.000.000,00	-	16.000.000,00	-	16.000.000,00	-
TOTALE		66.536.761,00	887.000,00	66.546.761,00	942.000,00	66.546.761,00	697.000,00

UFFICIO DI PRESIDENZA

P.	A.
X	-
X	-
X	-
X	-
X	-

Relatrice la Vicepresidente Francesca ZOTTIS

2. Il consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al presente decreto.
3. La presidenza del consiglio regionale sottopone all'assemblea consiliare, secondo le norme previste nel regolamento interno di questa, il rendiconto del Consiglio regionale. Le relative risultanze finali confluiscono nel rendiconto consolidato di cui all'art. 63, comma 3. Al fine di consentire il predetto consolidato, l'assemblea consiliare approva il proprio rendiconto entro il 30 giugno dell'anno successivo.

Il d.lgs. 118/2011 prevede un unico bilancio di previsione finanziario per un triennio e la rappresentazione delle autorizzazioni di entrata e di spesa, rispettivamente, per titoli e tipologie e per missioni, programmi e titoli.

A fini conoscitivi viene trasmessa al Consiglio regionale, unitamente alla proposta di bilancio, la ripartizione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati che costituisce il *Documento tecnico di accompagnamento* che sarà approvato dall'Ufficio di presidenza successivamente all'approvazione da parte del Consiglio regionale del bilancio di previsione finanziario.

L'articolo 6 della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del Consiglio regionale" disciplina la procedura di approvazione del bilancio di previsione del Consiglio regionale come segue:

Art. 6

Procedura di approvazione del bilancio

1. Il bilancio annuale di previsione del Consiglio regionale è approvato dal Consiglio regionale su proposta dell'Ufficio di presidenza, formulata almeno trenta giorni prima del termine stabilito per la presentazione al Consiglio regionale del bilancio di previsione della Regione.
2. Al bilancio annuale è allegato il bilancio pluriennale.
3. Immediatamente dopo la sua approvazione da parte dell'Ufficio di presidenza, la proposta di bilancio di previsione del Consiglio regionale è comunicata dal Presidente del Consiglio regionale al Presidente della Giunta regionale, ai fini dell'iscrizione nella proposta di bilancio della Regione dell'ammontare del trasferimento.
4. L'ammontare del trasferimento costituisce spesa obbligatoria per la Regione ed è iscritto in apposite poste della parte spesa del bilancio della Regione.
5. Il trasferimento è effettuato in un'unica soluzione all'inizio dell'esercizio finanziario.
6. Le variazioni del fabbisogno inizialmente determinato, inerenti a spese che si rendono necessarie nel corso dell'esercizio finanziario, sono deliberate dall'Ufficio di presidenza. La deliberazione è comunicata dal Presidente del Consiglio regionale al Presidente della Giunta regionale. La Giunta regionale presenta al Consiglio regionale la conseguente proposta di variazione del bilancio regionale, nel rispetto dell'equilibrio generale del bilancio stesso.

Il Regolamento del Consiglio regionale (Regolamento regionale 14 aprile 2015, n. 1) stabilisce quanto segue:

Art. 17 - Funzioni dell'Ufficio di presidenza.

1. L'Ufficio di presidenza, oltre a quanto disposto dall'articolo 41 dello Statuto, esercita le seguenti funzioni:
 - a) delibera la proposta di bilancio preventivo e di conto consuntivo del Consiglio regionale, da sottoporre all'approvazione del Consiglio e demanda alla Giunta regionale di iscrivere nel bilancio della Regione il necessario stanziamento;
 - b) delibera i prelevamenti di somme dai fondi di riserva e la loro conseguente iscrizione ai vari articoli del bilancio, come pure gli storni da capitolo a capitolo;

c) amministra i fondi per il funzionamento del Consiglio regionale, annualmente stanziati nello stato di previsione della spesa del bilancio regionale;
(...)

2. IL CONTENIMENTO DEL FABBISOGNO FINANZIARIO DEL CONSIGLIO REGIONALE E DEI SUOI ORGANISMI DI GARANZIA

La proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale è approntata sulla base delle proposte di programma operativo e di budget formulate dai dirigenti titolari dei centri di responsabilità, seguendo gli indirizzi generali impartiti dal Segretario generale per l'esecuzione degli indirizzi politico-amministrativi contenuti nelle Linee guida programmatiche (che costituiscono la politica per la qualità, la prevenzione della corruzione e la sicurezza), sulla base dell'analisi del contesto e delle Direttive per la gestione, approvati dall'Ufficio di presidenza (deliberazione n. 46 del 26 luglio 2022).

Nell'impostazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 si è cercato di razionalizzare e contenere la spesa, riqualificandola in relazione alle reali esigenze funzionali e agli obiettivi concretamente realizzabili e nel rispetto delle norme della legislazione nazionale e regionale in tema di contenimento della spesa ai sensi e secondo quanto previsto dall'articolo 7 della l.r. 53/2012.

Art. 7 - Determinazione del fondo di dotazione del Consiglio regionale.

1. L'ammontare del trasferimento dal bilancio della Regione da iscrivere nel bilancio di previsione del Consiglio regionale è determinato in modo da garantire la piena funzionalità del Consiglio regionale stesso nell'autonomo esercizio delle sue funzioni, tenendo conto delle eventuali modifiche intervenute nella composizione e nelle competenze del Consiglio regionale, dell'attuazione degli istituti e dei criteri che assicurano da un lato il rispetto del principio di economicità e di progressiva razionalizzazione delle spese e, dall'altro, la fornitura di beni e servizi indispensabili all'assolvimento delle funzioni istituzionali proprie del Consiglio regionale.

2.L'Ufficio di presidenza, sulla base dei criteri di cui al comma 1, stabilisce modalità di adeguamento alle norme della legislazione nazionale e regionale in tema di contenimento delle spese della pubblica amministrazione, avuto riguardo non ad una singola voce di spesa, ma al complesso delle spese di funzionamento a carico delle poste di bilancio di cui al comma 4 dell'articolo 6, che concorre nel suo complesso ai fini del rispetto del patto di stabilità interno e comunque delle norme di coordinamento della finanza pubblica.

Nello specifico e con riferimento ai principali aggregati di spesa del bilancio di previsione, nella nota integrativa sono riportate informazioni inerenti le relative quantificazioni.

Tutto ciò premesso, il fabbisogno finanziario complessivo stimato per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025 è stato determinato in euro 49.998.230,00.

Pertanto, l'importo che la Giunta regionale dovrà stanziare per le esigenze del Consiglio regionale, del Garante dei diritti della persona e del Comitato regionale per le comunicazioni ammonta a euro 49.998.230,00 per il 2023, per il 2024 e per il 2025 (escluse le risorse trasferite dallo Stato alla Regione — ai sensi della legge 249/1997 per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom e della legge 28/2000 per i rimborsi alle emittenti locali in materia di MAG — e dalla Regione al CRV che sono previste in euro 303.531,00 per il 2023, per il 2024 e per il 2025).

Inoltre, nella Parte spesa del bilancio regionale sarà stanziata la somma di euro 235.000,00 per l'esercizio finanziario 2023 e 245.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025 per il pagamento delle competenze spettanti al Collegio dei revisori dei conti.

Si ricorda, infine, che nella Missione 99 "Servizi per conto di terzi e partite di giro" è stanziato l'importo di euro 16.000.000,00 per ciascuno degli esercizi 2023-2024-2025, di cui euro 2.370.000,00 per il rimborso alla Giunta regionale delle somme che il Consiglio prevede di introitare per interessi di tesoreria, per le ritenute per il trattamento indennitario differito nei confronti dei consiglieri regionali, nonché per gli importi concernenti somme introitate a titolo di rimborsi diversi dal Consiglio regionale.

Tutto ciò premesso, **la Relatrice** propone di sottoporre all'approvazione dell'Ufficio di presidenza il seguente provvedimento.

L'UFFICIO DI PRESIDENZA

- udita la relatrice, la quale dà atto che il Servizio competente ha dichiarato che la pratica è stata regolarmente istruita con l'osservanza delle norme regionali e statali in materia;
- udita la relatrice, la quale dà atto che le strutture competenti hanno dichiarato che la pratica è stata regolarmente istruita con l'osservanza delle norme regionali e statali in materia;
- visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 del della L. 5 maggio, n. 42" e s.m.i.;
- visti gli articoli 41 e 46 dello Statuto del Veneto (legge regionale statutaria 17 aprile 2012, n. 1);
- vista la legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53;
- vista la legge regionale 29 novembre 2001, n. 39;
- vista la legge regionale 24 dicembre 2013, n. 37;
- vista la legge regionale 10 agosto 2001, n. 18;
- visto l'articolo 17 del Regolamento del Consiglio regionale approvato con provvedimento 14 aprile 2015, n. 1;
- visto il Regolamento interno di amministrazione e organizzazione (Regolamento regionale 18 febbraio 2022, n. 1);
- ritenuto di dover provvedere nel senso proposto;
- a voti unanimi e palesi;

DELIBERA

- Il Servizio amministrazione bilancio e servizi informatici provvederà all'esecuzione.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Roberto Valente)

(Roberto Valente)

IL PRESIDENTE

(Roberto Ciambetti)

RESIDENTE
to Ciambetti)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: **Approvazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 del Consiglio regionale.**

Seduta Ufficio di
Presidenza del

.. 1 8 OTT. 2022

Struttura proponente:

Servizio amministrazione bilancio e servizi informatici

VISTO, se ne propone l'adozione attestando:

- a) la conformità agli atti, la regolare istruttoria e la compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale;
- b) l'acquisizione dell'assenso della Relatrice per l'iscrizione all'ordine del giorno.

Venezia,

1 0 OTT. 2022

IL DIRIGENTE CAPO SERVIZIO

(Paola Rappo)

Venezia,

1 8 OTT. 2022

VISTO

IL SEGRETARIO GENERALE

(dott. Roberto Valente)

