



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

X LEGISLATURA

*ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 50 DELL'11 GIUGNO 2019
RELATIVA A:*

**RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
DEL CONSIGLIO REGIONALE**



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

**RENDICONTO DELLA GESTIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

(redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 D. Lgs. n. 118/2011)

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE *(Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del Bilancio 2018 - gestione delle Entrate

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL	RISCOSSIONI IN	RIACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI	RESIDUI ATTIVI DA
		1/1/2018 (RS)	C/RESIDUI (RR)	RESIDUI (R) (3)	ENTRATE DI	PRECEDENTI (EP =
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A) (4)	COMPETENZA =A-CP (5)	RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP 1.762.060,58				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP 10.864,10				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP 11.247.264,86				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	CP 0,00				
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS 39.727,00	RR 39.727,00	R -		EP -
		CP 50.343.470,31	RC 50.343.470,07	A 50.343.470,07	CP -0,24	EC -
		CS 50.383.197,31	TR 50.383.197,07	CS -0,24		TR -
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS 39.727,00	RR 39.727,00	R -		EP -
		CP 50.343.470,31	RC 50.343.470,07	A 50.343.470,07	CP -0,24	EC -
		CS 50.383.197,31	TR 50.383.197,07	CS -0,24		TR -
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS 50.706,21	RR 50.706,21	R -		EP -
		CP 325.000,00	RC 39.770,19	A 325.000,00	CP -	EC 285.229,81
		CS 375.706,21	TR 90.476,40	CS -285.229,81		TR 285.229,81
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS 50.706,21	RR 50.706,21	R -		EP -
		CP 325.000,00	RC 39.770,19	A 325.000,00	CP -	EC 285.229,81
		CS 375.706,21	TR 90.476,40	CS -285.229,81		TR 285.229,81

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**Rendiconto del Bilancio 2018 - gestione delle Entrate**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL	RISCOSSIONI IN	RIACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI	RESIDUI ATTIVI DA	
		1/1/2018 (RS)	C/RESIDUI (RR)	RESIDUI (R) (3)	ENTRATE DI	PRECEDENTI (EP =	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A) (4)	COMPETENZA =A-CP (5)	RS-RR+R)	
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)				
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	66,52 R	-		EP	8.928,38
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	CP	6.644.449,01 A	6.644.629,75 CP		EC	180,74
		CS	6.644.515,53 CS	-1.959.479,37		TR	9.109,12
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	1.359.817,67 R	-47,67		EP	267.535,96
		CP	2.164.960,47 A	3.489.950,23 CP		EC	1.324.989,76
		CS	3.524.778,14 CS	-4.607.623,16		TR	1.592.525,72
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.359.884,19 R	-47,67		EP	276.464,34
		CP	8.809.409,48 A	10.134.579,98 CP		EC	1.325.170,50
		CS	10.169.293,67 CS	-6.567.102,53		TR	1.601.634,84
	TOTALE TITOLI	RS	1.450.317,40 R	-47,67		EP	276.464,34
		CP	59.192.649,74 A	60.803.050,05 CP		EC	1.610.400,31
		CS	60.642.967,14 CS	-6.852.332,58		TR	1.886.864,65
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	1.450.317,40 R	-47,67		EP	276.464,34
		CP	59.192.649,74 A	60.803.050,05 CP		EC	1.610.400,31
		CS	60.642.967,14 CS	-6.852.332,58		TR	1.886.864,65

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno '+', le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno '-'.

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno '+', le minori entrate sono indicate con il segno '-'.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI *Allegato n.10 - Rendiconto della gestione*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - riepilogo generale delle Entrate

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL	RISCOSSIONI IN	RIACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI	RESIDUI ATTIVI DA	
		1/1/2018 (RS)	C/RESIDUI (RR)	RESIDUI (R) (3)	ENTRATE DI	PRECEDENTI (EP =	
		PREVISIONI	RISCOSSIONI IN	ACCERTAMENTI (A)	COMPETENZA =A-CP	RS-RR+R)	
		DEFINITIVE DI	C/COMPETENZA	(4)	(5)	RESIDUI ATTIVI DA	
		COMPETENZA (CP)	(RC)			ESERCIZIO DI	
		PREVISIONI	TOTALE	MAGGIORI O MINORI		COMPETENZA (EC=A-	
		DEFINITIVE DI	RISCOSSIONI	ENTRATE DI CASSA		RC)	
		CASSA (CS)	(TR=RR+RC)	=TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI	
						ATTIVI DA	
						RIPORTARE	
						(TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP 1.762.060,58					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP 10.864,10					
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP 11.247.264,86					
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	CP 0,00					
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS 39.727,00	RR 39.727,00	R -		EP -	
		CP 50.343.470,31	RC 50.343.470,07	A 50.343.470,07	CP	EC -0,24	
		CS 50.383.197,31	TR 50.383.197,07	CS -0,24		TR	
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS 50.706,21	RR 50.706,21	R -		EP -	
		CP 325.000,00	RC 39.770,19	A 325.000,00	CP	EC -	285.229,81
		CS 375.706,21	TR 90.476,40	CS -285.229,81		TR	285.229,81
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 1.636.396,20	RR 1.359.884,19	R -47,67		EP	276.464,34
		CP 15.100.000,00	RC 8.809.409,48	A 10.134.579,98	CP	EC -4.965.420,02	1.325.170,50
		CS 16.736.396,20	TR 10.169.293,67	CS -6.567.102,53		TR	1.601.634,84
	TOTALE TITOLI	RS 1.726.829,41	RR 1.450.317,40	R -47,67	EP	EP	276.464,34
		CP 65.768.470,31	RC 59.192.649,74	A 60.803.050,05	CP	EC	1.610.400,31
		CS 67.495.299,72	TR 60.642.967,14	CS -6.852.332,58		TR	1.886.864,65
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 1.726.829,41	RR 1.450.317,40	R -47,67	EP	EP	276.464,34
		CP 78.788.659,85	RC 59.192.649,74	A 60.803.050,05	CP	EC	1.610.400,31
		CS 67.495.299,72	TR 60.642.967,14	CS -6.852.332,58		TR	1.886.864,65

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno '+', le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno '-'.

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno '+', le minori entrate sono indicate con il segno '-'.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE (Allegato n.10 - Rendiconto della gestione)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) (2)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	-		
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0101 Programma	01 Organi istituzionali				
	Titolo 1	RS 3.357.325,73 PR 3.229.728,86 R	3.229.728,86 R	-13.161,70	- EP 114.435,17
		CP 34.097.843,10 PC 24.635.079,79 I	24.635.079,79 I	31.131.590,02 ECP	6.496.510,23 EC
		CS 36.723.008,09 TP 27.864.808,65 FPV	27.864.808,65 FPV	732.160,74	- TR 6.610.945,40
	Totale Programma	RS 3.357.325,73 PR 3.229.728,86 R	3.229.728,86 R	-13.161,70	- EP 114.435,17
		CP 34.097.843,10 PC 24.635.079,79 I	24.635.079,79 I	31.131.590,02 ECP	6.496.510,23 EC
		CS 36.723.008,09 TP 27.864.808,65 FPV	27.864.808,65 FPV	732.160,74	- TR 6.610.945,40
0102 Programma	02 Segreteria generale				
	Titolo 1	RS 102.813,61 PR 102.813,61 R	102.813,61 R	-	- EP -
		CP 833.233,67 PC 234.243,16 I	234.243,16 I	674.274,86 ECP	440.031,70 EC
		CS 888.307,24 TP 337.056,77 FPV	337.056,77 FPV	47.740,04	- TR 440.031,70
	Totale Programma	RS 102.813,61 PR 102.813,61 R	102.813,61 R	-	- EP -
		CP 833.233,67 PC 234.243,16 I	234.243,16 I	674.274,86 ECP	111.218,77 EC
		CS 888.307,24 TP 337.056,77 FPV	337.056,77 FPV	47.740,04	- TR 440.031,70
0103 Programma	03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato				
	Titolo 1	RS 13.247.864,46 PR 13.247.793,24 R	13.247.793,24 R	-71,22	- EP -
		CP 4.634.090,98 PC 3.156.711,70 I	3.156.711,70 I	4.256.006,45 ECP	246.179,73 EC
		CS 17.750.050,64 TP 16.404.504,94 FPV	16.404.504,94 FPV	131.904,80	- TR 1.099.294,75
	Totale Programma	RS 13.247.864,46 PR 13.247.793,24 R	13.247.793,24 R	-71,22	- EP -
		CP 4.634.090,98 PC 3.156.711,70 I	3.156.711,70 I	4.256.006,45 ECP	246.179,73 EC
		CS 17.750.050,64 TP 16.404.504,94 FPV	16.404.504,94 FPV	131.904,80	- TR 1.099.294,75

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) (2)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0106	Programma				
	06 Ufficio Tecnico				
	Titolo 1	RS 478.509,59 CP 6.323.691,99 CS 6.480.891,40	PR 463.454,52 PC 2.862.909,45 TP 3.326.363,97	R -1.956,26 I 3.924.936,15 FPV 321.310,18	EP 13.098,81 EC 1.062.026,70 TR 1.075.125,51
	Titolo 2	RS - CP 345.000,00 CS 345.000,00	PR - PC 57.446,27 TP 57.446,27	R - I 75.643,79 FPV -	EP - EC 269.356,21 TR 18.197,52
	Totale Programma	RS 478.509,59 CP 6.668.691,99 CS 6.825.891,40	PR 463.454,52 PC 2.920.355,72 TP 3.383.810,24	R -1.956,26 I 4.000.579,94 FPV 321.310,18	EP 13.098,81 EC 2.346.801,87 TR 1.080.224,22 1.093.323,03
0108	Programma				
	08 Statistica e Sistemi informativi				
	Titolo 1	RS 373.560,39 CP 3.606.089,73 CS 3.919.469,29	PR 373.560,39 PC 1.940.538,65 TP 2.314.099,04	R - I 3.018.614,24 FPV 60.180,83	EP - EC 527.294,66 TR 1.078.075,59
	Titolo 2	RS - CP 846.864,10 CS 846.864,10	PR - PC 81.801,08 TP 81.801,08	R - I 583.435,24 FPV -	EP - EC 263.428,86 TR 501.634,16
	Totale Programma	RS 373.560,39 CP 4.452.953,83 CS 4.766.333,39	PR 373.560,39 PC 2.022.339,73 TP 2.395.900,12	R - I 3.602.049,48 FPV 60.180,83	EP - EC 790.723,52 TR 1.579.709,75

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=L-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0110	Programma	10 Risorse Umane				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	17.003,48 PR	-	-	- EP
			92.500,00 PC	66.320,00 ECP	22.430,00 EC	16.262,00
			105.753,48 TP	3.750,00	- TR	16.262,00
	Totale Programma	10 Risorse Umane	17.003,48 PR	-	-	- EP
			92.500,00 PC	66.320,00 ECP	22.430,00 EC	16.262,00
			105.753,48 TP	3.750,00	- TR	16.262,00
0111	Programma	11 Altri Servizi Generali				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	250.469,73 PR	-	-	- EP
			1.888.585,94 PC	1.381.674,16 ECP	396.988,28 EC	766.209,45
			2.029.423,79 TP	109.923,50	- TR	766.501,07
	Totale Programma	11 Altri Servizi Generali	250.469,73 PR	-	- EP	291,62
			1.888.585,94 PC	1.381.674,16 ECP	396.988,28 EC	766.209,45
			2.029.423,79 TP	109.923,50	- TR	766.501,07
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		17.827.838,61 PR	-15.189,18	- EP	127.825,60
			52.667.899,51 PC	45.112.494,91 ECP	6.148.434,51 EC	11.478.242,10
			69.088.768,03 TP	1.406.970,09	- TR	11.606.067,70

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) (2)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
20 FONDI ACCANTONAMENTI					
2001	Programma	01 Fondo di riserva			
	Titolo 1	RS	- PR	- R	- EP
		CP	1.337.421,48PC	- I	1.337.421,48EC
		CS	12.501.912,26TP	- FPV	- TR
	Totale Programma	RS	- PR	- R	- EP
		CP	1.337.421,48PC	- I	1.337.421,48EC
		CS	12.501.912,26TP	- FPV	- TR
2002	Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità			
	Totale Programma	RS	- PR	- R	- EP
		CP	- PC	- I	- ECP
		CS	- TP	- FPV	- TR
2003	Programma	03 Altri Fondi			
	Titolo 1	RS	- PR	- R	- EP
		CP	9.683.338,86PC	- I	9.683.338,86EC
		CS	- TP	- FPV	- TR
	Totale Programma	RS	- PR	- R	- EP
		CP	9.683.338,86PC	- I	9.683.338,86EC
		CS	- TP	- FPV	- TR
TOTALE MISSIONE 20					
FONDI ACCANTONAMENTI					
		RS	- PR	- R	- EP
		CP	11.020.760,34PC	- I	11.020.760,34EC
		CS	12.501.912,26TP	- FPV	- TR

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) (2)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE	99 SERVIZI PER CONTO TERZI				
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi e partite di Giro				
		RS 2.069.926,63 PR	938.383,70 R	-17.778,41	- EP 1.113.764,52
		CP 15.100.000,00 PC	9.049.076,71 I	10.134.579,98 ECP	1.085.503,27 EC
		CS 17.169.926,63 TP	9.987.460,41 FPV	-	- TR 2.199.267,79
		RS 2.069.926,63 PR	938.383,70 R	-17.778,41	- EP 1.113.764,52
		CP 15.100.000,00 PC	9.049.076,71 I	10.134.579,98 ECP	1.085.503,27 EC
		CS 17.169.926,63 TP	9.987.460,41 FPV	-	- TR 2.199.267,79
		RS 19.897.765,24 PR	18.623.207,53 R	-32.967,59	- EP 1.241.590,12
		CP 78.788.659,85 PC	42.683.329,52 I	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC
		CS 98.760.606,92 TP	61.306.537,05 FPV	1.406.970,09	- TR 13.805.335,49
		RS 19.897.765,24 PR	18.623.207,53 R	-32.967,59	- EP 1.241.590,12
		CP 78.788.659,85 PC	42.683.329,52 I	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC
		CS 98.760.606,92 TP	61.306.537,05 FPV	1.406.970,09	- TR 13.805.335,49
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
		RS 2.069.926,63 PR	938.383,70 R	-17.778,41	- EP 1.113.764,52
		CP 15.100.000,00 PC	9.049.076,71 I	10.134.579,98 ECP	1.085.503,27 EC
		CS 17.169.926,63 TP	9.987.460,41 FPV	-	- TR 2.199.267,79
		RS 19.897.765,24 PR	18.623.207,53 R	-32.967,59	- EP 1.241.590,12
		CP 78.788.659,85 PC	42.683.329,52 I	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC
		CS 98.760.606,92 TP	61.306.537,05 FPV	1.406.970,09	- TR 13.805.335,49
		RS 19.897.765,24 PR	18.623.207,53 R	-32.967,59	- EP 1.241.590,12
		CP 78.788.659,85 PC	42.683.329,52 I	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC
		CS 98.760.606,92 TP	61.306.537,05 FPV	1.406.970,09	- TR 13.805.335,49
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE				

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia, l'importo dei debiti cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI (*Allegato n.10 - Rendiconto della gestione*)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del Bilancio 2018 - riepilogo generale delle spese per missioni

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	-						
		RS	17.827.838,61	PR	17.684.823,83	R	-15.189,18	EP	127.825,60
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	CP	52.667.899,51	PC	33.634.252,81	I	45.112.494,91	ECP	6.148.434,51
		CS	69.088.768,03	TP	51.319.076,64	FPV	1.406.970,09	TR	11.606.067,70
MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	RS	-	PR	-	R	-	EP	-
		CP	11.020.760,34	PC	-	I	-	ECP	11.020.760,34
		CS	12.501.912,26	TP	-	FPV	-	TR	-
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	2.069.926,63	PR	938.383,70	R	-17.778,41	EP	1.113.764,52
		CP	15.100.000,00	PC	9.049.076,71	I	10.134.579,98	ECP	4.965.420,02
		CS	17.169.926,63	TP	9.987.460,41	FPV	-	TR	2.199.267,79
	TOTALE MISSIONI	RS	19.897.765,24	PR	18.623.207,53	R	-32.967,59	EP	1.241.590,12
		CP	78.788.659,85	PC	42.683.329,52	I	55.247.074,89	ECP	22.134.614,87
		CS	98.760.606,92	TP	61.306.537,05	FPV	1.406.970,09	TR	13.805.335,49
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	19.897.765,24	PR	18.623.207,53	R	-32.967,59	EP	1.241.590,12
		CP	78.788.659,85	PC	42.683.329,52	I	55.247.074,89	ECP	22.134.614,87
		CS	98.760.606,92	TP	61.306.537,05	FPV	1.406.970,09	TR	13.805.335,49

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia, l'importo dei debiti cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno '+', le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno '-';

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato.

(4) Solo per le regioni.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI (*Allegato n.10 - Rendiconto della gestione*)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del bilancio 2018 - riepilogo generale delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	RIACCERTAMENTO	ECONOMIE DI	RESIDUI PASSIVI DA	
		1/1/2018 (RS)	C/RESIDUI (PR)	RESIDUI (R) (1)		COMPETENZA	ESERCIZI
		PREVISIONI	PAGAMENTI IN	IMPEGNI (I) (2)		(ECP=CP-I-FPV)	PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		DEFINITIVE DI	TOTALE	FONDO		TOTALE RESIDUI	
		COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI	PLURIENNALE		PASSIVI DA	
		CASSA (CS)	(TP=PR+PC)	VINCOLATO (FPV) (3)		RIPORTARE	
						(TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	-				
		RS	17.827.838,61 PR	-15.189,18	-	EP	127.825,60
Titolo 1	SPESE CORRENTI	CP	62.496.795,75 PC	44.453.415,88 ECP	16.636.409,78 EC	EC	10.958.410,42
		CS	80.398.816,19 TP	1.406.970,09		TR	11.086.236,02
		RS	- PR	-	-	EP	-
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.191.864,10 PC	659.079,03 ECP	532.785,07 EC	EC	519.831,68
		CS	1.191.864,10 TP			TR	519.831,68
		RS	2.069.926,63 PR	-17.778,41		EP	1.113.764,52
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	CP	15.100.000,00 PC	10.134.579,98 ECP	4.965.420,02 EC	EC	1.085.503,27
		CS	17.169.926,63 TP			TR	2.199.267,79
		RS	19.897.765,24 PR	-32.967,59 R		EP	1.241.590,12
		CP	78.788.659,85 PC	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC	EC	12.563.745,37
		CS	98.760.606,92 TP	1.406.970,09 FPV		TR	13.805.335,49
	TOTALE TITOLI	RS	19.897.765,24 PR	-32.967,59 R		EP	1.241.590,12
		CP	78.788.659,85 PC	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC	EC	12.563.745,37
		CS	98.760.606,92 TP	1.406.970,09 FPV		TR	13.805.335,49
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	19.897.765,24 PR	-32.967,59 R		EP	1.241.590,12
		CP	78.788.659,85 PC	55.247.074,89 ECP	22.134.614,87 EC	EC	12.563.745,37
		CS	98.760.606,92 TP	1.406.970,09 FPV		TR	13.805.335,49

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- Quadro generale riassuntivo (*Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione*)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del Bilancio 2018 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESA	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		31.265.307,20			
Utilizzo avanzo di amministrazione	11.247.264,86		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) (solo regioni)	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	1.762.060,58				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	10.864,10				
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	44.453.415,88	51.179.829,29
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	50.343.470,07	50.383.197,07	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	1.406.970,09	
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	325.000,00	90.476,40	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	659.079,03	139.247,35
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	0,00	
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2)	0,00	
Totale entrate finali	50.668.470,07	50.473.673,47	Totale spese finali	46.519.465,00	51.319.076,64
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) (solo regioni)	0,00	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	0,00	0,00	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.134.579,98	10.169.293,67	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.134.579,98	9.987.460,41
Totale entrate dell'esercizio	60.803.050,05	60.642.967,14	Totale spese dell'esercizio	56.654.044,98	61.306.537,05
Totale complessivo ENTRATE	73.823.239,59	91.908.274,34	Totale complessivo SPESE	56.654.044,98	61.306.537,05
Disavanzo dell'esercizio	0,00		Avanzo di competenza/fondo di cassa	17.169.194,61	30.601.737,29
Totale a pareggio	73.823.239,59	91.908.274,34	Totale a pareggio	73.823.239,59	91.908.274,34

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- Equilibri di Bilancio *(Allegato n.10 - Rendiconto della gestione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del Bilancio 2018 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	11.247.264,86
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.762.060,58
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50.668.470,07
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	44.453.415,88
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (4)	(-)	1.406.970,09
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie se negativo (5)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
A) Equilibrio di parte corrente		17.817.409,54
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	10.864,10
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	659.079,03
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (4)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Disavanzo progresso derivante da debito autorizzato e non contratto	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo) (5)	(+)	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-648.214,93

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Rendiconto del Bilancio 2018 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6)	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00
EQUILIBRIO FINALE (D= A+B)		17.169.194,61
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A) Equilibrio di parte corrente		17.817.409,54
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	11.247.264,86
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione (7)	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		6.570.144,68
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A) Equilibrio di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.

(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 può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo.

(5) Indicare l'importo della lettera C).

(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento.

(7) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio e da FPV d'entrata.

(*) Nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è inclusa la somma di euro 2.229.690,13 per la restituzione dell'avanzo alla Giunta regionale.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- CONTO ECONOMICO *(Allegato n.10 - Rendiconto della gestione)*

CONTO ECONOMICO		2018	2017	rifer. art.2425 cc	rifer. DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	50.589.928,35	50.327.034,33		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	50.589.928,35	50.327.034,33		A 5 c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		A 20 c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A 1	A 1 a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A 2	A 2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A 3	A 3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A 4	A 4
8	Altri ricavi e proventi diversi	325.000,00	320.000,00	A 5	A 5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		50.914.928,35	50.647.034,33		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	313.055,01	198.353,34	B 6	B 6
10	Prestazioni di servizi	26.001.080,63	25.454.407,14	B 7	B 7
11	Utilizzo beni di terzi	833.103,86	793.007,95	B 8	B 8
12	Trasferimenti e contributi	721.548,94	1.380.820,67		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	721.548,94	1.380.820,67		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	10.327.790,66	9.867.201,93	B 9	B 9
14	Ammortamenti e svalutazioni	413.802,62	329.360,40	B 10	B 10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	100.468,92	6.070,72	B 10 a	B 10 a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	313.333,70	323.289,68	B 10 b	B 10 b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B 10 c	B 10 c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B 10 d	B 10 d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B 11	B 11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B 12	B 12
17	Altri accantonamenti	981.498,00	2.059.191,96	B 13	B 13
18	Oneri diversi di gestione	9.259.943,27	8.770.522,07	B 14	B 14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		48.851.822,99	48.852.865,46		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.063.105,36	1.794.168,87		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C 15	C 15
a	<i>da societa' controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da societa' partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C 16	C 16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C 17	C 17

Stampa Conto Economico 2018

a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,00	0,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D 18	D 18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D 19	D 19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	32.967,59	35.830,88	E 20	E 20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	32.967,59	35.830,88		E 20 b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E 20 c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		32.967,59	35.830,88		
25	Oneri straordinari	78.378,96	5.089,74	E 21	E 21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	78.378,96	5.089,74	E 21 b	E 21 b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E 21 a	E 21 a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E 21 d	E 21 d
Totale oneri straordinari		78.378,96	5.089,74		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-45.411,37	30.741,14		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.017.693,99	1.824.910,01		
26	Imposte (*)	1.857.145,44	1.824.910,01	E 22	E 22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	160.548,55	0,00	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilita' finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- STATO PATRIMONIALE - ATTIVO (*Allegato n.10 - Rendiconto della gestione*)
- STATO PATRIMONIALE - PASSIVO (*Allegato n.10 - Rendiconto della gestione*)

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	refer. art.2424 cc	refer. DM 26/4/95
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			B I	B I
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B I 1	B I 1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B I 2	B I 2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	390.339,34	18.817,28	B I 3	B I 3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B I 4	B I 4
	5	Avviamento	0,00	0,00	B I 5	B I 5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B I 6	B I 6
	9	Altre	0,00	0,00	B I 7	B I 7
		Totale immobilizzazioni immateriali	390.339,34	18.817,28		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	505.360,48	642.152,16		
	2.1	Terreni	0,00	0,00	B II 1	B II 1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	23.454,75	28.362,17	B II 2	B II 2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	20.022,13	21.188,50	B II 3	B II 3
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	233.573,76	352.038,83		
	2.7	Mobili e arredi	226.614,87	238.726,95		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	1.694,97	1.835,71		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B II 5	B II 5
		Totale immobilizzazioni materiali	505.360,48	642.152,16		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00	B III 1	B III 1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	B III 1 a	B III 1 a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	B III 1 b	B III 1 b
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	B III 2	B III 2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	B III 2 a	B III 2 a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	B III 2 b	B III 2 b
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	B III 2 c e B III 2 d	B III 2 d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	B III 3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	895.699,82	660.969,44		

		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	
Totale rimanenze			0,00	0,00	
II		<i>Crediti (2)</i>			
1		Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00	
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	
2		Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	39.727,00	
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0,00	39.727,00	
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	C II 2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	C II 3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00	
3		Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	C II 1
4		Altri Crediti	1.886.864,65	1.687.102,41	C II 5
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.314.781,90	1.318.917,95	
	c	<i>altri</i>	572.082,75	368.184,46	
Totale crediti			1.886.864,65	1.726.829,41	
III		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
1		<i>Partecipazioni</i>	0,00	0,00	C III 1,2,3,4,5
2		<i>Altri titoli</i>	0,00	0,00	C III 6
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00	0,00	
IV		<i>Disponibilità liquide</i>			
1		Conto di tesoreria	30.601.737,29	31.265.307,20	
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	30.601.737,29	31.265.307,20	C IV 1 a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	
2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	C IV 1
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	C IV 2 e C IV 3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	C IV 2 e C IV 3
Totale disponibilità liquide			30.601.737,29	31.265.307,20	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			32.488.601,94	32.992.136,61	
		D) RATEI E RISCONTI			
1		Ratei attivi	0,00	0,00	D
2		Risconti attivi	0,00	0,00	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			0,00	0,00	
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			33.384.301,76	33.653.106,05	

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)				2018	2017	rifer. art.2424 cc	rifer. DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO							
I			Fondo di dotazione	1.115.151,27	1.115.151,27	A I	A I
II			Riserve	0,00	0,00		
	a		<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	A IV, A V, A VI, A VII, A VII	A IV, A V, A VI, A VII, A VII
	b		<i>da capitale</i>	0,00	0,00	A II, A III	A II, A III
	c		<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	d		<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
	e		<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III			Risultato economico dell'esercizio	160.548,55	0,00	A IX	A IX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)				1.275.699,82	1.115.151,27		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
	1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B 1	B 1
	2		Per imposte	0,00	0,00	B 2	B 2
	3		Altri	9.303.338,86	8.478.666,73	B 3	B 3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				9.303.338,86	8.478.666,73		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)				0,00	0,00		
D) DEBITI (1)							
	1		Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
	a		<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D 1 e D 2	D 1
	b		<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	c		<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D 4	D 3 e D 4
	d		<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D 5	
	2		Debiti verso fornitori	1.879.914,12	878.217,52	D 7	D 6
	3		Acconti	0,00	0,00	D 6	D 5
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	83.708,70	1.544.718,09		
	a		<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b		<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	83.708,70	1.431.176,01		
	c		<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D 9	D 8
	d		<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D 10	D 9
	e		<i>altri soggetti</i>	0,00	113.542,08		
	5		Altri debiti	11.841.712,67	17.474.829,63	D 12,D 13,D 14	D 11,D 12,D 13
	a		<i>tributari</i>	969.434,58	669.869,61		
	b		<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.555.101,78	297.378,76		
	c		<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
	d		<i>altri</i>	9.317.176,31	16.507.581,26		
TOTALE DEBITI (D)				13.805.335,49	19.897.765,24		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI							
I			Ratei passivi	7.314.553,19	2.229.690,13	E	E
II			Risconti passivi	1.685.374,40	1.931.832,68	E	E
	1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a		<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b		<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00		

Stampa Stato Patrimoniale Passivo 2018

	3	Altri risconti passivi	1.685.374,40	1.931.832,68		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			8.999.927,59	4.161.522,81		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			33.384.301,76	33.653.106,05		
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE			0,00	0,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (Allegato a) al Rendiconto - Risultato di amministrazione)

	GESTIONE		
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			31.265.307,20
Riscossioni	(+)	1.450.317,40	59.192.649,74
Pagamenti	(-)	18.623.207,53	42.683.329,52
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		30.601.737,29
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		30.601.737,29
Residui attivi	(+)	276.464,34	1.610.400,31
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Residui passivi	(-)	1.241.590,12	12.563.745,37
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		13.805.335,49
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		1.406.970,09
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 (A) (2)	(=)		17.276.296,36
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)			0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per regioni) (5)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contezioso			3.428.159,59
Altri accantonamenti			6.255.179,27
Totale parte accantonata (B)			9.683.338,86
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			278.404,31
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata (C)			278.404,31
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			7.314.553,19

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni. Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2018

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- **COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

(Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
01 Organi istituzionali	1.193.687,23	528.098,77	440.450,86	-	225.137,60	507.023,14	-	-	732.160,74
02 Segreteria generale	58.233,67	47.088,26	1.145,41	-	10.000,00	37.740,04	-	-	47.740,04
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	245.145,33	204.997,63	4.568,78	-	35.578,92	96.325,88	-	-	131.904,80
04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio Tecnico	91.341,99	43.491,32	7.438,25	-	40.412,42	280.897,76	-	-	321.310,18
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	103.478,83	85.440,79	18.038,04	-	-	60.180,83	-	-	60.180,83
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse Umane	-	-	-	-	-	3.750,00	-	-	3.750,00
11 Altri Servizi Generali	81.037,63	77.800,02	3.237,61	-	-	109.923,50	-	-	109.923,50
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.772.924,68	986.916,79	474.878,95	-	311.128,94	1.095.841,15	-	-	1.406.970,09
TOTALE	1.772.924,68	986.916,79	474.878,95	-	311.128,94	1.095.841,15	-	-	1.406.970,09

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV.

(x) Indicare le economie, registrate nel corso dell'esercizio e verificate in sede di rendiconto, sugli impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato indicati dalla lettera b).

(d) (e) (f) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 (colonna d), all'esercizio 2020 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 'Codice dei contratti pubblici', esigibili negli esercizi successivi.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
(Allegato c) al Rendiconto - Fondo crediti di dubbia esigibilità)

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità(*) e al fondo svalutazione crediti

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI	IMPORTO MINIMO DEL FONDO	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità
		(a)	(b)	(c) = (a)+(b)	(d)	(e)	(f) = (e)/(c)
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	285.229,81	0,00	285.229,81	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	285.229,81	0,00	285.229,81	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	285.229,81	0,00	285.229,81	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	285.229,81	0,00	285.229,81	0,00	0,00	0,00
COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI							
Residui attivi nel conto del bilancio				TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
				(g) 285.229,81	(h) 0,00		
Crediti stralciati dal conto del bilancio				(i) 0,00	(l) 0,00		
Accertamenti imputati agli esercizi successivi a quello cui il rendiconto si riferisce (m)				0,00	0,00		
TOTALE				285.229,81	0,00		

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: 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; (e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo dei fondi crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione; (g) Indicare il totale generale della colonna c); (h) Indicare il totale generale della colonna e); (l) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti; (i) corrisponde all'importo della cella (i); (m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7; (n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE (Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

**Prospetto delle Entrate di Bilancio per Titoli, Tipologie e Categorie Regionali (*)
(accertamenti - riscossioni c/competenza - riscossioni c/residui)**

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza (1)	Riscossioni in c/residui (1)
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.343.470,07	-	50.343.470,07	39.727,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	245.240,07	-	245.240,07	39.727,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	50.098.230,00	-	50.098.230,00	-
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-	-	-	-
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.343.470,07	-	50.343.470,07	39.727,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	325.000,00	-	39.770,19	50.706,21
3050100	Indennizzi di assicurazione	-	-	-	-
3050200	Rimborsi in entrata	325.000,00	-	39.770,19	50.706,21
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	-	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	325.000,00	-	39.770,19	50.706,21
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6.644.629,75	-	6.644.449,01	66,52
9010100	Altre ritenute	1.272.894,03	-	1.272.813,19	66,52
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	5.325.621,20	-	5.325.521,30	-
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	31.114,52	-	31.114,52	-
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	-	-	-	-
9019900	Altre entrate per partite di giro	15.000,00	-	15.000,00	-
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3.489.950,23	-	2.164.960,47	1.359.817,67
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	1.315.246,42	-	464,52	1.318.917,95
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-	-	-	-
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-	-	-	-
9020400	Depositi di/prezzo terzi	-	-	-	-
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-	-	-	-
9029900	Altre entrate per conto terzi	2.174.703,81	-	2.164.495,95	40.899,72
9000000	TOTALE TITOLO 9	10.134.579,98	-	8.809.409,48	1.359.884,19
TOTALE TITOLI		60.803.050,05	-	59.192.649,74	1.450.317,40

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato.

(1) Colonne inserite con il D.M. 1 dicembre 2018. Gli enti locali possono rinviare la decorrenza dell'inserimento delle due colonne concernenti le riscossioni in c/competenza e in c/residui, all'esercizio in cui i rendiconti dei Comuni e delle Province sono acquisiti dalla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della legge n. 196 del 2009 e resi disponibili a ISTAT

(2) Voce aggiornata con il D.M. 30 marzo 2016

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE CORRENTI - IMPEGNI *(Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)*
- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA *(Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)*
- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI *(Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - impegni

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01 Organi istituzionali	6.376.617,63	1.594.391,04	21.144.406,74	609.037,18	-	-	-	-	1.381.637,43	25.500,00	31.131.590,02
02 Segreteria generale	619.289,84	37.769,72	14.715,30	-	-	-	-	-	-	2.500,00	674.274,86
03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	1.358.172,61	89.195,75	478.518,56	-	-	-	-	-	2.285.730,53	44.389,00	4.256.006,45
06 Ufficio Tecnico	434.110,16	188.671,01	3.254.639,13	-	-	-	-	-	45.515,85	2.000,00	3.924.936,15
08 Statistica e Sistemi informativi	809.952,44	52.000,00	2.107.756,64	-	-	-	-	-	45.405,16	3.500,00	3.018.614,24
10 Risorse Umane	-	-	66.320,00	-	-	-	-	-	-	-	66.320,00
11 Altri Servizi Generali	797.433,24	55.894,75	236.473,00	113.747,76	-	-	-	-	174.625,41	3.500,00	1.381.674,16
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10.395.575,92	2.017.922,27	27.302.829,37	722.784,94	-	-	-	-	3.932.914,38	81.389,00	44.453.415,88
Totale MACROAGGREGATI	10.395.575,92	2.017.922,27	27.302.829,37	722.784,94	-	-	-	-	3.932.914,38	81.389,00	44.453.415,88

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - pagamenti c/competenza

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01 Organi istituzionali	1.873.196,90	1.321.013,97	20.639.774,37	599.035,08	-	-	-	-	202.059,47	-	- 24.635.079,79
02 Segreteria generale	207.513,84	12.014,02	14.715,30	-	-	-	-	-	-	-	- 234.243,16
03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	407.711,46	26.893,81	427.090,56	-	-	-	-	-	2.256.626,87	38.389,00	3.156.711,70
06 Ufficio Tecnico	140.327,98	167.445,97	2.536.093,41	-	-	-	-	-	19.042,09	-	2.862.909,45
08 Statistica e Sistemi informativi	264.941,05	16.837,81	1.644.985,32	-	-	-	-	-	13.774,47	-	1.940.538,65
10 Risorse Umane	-	-	50.058,00	-	-	-	-	-	-	-	50.058,00
11 Altri Servizi Generali	240.765,26	20.261,57	203.202,54	113.747,76	-	-	-	-	37.487,58	-	615.464,71
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.134.456,49	1.564.467,15	25.515.919,50	712.782,84	-	-	-	-	2.528.990,48	38.389,00	33.495.005,46
Totale MACROAGGREGATI	3.134.456,49	1.564.467,15	25.515.919,50	712.782,84	-	-	-	-	2.528.990,48	38.389,00	33.495.005,46

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - pagamenti c/residui Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											100
01 Organi istituzionali	861.963,08	36.478,59	561.527,85	1.357.469,41	-	-	-	-	412.255,00	34,93	3.229.728,86
02 Segreteria generale	83.994,28	9.760,83	9.058,50	-	-	-	-	-	-	-	102.813,61
03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	166.148,46	15.508,10	17.469,68	-	-	-	-	-	13.048.667,00	-	13.247.793,24
06 Ufficio Tecnico	56.212,64	17.666,98	380.738,67	-	-	-	-	-	8.836,23	-	463.454,52
08 Statistica e Sistemi informativi	105.952,51	7.109,46	253.831,14	-	-	-	-	-	6.667,28	-	373.560,39
10 Risorse Umane	-	-	17.003,48	-	-	-	-	-	-	-	17.003,48
11 Altri Servizi Generali	98.833,53	6.604,48	3.991,57	113.542,08	-	-	-	-	27.498,07	-	250.469,73
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.373.104,50	93.128,44	1.243.620,89	1.471.011,49					13.503.923,58	34,93	17.684.823,83
Totale MACROAGGREGATI	1.373.104,50	93.128,44	1.243.620,89	1.471.011,49					13.503.923,58	34,93	17.684.823,83

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI *(Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)*
- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI IN C/COMP. *(Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)*
- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI IN C/RESIDUI *(Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

**Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - impegni**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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											
06 Ufficio Tecnico	-	75.643,79	-	-	-	75.643,79	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	-	583.435,24	-	-	-	583.435,24	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	659.079,03	-	-	-	659.079,03	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	659.079,03	-	-	-	659.079,03	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

**Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - pagamenti c/competenza**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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											
06 Ufficio Tecnico	-	57.446,27	-	-	-	57.446,27	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	-	81.801,08	-	-	-	81.801,08	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	139.247,35	-	-	-	139.247,35	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	139.247,35	-	-	-	139.247,35	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - pagamenti c/residui

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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											
06 Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI -
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI (Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese per rimborso prestiti

Allegato e) al rendiconto - Spese per macroaggregati

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
50	401	402	403	404	405	400
<i>MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO</i>						
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	-	-	-	-	-

Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato 'Fondi per rimborso prestiti' non possono essere impegnati e pagati.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI (Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese per servizi per conto terzi e partite di giro - impegni**

Allegato n.10-b - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	6.644.629,75	3.489.950,23	10.134.579,98
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	6.644.629,75	3.489.950,23	10.134.579,98
	Totale MACROAGGREGATI	6.644.629,75	3.489.950,23	10.134.579,98

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI (Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**Riepilogo spese per titoli e macroaggregati - Impegni**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

		TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		- di cui non ricorrenti	
		Totale		Totale	
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
101	Redditi da lavoro dipendente	10.395.575,92			0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.017.922,27			0,00
103	Acquisto di beni e servizi	27.302.829,37			0,00
104	Trasferimenti correnti	722.784,94			1.236,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00			0,00
106	Fondi perequativi	0,00			0,00
107	Interessi passivi	0,00			0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00			0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.932.914,38			2.229.690,13
110	Altre spese correnti	81.389,00			0,00
100	Totale TITOLO 1	44.453.415,88			2.230.926,13
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00			0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	659.079,03			0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00			0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00			0,00
200	Totale TITOLO 2	659.079,03			-
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
701	Uscite per partite di giro	6.644.629,75			0,00
702	Uscite per conto terzi	3.489.950,23			0,00
700	Totale TITOLO 7	10.134.579,98			-
		TOTALE IMPEGNI		55.247.074,89	2.230.926,13
(1)	Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato 'Fondi per rimborso prestiti' non possono essere impegnati e pagati.				

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti
(Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

	Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA					
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
	50.291.432,00	-	50.291.432,00	-	-
20000 Totale TITOLO 2	50.291.432,00	-	50.291.432,00	-	-
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
	325.000,00	-	325.000,00	-	-
30000 Totale TITOLO 3	325.000,00	-	325.000,00	-	-
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro				
	8.595.000,00	-	8.595.000,00	-	-
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi				
	6.505.000,00	30.553,96	6.505.000,00	2.956,00	2.363,64
90000 Totale TITOLO 9	15.100.000,00	30.553,96	15.100.000,00	2.956,00	2.363,64
	65.716.432,00	30.553,96	65.716.432,00	2.956,00	2.363,64
	TOTALE ACCERTAMENTI				

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti
(Allegato g) al Rendiconto - *Impegni pluriennali*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi	
		Impegni		Impegni		Impegni	
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni	Impegni
TITOLO 1:							
SPESE CORRENTI							
101	Redditi da lavoro dipendente	11.706.111,19	-	10.957.400,00	-	-	-
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.194.272,00	150.500,00	2.219.272,00	150.500,00	2.000,00	2.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	30.631.352,37	4.182.087,70	31.480.793,00	2.100.983,44	2.341.753,86	2.341.753,86
104	Trasferimenti correnti	1.021.158,97	-	773.989,00	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.958.826,56	-	1.819.825,00	-	-	-
110	Altre spese correnti	3.185.681,00	38.195,00	2.324.153,00	-	-	-
10000 Totale TITOLO 1		50.697.402,09	4.370.782,70	49.575.432,00	2.251.483,44	2.343.753,86	
TITOLO 2:							
SPESE IN CONTO CAPITALE							
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.326.000,00	32.922,51	1.041.000,00	-	-	-
20000 Totale TITOLO 2		1.326.000,00	32.922,51	1.041.000,00	-	-	
TITOLO 7:							
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
701	Uscite per partite di giro	8.595.000,00	-	8.595.000,00	-	-	-
702	Uscite per conto terzi	6.505.000,00	29.637,29	6.505.000,00	2.956,00	-	-
70000 Totale TITOLO 7		15.100.000,00	29.637,29	15.100.000,00	2.956,00	-	
TOTALE IMPEGNI		67.123.402,09	4.433.342,50	65.716.432,00	2.254.439,44	2.343.753,86	

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato 'Fondi per rimborso prestiti' non possono essere impegnati e pagati.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

- PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE (Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione)



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato

Quadro della gestione di cassa reso dal Tesoriere

Ente 0704942 CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO Esercizio 2018

ENTRATE		Conto di Fatto
Fondo di Cassa dell'Esercizio 2017		31.265.307,20
Reversali Emesse	60.642.967,14	
Di cui Riscosse		60.642.967,14
da Riscuotere		
a Copertura		
Riscossioni da Regularizzare con Reversali		
Totale delle Entrate		91.908.274,34

USCITE		Conto di Fatto
Deficit di Cassa dell'Esercizio 2017		
Mandati Emessi	61.306.537,05	
Di cui Pagati		61.306.537,05
da Pagare		
a Copertura		
Pagamenti da Regularizzare con Mandati		
Totale delle Uscite		61.306.537,05
Saldo Risultante dal Conto di Fatto		30.601.737,29

BANCO BPM SPA
SERVIZIO DI TESORERIA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

PROSPETTO DEI DATI SIOPE *(Allegato I) al Rendiconto - Prospetto dei dati SIOPE)*

SIOPE Entrata - Reversali dal 01-01-2018 al 31-12-2018

Codice SIOPE	Descrizione SIOPE	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2010101001	Trasferimenti correnti da Ministeri	113.747,76	113.747,76
2010101010	Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	171.219,31	171.219,31
2010102001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	50.098.230,00	50.098.230,00
3050201001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, conv	90.476,40	90.476,40
9010101001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	9.091,61	9.091,61
9010102001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.263.788,10	1.263.788,10
9010201001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	5.325.521,30	5.325.521,30
9010301001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.514,52	30.514,52
9010302001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto	600,00	600,00
9019903001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	15.000,00	15.000,00
9020102001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	1.319.382,47	1.319.382,47
9029999999	Altre entrate per conto terzi	2.205.395,67	2.205.395,67
TOTALE GENERALE		60.642.967,14	60.642.967,14

SIOPE Spesa - Mandati dal 01-01-2018 al 31-12-2018

Codice SIOPE	Descrizione SIOPE	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1010101002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.845.403,78	1.845.403,78
1010101003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	15.739,49	15.739,49
1010101004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrispost	1.109.197,63	1.109.197,63
1010101006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	400.676,34	400.676,34
1010101008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione	3.194,81	3.194,81
1010102002	Buoni pasto	164.996,07	164.996,07
1010201001	Contributi obbligatori per il personale	764.801,45	764.801,45
1010201002	Contributi previdenza complementare	9.882,08	9.882,08
1010201003	Contributi per indennità di fine rapporto	66.699,65	66.699,65
1010202001	Assegni familiari	6.715,18	6.715,18
1010202003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	8.583,66	8.583,66
1020101001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.495.362,08	1.495.362,08
1020102001	Imposta di registro e di bollo	841,60	841,60
1020106001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	167.886,38	167.886,38
1020109001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	369,20	369,20
1030101001	Giornali e riviste	20.109,53	20.109,53
1030101002	Pubblicazioni	57.376,97	57.376,97
1030102001	Carta, cancelleria e stampati	42.107,51	42.107,51
1030102002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	32.839,39	32.839,39
1030102004	Vestiaro	104.618,49	104.618,49
1030102005	Accessori per uffici e alloggi	515,88	515,88
1030102006	Materiale informatico	7.222,01	7.222,01
1030102009	Beni per attività di rappresentanza	31.839,06	31.839,06
1030102999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	13.953,49	13.953,49
1030105999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	1.164,31	1.164,31
1030201001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	18.822.118,88	18.822.118,88
1030201002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	84.322,46	84.322,46
1030201008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incaric	380.268,57	380.268,57
1030202001	Rimborso per viaggio e trasloco	28.033,04	28.033,04
1030202005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	20.621,99	20.621,99
1030202999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	109.319,55	109.319,55
1030204004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	662,00	662,00
1030204999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	48.911,00	48.911,00
1030205001	Telefonia fissa	30.115,66	30.115,66
1030205002	Telefonia mobile	60.938,12	60.938,12
1030205003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	19.198,51	19.198,51
1030205004	Energia elettrica	292.580,74	292.580,74
1030205005	Acqua	11.037,29	11.037,29
1030205006	Gas	71.827,80	71.827,80
1030205999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	4.126,75	4.126,75
1030207001	Locazione di beni immobili	449.905,58	449.905,58
1030207002	Noleggi di mezzi di trasporto	14.984,80	14.984,80
1030207004	Noleggi di hardware	246.381,27	246.381,27
1030207008	Noleggi di impianti e macchinari	180.535,38	180.535,38
1030207999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	5.608,65	5.608,65
1030209001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di s	144.179,66	144.179,66
1030209003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	63.870,75	63.870,75
1030209004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	552.885,09	552.885,09
1030209005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	15.562,88	15.562,88
1030209006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	7.870,25	7.870,25
1030209009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, sto	495.372,08	495.372,08
1030209010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	854,00	854,00
1030209011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	12.000,00	12.000,00
1030210001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	6.450,00	6.450,00
1030211006	Patrocinio legale	1.395,99	1.395,99
1030211999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	12.165,60	12.165,60
1030213001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	689.711,17	689.711,17
1030213002	Servizi di pulizia e lavanderia	511.999,84	511.999,84
1030213003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	201.244,40	201.244,40
1030213004	Stampa e rilegatura	58.178,14	58.178,14
1030213999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	67.792,46	67.792,46
1030214999	Altri servizi di ristorazione	45.724,74	45.724,74
1030216001	Pubblicazione bandi di gara	1.077,26	1.077,26

SIOPE Spesa - Mandati dal 01-01-2018 al 31-12-2018

Codice SIOPE	Descrizione SIOPE	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1030216002	Spese postali	9.713,30	9.713,30
1030218001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.876,81	4.876,81
1030219001	Gestione e manutenzione applicazioni	363.320,22	363.320,22
1030219002	Assistenza all'utente e formazione	9.150,00	9.150,00
1030219004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	84.837,16	84.837,16
1030219005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	271.309,92	271.309,92
1030219007	Servizi di gestione documentale	23.837,58	23.837,58
1030219011	Processi trasversali alle classi di servizio	884.964,21	884.964,21
1030299003	Quote di associazioni	68.760,52	68.760,52
1030299011	Servizi per attività di rappresentanza	14.904,31	14.904,31
1030299999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.049.470,42	1.049.470,42
1040101002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	9.000,00	9.000,00
1040104001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazioni	1.947.504,49	1.947.504,49
1040399999	Trasferimenti correnti a altre imprese	227.289,84	227.289,84
1090101001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni,	754.646,70	754.646,70
1099902001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o inc	15.271.403,69	15.271.403,69
1100401001	Premi di assicurazione su beni mobili	7.400,00	7.400,00
1100401003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	788,00	788,00
1100401999	Altri premi di assicurazione contro i danni	30.201,00	30.201,00
1100499999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	34,93	34,93
2020103001	Mobili e arredi per ufficio	57.446,27	57.446,27
2020107005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	16.646,64	16.646,64
2020107999	Hardware n.a.c.	1.354,20	1.354,20
2020302001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	52.820,24	52.820,24
2020302002	Acquisto software	10.980,00	10.980,00
7010101001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	8.935,00	8.935,00
7010102001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.292.666,80	1.292.666,80
7010201001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per c	5.362.992,93	5.362.992,93
7010301001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	29.684,53	29.684,53
7010302001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro auto	600,00	600,00
7019903001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	15.000,00	15.000,00
7020102001	Acquisto di servizi per conto di terzi	1.315.246,42	1.315.246,42
7029999999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	1.966.822,53	1.966.822,53
TOTALE GENERALE		61.306.537,05	61.306.537,05

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI ANTERIORI A QUELLO DI
COMPETENZA, DISTINTAMENTE PER ESERCIZIO DI PROVENIENZA E PER CAPITOLO

(Allegato m) al Rendiconto)

ELENCO RESIDUI ATTIVI provenienti dalla GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI

Anno	Classificazione	Capitolo	Accertamento	Descrizione	Importo
2010	9.100.200	5200.0	31.1	CREDITO IRPEF 770-2011 (REDDITI 2010)	2.757,57
2011	9.100.200	5200.0	50.1	CREDITO IRPEF 770-2012 (REDDITI 2011)	597,88
2012	9.100.200	5200.0	4.1	CREDITO IRPEF 770-2013 (REDDITI 2012)	779,42
2013	9.100.200	5200.0	34.1	CREDITO IRPEF 770-2014 (REDDITI 2013)	1.066,79
2014	9.100.200	5200.0	21.1	TRATTENUTE PER VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COMPETENZE DEI CONSIGLIERI, VITALIZI REVERSIBILITA'	355,15
2015	9.100.200	5200.0	22.1	TRATTENUTE PER VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COMPETENZE DEI CONSIGLIERI, VITALIZI E REVERSIBILITA'	2.471,00
2016	9.100.200	5200.0	77.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016.	556,37
2017	9.100.200	5200.0	23.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L' ANNO 2017	36,92
2017	9.100.300	6000.0	387.1	CREDITO IRPEF 770-2017 (REDDITI 2016)	307,28

Totale Tipologia 100: Entrate per partite di giro 8.928,38

2010	9.200.9900	6200.0	203.1	CREDITO PER CONGUAGLIO A DEBITO DELL'EX CONSIGLIERE GASPERINI EREDE GASPERINI FABIOLA (IMP. 514 E 515)	101,32
2010	9.200.9900	6200.0	248.1	AZZERAMENTO NETTO RETRIBUZIONE NEGATIVA (CABRINI, GARON A., POLO A.)	10,73
2011	9.200.9900	6200.0	54.1	AZZERAMENTO NETTO RETRIBUZIONE NEG (BERNINI CARLO) VEDI IMP. 215/2011	406,94
2012	9.200.9900	6200.0	180.1	COMPETENZE ARRETRATE FEBBRAIO 2012 (ADDIZIONALE IRPEF A CESSAZIONE - SIG.RA FRANCHINI) (VEDI IMP. 183/2012)	18,71
2015	9.200.9900	6200.0	24.1	TRATTENUTE RIMBORSO PEDAGGI AUTOSTRADALI - VEDI IMP. 113-2015.	16.450,89
2015	9.200.9900	6200.0	1176.1	AZZERAMENTO CEDOLINO EX CONS. PIPITONE (31,26), BORTOLUSSI (1,26), CAOBELLI (117,97), MAGRINI (494,67), MOLINARI (1430,13), PELLIZZARI (79,96), RIZZATO E. (438,98) E MANZATO (81,26)	494,67
2016	9.200.9900	6200.0	79.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI IMP. 144-2016	2.912,64
2016	9.200.9900	6200.0	80.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI IMP. 145-2016	12.262,16
2017	9.200.9900	3100.0	1548.1	FORNITURA DI UNIFORMI E ABBIGLIAMENTO PER IL PERSONALE REGIONALE IN SERVIZIO PRESSO GLI UFFICI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. APPROVAZIONE CONTRATTO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	1.284,99
2017	9.200.9900	3100.0	1548.2	FORNITURA DI UNIFORMI E ABBIGLIAMENTO PER IL PERSONALE REGIONALE IN SERVIZIO PRESSO GLI UFFICI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. APPROVAZIONE CONTRATTO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	365,01
2017	9.200.9900	6200.0	968.1	SOMME RESTITUITE DAI GRUPPI CONSILIARI PER RIASSEGNAZIONE AI SENSI DELLA DUPCR N. 19 DEL 14 MARZO 2017 - VEDI IMP. 596-2017	233.227,90

Totale Tipologia 200: Entrate per conto terzi 267.535,96

Totale Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 276.464,34

Totale Titoli 276.464,34

TOTALE GENERALE 276.464,34

ELENCO RESIDUI PASSIVI provenienti dalla GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI

Anno	Classificazione	Capitolo	Impegno	Descrizione	Importo
2017	01.01.1.101	5070.2	268.1	CONTRIBUTI INDENNITA' FINE RAPPORTO - 2017 DECDIRIG 16br del 02-02-2017 (Esecutiva)	13,25
2016	01.01.1.104	5004.0	727.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA, COMPONENTI CORECOM E CONTRIBUTO AI GRUPPI CONSILIARI. - 2016 DECDIRIG 289br del 16-12-2016 (Esecutiva)	73.706,60
2017	01.01.1.109	5070.7	272.1	COMANDATI - 2017 DECDIRIG 16br del 02-02-2017 (Esecutiva)	32.169,62
2017	01.01.1.109	9026.7	282.1	COMANDATI - 2017 DECDIRIG 16br del 02-02-2017 (Esecutiva)	8.545,70

Totale Programma 1 - Organi istituzionali 114.435,17

2017	01.06.1.103	3080.2	573.1	LAVORI SU IMPIANTI DI SPEGNIMENTO INCENDI SEDE DI BACINO ORSEOLO - SOSTITUZIONE COMPONENTI NON PIU' FUNZIONANTI; - AFFIDAMENTO INCARICO. (CIG ZF91F552E6) - 2017 DECDIRIG 198br del 17-07-2017 (Esecutiva)	13.098,81
------	-------------	--------	-------	--	-----------

Totale Programma 6 - Ufficio tecnico 13.098,81

2017	01.11.1.109	9080.7	294.1	COMANDATI - 2017 DECDIRIG 16br del 02-02-2017 (Esecutiva)	291,62
------	-------------	--------	-------	---	--------

Totale Programma 11 - Altri servizi generali 291,62

Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 127.825,60

2015	99.01.7.701	11010.0	111.1	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COMPETENZE DEI CONSIGLIERI, VITALIZI E REVERSIBILITA' - VEDI ACC. 22-2015 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva)	3.276,50
2008	99.01.7.702	11035.0	218.1	SOMMA VERSATA IN PIU' VEDI ACC. 68 2008 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2007 PDC 99 del 20-12-2007 (Esecutiva)	146,01
2008	99.01.7.702	11035.0	644.1	GIRO CONTABILE - VEDI ACC. 217/2008 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2007 PDC 99 del 20-12-2007 (Esecutiva)	694,37
2008	99.01.7.702	11035.0	645.1	GIRO CONTABILE - VEDI ACC. 221/2008 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2007 PDC 99 del 20-12-2007 (Esecutiva)	210,87
2008	99.01.7.702	11035.0	649.1	SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI VEDI ACC. 225/2008 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2007 PDC 99 del 20-12-2007 (Esecutiva)	233,92
2008	99.01.7.702	11035.0	654.1	(VEDI ACC. 2008/) RECUPERO SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI ANNI PRECEDENTI RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2007 PDC 99 del 20-12-2007 (Esecutiva)	263,16
2009	99.01.7.702	11035.0	643.1	APRILE 2008 - BONIFICO NON ANDATO A BUON FINE - DELAINI ZENO E CARLALBERTO ACC. 167 09 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2008 PDC 84 del 16-12-2008 (Esecutiva)	708,24
2010	99.01.7.702	11035.0	515.1	SOMME SPETTANTI ALL'EREDE DELL'EX CONSIGLIERE GASPERINI (GASPERINI FABIOLA) IMP. 514 E 515 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2010 PDC 3 del 11-01-2010 (Esecutiva)	335,97
2012	99.01.7.702	11035.0	548.1	RIMBORSO IMPOSTE PER ANNO 2007 (EURO 880.93 + 1354.08) E ECCEDENZIA VERSAMENTO CONTRIBUTO VOLONTARIO ART. 12 L.R. 1997 DI MARCHESE GIAMPIETRO (EURO 20.00) RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2011 PDC 110 del 28-12-2011 (Esecutiva)	880,93
2012	99.01.7.702	11035.0	548.2	RIMBORSO IMPOSTE PER ANNO 2007 (EURO 880.93 + 1354.08) E ECCEDENZIA VERSAMENTO CONTRIBUTO VOLONTARIO ART. 12 L.R. 1997 DI MARCHESE GIAMPIETRO (EURO 20.00) RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2011 PDC 110 del 28-12-2011 (Esecutiva)	1.354,08
2013	99.01.7.702	11035.0	227.1	RICHIESTA ASSUNZIONE/VARIAZIONE IMPEGNI EX ART. 33 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA' NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CORRENTE LETTERA 36/2013 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2012 PDC 146 del 19-12-2012 (Esecutiva)	57,94
2013	99.01.7.702	11035.0	463.1	SOMME SPETTANTI AGLI EREDI - AZZERAMENTO NETTO RUGOLOTTO (EURO 312,35) E TESTA (EURO 53,61) RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2012 PDC 146 del 19-12-2012 (Esecutiva)	365,96
2013	99.01.7.702	11035.0	484.1	RESTITUZIONE RIMBORSO IMPOSTE ANNO 2010 (VEDI ACC. 182/2013) RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2012 PDC 146 del 19-12-2012 (Esecutiva)	4.266,24
2013	99.01.7.702	11035.0	485.1	RESTITUZIONE RIMBORSO IMPOSTE ANNO 2010 - BANCA D'ITALIA (VEDI ACC. 184/2013) RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2012 PDC 146 del 19-12-2012 (Esecutiva)	74,46
2014	99.01.7.702	11035.0	124.1	PEDAGGI AUTOSTRADALI RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2013 PDC 110 del 19-12-2013 (Esecutiva)	52,92
2014	99.01.7.702	11035.0	323.1	AZZERAMENTO CEDOLINO EX CONSIGLIERE DONAZZON RENATO (EURO 3.042,80) E MARCHETTI BRUNO (EURO 3.447,50) - VEDI ACC. 148-2014 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2013 PDC 110 del 19-12-2013 (Esecutiva)	3.625,74
2014	99.01.7.702	11035.0	412.1	AZZERAMENTO CEDOLINO EX CONSIGLIERI BERTIN (31,62), DONAZZON (285,04), MARANGONI (19,17), MARCHETTI (368,09), PAOLUCCI (126,01), ZANONATO (57,50) - VEDI ACC. 176-2014 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2013 PDC 110 del 19-12-2013 (Esecutiva)	418,88
2015	99.01.7.702	11035.0	106.1	PIGORAMENTO EX CONSIGLIERE BUSON DELFINO PER CAVESTRO ENZO - VEDI ACC. 17-2015 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva)	23,38
2015	99.01.7.702	11035.0	113.1	PEDAGGI AUTOSTRADALI - VEDI ACC. 24-2015 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva)	20.193,67
2015	99.01.7.702	11035.0	282.1	RENDICONTI DEI GRUPPI CONSILIARI PER L'ESERCIZIO 2013: COSTITUZIONE FONDO DI ACCANTONAMENTO NELLE MORE DELLA DEFINIZIONE DEI RICORSI AVVERSO LA DELIBERAZIONE N.269 DEL 9 APRILE 201 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2014 DEL 92 del 18-12-2014 (Esecutiva)	740.490,89
2015	99.01.7.702	11035.0	311.1	AZZERAMENTO CEDOLINO EX REVERSIBILITA' SIG.RA CAOBELLI LAURA (VEDI ACC. 278-2015) RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva)	925,35

2015	99.01.7.702	11035.0	682.1	AZZERAMENTO CEDOLINO EX CEDOLINO EX REVERSIBILITA' SIG.RA MAGRINI ZIZI - VEDI IMP. 682-2015 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva)	3.347,70
2016	99.01.7.702	11035.0	144.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMIGLIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI ACC. 79-2016 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2016 DEC 14 del 25-01-2016 (Esecutiva)	3.821,32
2016	99.01.7.702	11035.0	145.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMIGLIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI ACC. 80-2016 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2016 DEC 14 del 25-01-2016 (Esecutiva)	9.036,69
2016	99.01.7.702	11035.0	146.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMIGLIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI ACC. 81-2016 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2016 DEC 14 del 25-01-2016 (Esecutiva)	502,81
2016	99.01.7.702	11035.0	147.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMIGLIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI ACC. 82-2016 RIF. PROVVEDIMENTO: ANNO - 2016 DEC 14 del 25-01-2016 (Esecutiva)	1.445,16
2017	99.01.7.702	10010.0	668.1	VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE SOMME INTROITATE PER RIMBORSI DIVERSI DETTAGLIO : VERSAMENTO ALLA GIUNTA REGIONALE SOMME INTROITATE PER RIMBORSI DIVERSI - 2016 PDC 169br del 12-12-2016 (Esecutiva)	8.633,83
2017	99.01.7.702	10020.0	62.1	EX CONSIGLIERE REGIONALE COSTANTINO TONIOLO. RICHIESTA DI AVVALERSI DELLA FACOLTA' PREVISTA DALL'ARTICOLO 12 DELLA L.R. 10/03/1973, N. 9 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI. - 2015 DECDIRIG 139br del 31-08-2015 (Esecutiva)	1.299,35
2017	99.01.7.702	11035.0	145.1	COMPETENZE DA EROGARE DERIVANTI DA AZZERAMENTO CEDOLINI ANNO 2017.- VEDI ACC. 28-2017 - 2017 DECDIRIG 4br del 23-01-2017 (Esecutiva)	5.065,86
2017	99.01.7.702	11035.0	596.1	RIASSEGNAZIONE DELLE SOMME RESTITUITE DAI GRUPPI CONSILIARI AI SENSI DELLA DUPCR N. 19 DEL 14 MARZO 2017 - VEDI ACC. 968-2017 - 2017 LET 28br del 22-08-2017 (Esecutiva)	301.990,76
2017	99.01.7.702	11035.0	618.1	SOMME PER REGOLARIZZAZIONE ONERE CONTRIBUTIVO A CARICO PRESTATORE - GRIMALDI SELENA - VEDI ACC. 1060-2017 - 2016 PDC 169br del 12-12-2016 (Esecutiva)	21,56

Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro 1.113.764,52

Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI 1.113.764,52

Totale Missioni 1.241.590,12

TOTALE GENERALE 1.241.590,12

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

ELENCO CREDITI INESIGIBILI *(Allegato n) al Rendiconto)*

ELENCO CREDITI INESIGIBILI

Anno	Classificazione	Capitolo	Accertamento	Descrizione	Importo
2006	9.200.9900	6200.0	372.1	AZZERAMENTO NETTO RETRIBUZIONE - DICEMBRE 2006 RIF. PROVVEDIMENTO: Anno 2005 Tipo PDC Numero 78 Data 23-12-2005 (Esecutiva)	46,41
2016	9.200.9900	6200.0	81.1	ARROTONDAMENTI SU EMOLUMENTI ANNO 2016 - RIF. PROVVEDIMENTO: Anno 2016 Tipo DECDIRIG Numero 14 Data 25-01-2016 (Esecutivo)	1,26
Totale Tipologia 200: Entrate per conto terzi					47,67
Totale Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					47,67
Totale Titoli					47,67
TOTALE GENERALE					47,67

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

ELENCO DELLE DELIBERAZIONI DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE DI CUI ALL'ARTICOLO 48, COMMA 1, LETTERA B) CON L'INDICAZIONE DEI MOTIVI PER I QUALI SI E' PROCEDUTO AI PRELEVAMENTI

(Allegato al Rendiconto - Articolo 63, comma 4 D. Lgs. 118/2011i)

**ELENCO DELIBERAZIONI
DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE DI CUI ALL'ARTICOLO 48, COMMA 1, LETTERA B)**

NUMERO	DATA	OGGETTO	MOTIVAZIONE
4	25/01/2018	CONFERENZA DEI PRESIDENTI DELLE ASSEMBLEE LEGISLATIVE DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME: AUTORIZZAZIONE AL VERSAMENTO DELLA QUOTA ANNUALE PER L'ANNO 2018.	INTEGRAZIONE DELLA DOTAZIONE DEL CAPITOLO DI SPESA PER IL VERSAMENTO DELLA QUOTA ASSOCIATIVA PER L'ANNO 2018 ALLA CONFERENZA DEI PRESIDENTI DELLE ASSEMBLEE LEGISLATIVE DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME
88	28/11/2018	AGGIORNAMENTO DEL PROGRAMMA OPERATIVO E VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO E AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE (VARIAZIONE N. 8).	INTEGRAZIONE DELLA DOTAZIONE DEL CAPITOLO DI SPESA PER INDENNITA' DI FUNZIONE E RIMBORSI AI CONSIGLIERI CONSEGUENTE ALLA COSTITUZIONE DELLA VI COMMISSIONE CONSILIARE E DI UN NUOVO GRUPPO CONSILIARE

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

**ELENCO IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019
FINANZIATI DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE 2018**

(Allegato al Rendiconto - Punto 5.4 dell'Allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011i concernente il principio contabile applicato della contabilità finanziaria)

ELENCO IMPEGNI DI SPESA DA RE-IMPUTARE ALL'ESERCIZIO 2019

Classificazione	Capitolo	Impegno	Descrizione	Importo
01.01.1.101	4060-1	2018-345-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	13.464,22
01.01.1.101	4065-1	2018-357-1	FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	93.362,54
01.01.1.101	4065-1	2018-359-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	121.667,37
01.01.1.101	4065-1	2018-657-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	79.427,80
01.01.1.101	5070-1	2018-436-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	15.000,00
01.01.1.101	5070-1	2018-437-1	RETRIBUZIONI FONDO TD RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	13.263,18
01.01.1.101	9026-1	2018-446-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	30.000,00
01.01.1.101	9026-1	2018-662-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	3.225,00
01.01.1.103	3190-8	2018-845-1	SERVIZIO DI ASSISTENZA ALLE ATTIVITÀ DELL'OSSERVATORIO SULLA SOCIETÀ, LA CULTURA CIVICA E I COMPORAMENTI ELETTORALI. VERIFICA DELLA LEGGE ELETTORALE REGIONALE RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 313 del 21-12-2018 (Esecutiva)	1.830,00
01.01.1.103	3245-7	2018-263-1	RICORSO IN OTTEMPERANZA AVANTI AL TAR VENETO PER LA ESECUZIONE DELLA SENTENZA TAR VENETO N. 37 DEL 2016 DI ANNULLAMENTO DEL PROVVEDIMENTO DI DINIEGO DI ACCESSO AGLI ATTI NELL'AMBITO DELLA PROCEDURA DI ELEZIONE DEL GARANTE REGIONALE DEI DIRITTI DELLA PERSONA. RICHIESTA ED AUTORIZZAZIONE ALLA COSTITUZIONE IN GIUDIZIO. (Ex Impegno 2017.125.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DEL 2 del 18-01-2017 (Esecutiva)	20.000,00
01.01.1.103	3245-7	2018-264-1	RICORSO ALLA CORTE DI APPELLO DI VENEZIA, SEZIONE LAVORO DEL DIFENSORE CIVICO PER LA RIFORMA DELLA SENTENZA DEL TRIBUNALE DI VENEZIA, IN TEMA DI DISCIPLINA DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL DIFENSORE CIVICO IN ESECUZIONE DELL'ARTICOLO 6 DELLA LEGGE REGIONALE 6 APRILE 2012, N. 13. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. (Ex Impegno 2017.724.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 347 del 18-12-2017 (Esecutiva)	20.000,00
01.01.1.104	5000-1	2018-159-10	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2018 RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 1 del 12-01-2018 (Esecutiva)	15.027,24
01.01.1.104	5000-1	2018-159-11	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2018 RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 1 del 12-01-2018 (Esecutiva)	15.027,24
01.01.1.104	5000-1	2018-159-13	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2018 RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 1 del 12-01-2018 (Esecutiva)	23.547,44
01.01.1.104	5000-1	2018-288-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2017. (Ex Impegno 2017.147.3) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 5 del 23-01-2017 (Esecutiva)	15.363,96
01.01.1.104	5000-1	2018-289-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2017. (Ex Impegno 2017.147.4) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 5 del 23-01-2017 (Esecutiva)	15.363,96
01.01.1.104	5000-1	2018-291-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2017. (Ex Impegno 2017.147.6) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 5 del 23-01-2017 (Esecutiva)	19.214,46
01.01.1.104	5000-1	2018-292-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S. M. I. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2016. (EX IMPEGNO 2016.312) (Ex Impegno 2017.503.3) RIF. PROVVEDIMENTO: 2016 DECDIRIG 36 del 16-02-2016 (Esecutiva)	16.221,00
01.01.1.104	5000-1	2018-293-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S. M. I. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2016. (EX IMPEGNO 2016.312) (Ex Impegno 2017.503.4) RIF. PROVVEDIMENTO: 2016 DECDIRIG 36 del 16-02-2016 (Esecutiva)	16.221,00
01.01.1.104	5000-1	2018-295-1	CONTRIBUTI E RENDICONTI DEI GRUPPI CONSILIARI ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI DI CUI AGLI ARTICOLI 14 E 15 DELLA LEGGE REGIONALE 21 DICEMBRE 2012, N. 47. (EX IMPEGNO 2015.54) (EX IMPEGNO 2016.518) (Ex Impegno 2017.504.3) RIF. PROVVEDIMENTO: 2013 DEL 6 del 31-01-2013 (Esecutiva)	8.305,56

01.01.1.104	5000-1	2018-296-1	CONTRIBUTI E RENDICONTI DEI GRUPPI CONSILIARI ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI DI CUI AGLI ARTICOLI 14 E 15 DELLA LEGGE REGIONALE 21 DICEMBRE 2012, N. 47. (EX IMPEGNO 2015.54) (EX IMPEGNO 2016.518) (EX IMPEGNO 2017.504.4) RIF. PROVVEDIMENTO: 2013 DEL 6 del 31-01-2013 (Esecutiva)	8.305,56
01.01.1.104	5003-0	2018-217-7	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITA' DI GENNAIO 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 33 del 16-02-2018 (Esecutiva)	2.230,00
01.01.1.104	5003-0	2018-217-8	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITA' DI GENNAIO 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 33 del 16-02-2018 (Esecutiva)	131,42
01.01.1.104	5003-0	2018-301-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2017. (Ex Impegno 2017.755.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 5 del 23-01-2017 (Esecutiva)	4.318,13
01.01.1.104	5003-0	2018-302-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2017. (Ex Impegno 2017.755.2) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 5 del 23-01-2017 (Esecutiva)	17.851,60
01.01.1.104	5003-0	2018-304-1	ARTICOLO 3 LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER L'ANNO 2017. (Ex Impegno 2017.755.4) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 5 del 23-01-2017 (Esecutiva)	19.027,63
01.01.1.104	5003-0	2018-477-7	CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE - MARZO 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 94 del 09-04-2018 (Esecutiva)	5.575,00
01.01.1.104	5003-0	2018-477-8	CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE - MARZO 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 94 del 09-04-2018 (Esecutiva)	494,03
01.01.1.104	5003-0	2018-621-1	MENSILITA' DI AGOSTO 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 207 del 04-09-2018 (Esecutiva)	1.115,00
01.01.1.104	5003-0	2018-622-1	MENSILITA' DI AGOSTO 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 207 del 04-09-2018 (Esecutiva)	84,33
01.01.1.104	5003-0	2018-651-1	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITÀ DI SETTEMBRE RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 225 del 04-10-2018 (Esecutiva)	1.115,00
01.01.1.104	5003-0	2018-652-1	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITÀ DI SETTEMBRE RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 225 del 04-10-2018 (Esecutiva)	84,33
01.01.1.104	5003-0	2018-740-1	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI MENSILITA' DI OTTOBRE RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 250 del 12-11-2018 (Esecutiva)	1.115,00
01.01.1.104	5003-0	2018-741-1	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I. E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI MENSILITA' DI OTTOBRE RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 250 del 12-11-2018 (Esecutiva)	84,33
01.01.1.104	5003-0	2018-827-1	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITÀ DI NOVEMBRE 2018 RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 285 del 06-12-2018 (Esecutiva)	1.115,00
01.01.1.104	5003-0	2018-828-1	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N. 56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITÀ DI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 285 del 06-12-2018 (Esecutiva)	84,33
01.01.1.104	5003-0	2018-854-7	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITA' DI DICEMBRE 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 LET 65 del 30-12-2018 (Esecutiva)	1.115,00
01.01.1.104	5003-0	2018-854-8	ARTICOLO 2 BIS LEGGE REGIONALE 27 NOVEMBRE 1984, N.56 E S.M.I E LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012, N. 53. CONTRIBUTO PER SPESE DI PERSONALE AI GRUPPI CONSILIARI PER LA MENSILITA' DI DICEMBRE 2018. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 LET 65 del 30-12-2018 (Esecutiva)	84,33
01.01.1.104	5004-0	2018-305-1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA, COMPONENTI CORECOM E CONTRIBUTO AI GRUPPI CONSILIARI. (EX IMPEGNO 2016.727) (EX Impegno 2017.506.3) RIF. PROVVEDIMENTO: 2016 DECDIRIG 289 del 16-12-2016 (Esecutiva)	38.948,09
01.01.1.109	4060-7	2018-656-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	12.000,00
01.01.1.109	4065-7	2018-369-1	COMANDATI FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	11.000,02
01.01.1.109	4065-7	2018-370-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	11.500,00

01.01.1.109	4065-7	2018-658-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	1.750,02
01.01.1.109	9026-7	2018-453-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	25.000,00
01.01.1.109	9026-7	2018-675-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	12.500,62

Totale Programma 1 - Titolo 1 - Organi istituzionali 732.160,74

01.02.1.101	4070-1	2018-374-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	17.000,00
01.02.1.101	4070-1	2018-665-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	15.908,84
01.02.1.103	3180-13	2018-118-1	SERVIZIO DI SUPPORTO DIREZIONALE SUI TEMI DELLA QUALITA' PER IL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA A SEGUITO DI AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA. RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 353 del 20-12-2017 (Esecutiva)	4.831,20
01.02.1.103	3180-13	2018-262-1	AFFIDAMENTO ASSISTENZA DIREZIONALE SUI TEMI DELLA QUALITA' DEI SERVIZI, SICUREZZA E DELLE CERTIFICAZIONI DI QUALITA' ISO 9001:2008 E DI SICUREZZA OHSAS 18001. (EX IMPEGNO 2014.393) (EX IMPEGNO 2015.574) (EX IMPEGNO 2016.497.1) (EX IMPEGNO 2017.487.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2014 DECSEGRE 91 del 22-12-2014 (Esecutiva)	10.000,00

Totale Programma 2 - Titolo 1 - Segreteria generale 47.740,04

01.03.1.101	4075-1	2018-274-1	RETRIBUZIONI FONDO (Ex Impegno 2017.216.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 16 del 02-02-2017 (Esecutiva)	32.532,58
01.03.1.101	4075-1	2018-383-1	FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	25.000,03
01.03.1.101	4075-1	2018-385-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	45.000,00
01.03.1.101	4075-1	2018-659-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	15.339,59
01.03.1.103	3149-1	2018-259-1	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA ON SITE DEI MODULI DELLA SUITE INFORMATICA "URBI" DI PA DIGITALE SPA. (Ex Impegno 2017.160.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 12 del 30-01-2017 (Esecutiva)	2.745,00
01.03.1.103	4045-1	2018-115-1	FORNITURA DI UNIFORMI E ABBIGLIAMENTO PER IL PERSONALE REGIONALE IN SERVIZIO PRESSO GLI UFFICI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. APPROVAZIONE CONTRATTO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - LOTTO 1 RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 352 del 20-12-2017 (Esecutiva)	4.986,26
01.03.1.103	4045-1	2018-266-1	FORNITURA DI UNIFORMI E ABBIGLIAMENTO PER IL PERSONALE REGIONALE IN SERVIZIO PRESSO GLI UFFICI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. APPROVAZIONE CONTRATTO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - LOTTO 2 (Ex Impegno 2017.728.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 352 del 20-12-2017 (Esecutiva)	301,34
01.03.1.109	4075-7	2018-395-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	6.000,00

Totale Programma 3 - Titolo 1 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato 131.904,80

01.06.1.101	4080-1	2018-278-1	RETRIBUZIONI FONDO (Ex Impegno 2017.229.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 16 del 02-02-2017 (Esecutiva)	38.858,02
01.06.1.101	4080-1	2018-279-1	RETRIBUZIONI FONDO (Ex Impegno 2017.500.1) RIF. PROVVEDIMENTO: 2016 DECDIRIG 315 del 30-12-2016 (Esecutiva)	1.554,40
01.06.1.101	4080-1	2018-397-1	FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	16.000,03
01.06.1.101	4080-1	2018-399-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	30.000,00
01.06.1.101	4080-1	2018-660-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	9.345,41
01.06.1.103	3080-2	2018-80-1	AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DEI LAVORI DI MANUTENZIONE DELLE SEDI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO AFFERENTI ALLE OPERE DA DIPINTORE, DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO CON UNICO OPERATORE ECONOMICO. CIG 70347982F5- RDO N. 1548713. RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 145 del 19-05-2017 (Esecutiva)	123.956,48
01.06.1.103	3080-3	2018-482-2	SERVIZI DI "SECURITY ASSESSMENT DELLE SEDI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO SITE IN VENEZIA". CIG ZDF22CDE7E. PRESA D'ATTO DELLA FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI SITI (ISTITUTO SUI SISTEMI TERRITORIALI PER L'INNOVAZIONE) NELLA FONDAZIONE LINKS. RETTIFICA CREDITORE. CIG ZF625F8B64. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 97 del 12-04-2018 (Esecutiva)	24.300,36

01.06.1.103	3080-3	2018-501-1	AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DEI SERVIZI TECNICI DI ARCHITETTURA E INGEGNERIA RELATIVI AI LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI CLIMATIZZAZIONE ED ELETTRICI, CON OPERE ACCESSORIE, DA REALIZZARSI PRESSO LA SEDE DI "BACINO ORSEOLO" IN VENEZIA. IMPEGNO DI SPESA E RIDETERMINAZIONE DEL QUADRO ECONOMICO COMPLESSIVO DEGLI INTERVENTI. RDO MEPA N. 1874068-CUP F76H1700003002 - CIG 7398318526. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 117 del 07-05-2018 (Esecutiva)	52.495,48
01.06.1.109	4080-7	2018-408-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	20.000,00
01.06.1.109	4080-7	2018-666-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	4.800,00

Totale Programma 6 - Titolo 1 - Ufficio tecnico 321.310,18

01.08.1.101	4085-1	2018-410-1	FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	12.450,08
01.08.1.101	4085-1	2018-412-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	30.000,00
01.08.1.101	4085-1	2018-661-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	9.839,50
01.08.1.103	3150-4	2018-499-1	SERVIZIO DI RINNOVO E GESTIONE DOMINI PER IL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. AFFIDAMENTO PER 5 ANNI. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 119 del 07-05-2018 (Esecutiva)	146,25
01.08.1.103	3150-4	2018-570-1	ACQUISTO LICENZA E SERVIZI COLLATERALI PER L'UTILIZZO DEL MODULO "GESTIONE ATTI" DEL SOFTWARE URBI. AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA. RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 177 del 12-07-2018 (Esecutiva)	2.745,00
01.08.1.109	4085-7	2018-419-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	5.000,00

Totale Programma 8 - Titolo 1 - Statistica e Sistemi informativi 60.180,83

01.10.1.103	4030-1	2018-110-1	SERVIZIO DI FORMAZIONE IN MATERIA DI "TRATTAMENTO FISCALE DELLE INDENNITA' PER CARICHE ELETTIVE E ADEMPIMENTI DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA" PER IL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. INDIZIONE DI UNA PROCEDURA NEGOZIATA NEL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - MEPA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO. RIF. PROVVEDIMENTO: 2017 DECDIRIG 337 del 12-12-2017 (Esecutiva)	3.750,00
-------------	--------	------------	---	----------

Totale Programma 10 - Titolo 1 - Risorse Umane 3.750,00

01.11.1.101	4090-1	2018-422-1	FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	12.450,08
01.11.1.101	4090-1	2018-424-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	30.000,00
01.11.1.101	4090-1	2018-668-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	8.095,23
01.11.1.101	9080-1	2018-457-1	FONDO DIRIGENTI RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	8.952,27
01.11.1.101	9080-1	2018-459-1	RETRIBUZIONI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	15.000,00
01.11.1.101	9080-1	2018-663-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	5.975,02
01.11.1.109	4090-7	2018-431-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	13.000,00
01.11.1.109	4090-7	2018-671-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	4.700,88
01.11.1.109	9080-7	2018-466-1	COMANDATI VOCI FONDO RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 86 del 29-03-2018 (Esecutiva)	10.000,00
01.11.1.109	9080-7	2018-664-1	RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CRV RIF. PROVVEDIMENTO: 2018 DECDIRIG 229 del 05-10-2018 (Esecutiva)	1.750,02

Totale Programma 11 - Titolo 1 - Altri Servizi Generali 109.923,50

Totale Missione 1 1.406.970,09

TOTALE GENERALE 1.406.970,09

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(Allegato o) al Rendiconto)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Indice

1. LA GOVERNANCE DELL'AMMINISTRAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE	2
1.2 LA CONCRETA REALIZZAZIONE DELLA GOVERNANCE NEL 2018	3
1.2.1 LE LINEE GUIDA E LE DIRETTIVE ANNUALI.....	3
1.2.2 L'ATTUAZIONE DELLE LINEE GUIDA E DELLE DIRETTIVE.....	3
1.2.3 LA VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI.....	3
1.2.4 LA VALUTAZIONE FINALE DELLE PRESTAZIONI	4
2. IL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI: UN QUADRO D'INSIEME	4
3. I RISULTATI PIÙ SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA.....	8
3.1 LE PREVISIONI DEFINITIVE DI BILANCIO.....	8
3.2 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	9
3.2.1 IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....	9
3.2.2 LA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	9
3.2.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	10
3.2.4 IL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA.....	12
3.2.5 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	13
3.2.6 LA QUOTA DELL'AVANZO DERIVANTE DAL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	14
3.2.7 LA COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018.....	14
3.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	16
3.3.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI	16

1. LA GOVERNANCE DELL'AMMINISTRAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE

Il Consiglio regionale del Veneto ha consolidato un modello di governance dell'Amministrazione dell'Assemblea legislativa regionale fondato sulla logica della programmazione e del controllo di gestione, ossia sulla definizione da parte dell'Ufficio di presidenza di obiettivi espliciti – utili per orientare e guidare lo svolgimento della gestione strategica e operativa da parte delle strutture – e sull'esigenza di verificarne l'attuazione mediante apposite relazioni dei dirigenti delle strutture medesime all'Ufficio di presidenza.

Modello di governance che ha trovato sistematizzazione con la legge regionale 31 dicembre 2012, "Autonomia del consiglio regionale", in particolare negli articoli 10 e 11.

Art. 10 - Competenze dell'Ufficio di presidenza.

1. L'Ufficio di presidenza definisce gli indirizzi politico-amministrativi mediante l'approvazione di:

a) linee guida programmatiche per il periodo di durata del proprio mandato e ne dà comunicazione al Consiglio regionale;

b) direttive per la gestione e di un programma operativo.

2. L'Ufficio di presidenza approva il programma operativo, predisposto sulla base delle linee guida e direttive di cui al comma 1, con il quale sono assegnati alle strutture amministrative del Consiglio regionale gli obiettivi e le risorse per la gestione.

3. L'Ufficio di presidenza verifica la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti.

4. Il regolamento interno di amministrazione e organizzazione disciplina i contenuti e le modalità di predisposizione e approvazione delle linee guida, delle direttive e del programma operativo.

Art. 11 - Competenze dei dirigenti.

1. Ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e dei provvedimenti amministrativi, compresi tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo.

2. Le attribuzioni della dirigenza consiliare sono definite, oltre che dalle leggi, dal regolamento interno di amministrazione e organizzazione e dagli atti di organizzazione.

In sintesi, il **modello di governance** si articola nei seguenti momenti essenziali che costituiscono il c.d. "**ciclo integrato di programmazione e controllo**":

1) approvazione da parte dell'Ufficio di presidenza delle *linee guida programmatiche* per il periodo di durata in carica (trenta mesi) dello stesso Ufficio, nonché delle *direttive per la gestione* annuali, che insieme delineano anche la *politica e gli obiettivi della qualità* delle strutture che assicurano i servizi di assistenza, consulenza e supporto al funzionamento e alle attività istituzionali dell'assemblea legislativa regionale;

2) attuazione delle linee guida programmatiche e delle direttive per la gestione annuali mediante:

a) l'approvazione da parte dell'Ufficio di presidenza del *bilancio*, del *budget* e del *programma operativo* che costituisce altresì il programma annuale degli interventi;

b) l'assegnazione degli obiettivi da parte dei dirigenti valutatori ai dirigenti valutati e al personale, sulla base del quadro d'insieme delineato sopra e nell'ambito del sistema di valutazione adottato dal Consiglio regionale in attuazione del contratto collettivo nazionale e aziendale;

c) attuazione delle attività previste dai punti a) e b) da parte delle strutture amministrative;

3) verifica dei risultati della gestione amministrativa, dell'attuazione dei programmi operativi e della rispondenza dell'attività svolta alle direttive impartite;

4) valutazione finale delle prestazioni dei dirigenti e del personale.

1.2 LA CONCRETA REALIZZAZIONE DELLA GOVERNANCE NEL 2018

1.2.1 LE LINEE GUIDA E LE DIRETTIVE ANNUALI

Le direttive per la gestione amministrativa per l'anno 2018 sono state dettate dall'Ufficio di presidenza alle strutture amministrative sulla base di un apposito documento programmatico denominato *Linee guida per la progettazione e programmazione nel medio termine dei servizi e delle attività delle strutture dell'Assemblea regionale* (approvato con la deliberazione n. 144 del 22 settembre 2015).

In coerenza con tali linee guida, l'Ufficio di presidenza ha approvato le conseguenti *"Direttive per la gestione (bilancio e programma operativo 2018-2020)"* con deliberazione n. 75 del 27 settembre 2017.

1.2.2 L'ATTUAZIONE DELLE LINEE GUIDA E DELLE DIRETTIVE

Il bilancio finanziario di previsione 2018-2019-2020 è stato approvato dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 81 del 15 novembre 2017 e dal Consiglio regionale con deliberazione n. 169 del 6 dicembre 2017.

Il programma operativo, il documento tecnico di accompagnamento e il bilancio finanziario gestionale 2018-2019-2020 sono stati approvati dall'Ufficio di presidenza con la deliberazione n. 3 del 16 gennaio 2018 e successivamente aggiornati con i seguenti provvedimenti: DUPCR n. 4 del 25 gennaio 2018, n. 23 del 20 marzo 2018, n. 26 del 28 marzo 2018, n. 34 del 3 maggio 2018, n. 55 del 26 giugno 2018, n. 61 del 17 luglio 2018, n. 88 del 28 novembre 2018 e DCR SABS n. 29 del 12 febbraio 2018 (prelievo dal fondo di riserva di cassa).

Va ricordato che il programma operativo espone sinteticamente gli obiettivi assegnati alle singole strutture e costituisce altresì il programma annuale degli interventi riguardante la fornitura di beni, la prestazione di servizi e i lavori da realizzare nell'esercizio in corso. Si articola in schede relative alla gestione ordinaria ed in schede di progetto riguardanti sia nuovi progetti che continuazione di progetti messi a punto negli anni precedenti.

La gestione amministrativa si è quindi svolta attraverso apposite deliberazioni dell'Ufficio di presidenza, decreti dei dirigenti e note di servizio in attuazione dei documenti di cui sopra.

1.2.3 LA VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI

I dirigenti titolari dei centri di responsabilità hanno riferito all'Ufficio di presidenza sullo stato di attuazione del programma operativo mediante la *"Relazione sull'attività svolta nel 2018"*.

Va evidenziato che la *"Relazione sull'attività svolta nell'anno 2018"* costituisce lo strumento mediante il quale i dirigenti titolari dei centri di responsabilità rendicontano all'Ufficio di presidenza le attività svolte, le risorse finanziarie impiegate e i risultati conseguiti per il raggiungimento degli obiettivi loro assegnati con il programma operativo.

Quindi, riuniti nel Comitato di direzione di cui all'articolo 22 della l.r. 53/2012, i dirigenti capi dei servizi consiliari hanno valutato collegialmente la congruità tra i risultati del programma operativo e le direttive di gestione impartite dall'Ufficio di presidenza, presentando, per il tramite del Segretario generale, le relazioni finali sull'attuazione del programma operativo contenute in apposito allegato alla Relazione sulla performance per l'anno 2018 che è stata approvata con la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 11 del 7 marzo 2019.

1.2.4 LA VALUTAZIONE FINALE DELLE PRESTAZIONI

La *Relazione sulla performance 2018* dà conto dei risultati ottenuti dalle strutture amministrative del CRV nel 2018, coniugando le analisi valutative sui risultati dell'organizzazione con le analisi valutative relative ai risultati degli apporti individuali, concludendo in tal modo il "ciclo di gestione della performance" introdotto con il decreto legislativo n. 150 del 2009.

2. IL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI: UN QUADRO D'INSIEME

La seguente tabella evidenzia gli obiettivi raggiunti, ovvero non raggiunti in tutto o in parte, nel corso del 2018 rispetto alle direttive assegnate dall'Ufficio di presidenza.

DIRETTIVE PER LA GESTIONE		
OBIETTIVO	Grado di raggiungimento	Breve motivazione
Linea guida 0: lavoro di riforma, in un contesto politico-istituzionale inedito caratterizzato da un repentino e profondo mutamento degli equilibri tra le istituzioni che, ai sensi dell'articolo 114 Cost., costituiscono la Repubblica		
Stesura di draft a) di revisione / coordinamento delle disposizioni del Regolamento del Consiglio regionale b) di determinazioni / pareri da sottoporre alla Giunta per il Regolamento anche sulla base delle note di orientamento sulla applicazione degli istituti regolamentari come definite in esito agli incontri di internal auditing fra le strutture che forniscono assistenza ai lavori di commissione e di aula, funzionali alle sedute della Conferenza dei capigruppo e alle sedute del Consiglio regionale (direttiva 1.0).	Obiettivo raggiunto	E' proseguita la attività di collazione di determinazioni/pareri della Giunta per il regolamento e delle determinazioni esecutive e di attuazione assunte nel corso dei lavori di Commissioni e di Aula. E' stata altresì curata la stesura e la istruttoria di iniziative di modifica ed implementazione di istituti regolamentari , sia per corrispondere ad istanze di soggetti istituzionali (Corte dei conti), sia nell'ambito del più generale percorso di ridefinizione dell'assetto istituzionale del Consiglio regionale come definito anche in esito a modifiche statutarie e di legge elettorale.
Prosecuzione delle attività, iniziate in via sperimentale, finalizzate a fornire elementi conoscitivi funzionali ad una valutazione sistematica dell'impatto della regolazione (direttiva 2.0)	Obiettivo raggiunto	Nel corso dell'anno è proseguita l'attività di redazione in via sistematica di note di lettura ed in via eccezionale di dossier. Il loro contenuto sarà ulteriormente implementato nel corso degli anni 2019 e 2020 in parallelo con l'avanzamento dei lavori d'implementazione del sistema d'indicatori e del cruscotto.
Predisposizione della dotazione di risorse umane, organizzative, logistiche e strumentali necessarie per l'acquisizione delle seconde deleghe da Agcom, essendo completate le attività amministrative propedeutiche (direttiva 3.0).	Obiettivo in corso di realizzazione	Sono in corso le assegnazioni.
Valutazione dell'impatto dei nuovi social (social network-internet) sui giovani studenti e docenti nel sistema scolastico ve neto e predisposizione di quanto necessario per l'attivazione di uno sportello a tutela dell'immagine dei minori sul web (sportello web Reputation) per contrastare il fenomeno del cyberbullismo (direttiva 4.0)	Obiettivo raggiunto	Attività sviluppata in sinergia con Università di Padova e Ufficio Scolastico regionale.

Linea guida 1: l'Assemblea legislativa nella governance regionale (ATTUATA NEGLI ANNI PRECEDENTI)

DIRETTIVE PER LA GESTIONE		
OBIETTIVO	Grado di raggiungimento	Breve motivazione

Linea guida 2: ascoltare per rappresentare, conoscere per decidere

Prosecuzione delle direttive 2016-2018 perseguendo, nell'ambito del SARI, anche una riduzione della parcellizzazione dei processi di lavoro e degli ambiti di responsabilità (come, ad esempio, tra staff di assistenza alle diverse commissioni), un'ottimizzazione delle risorse esistenti ed una flessibilità organizzativa che, pur nell'ambito di risorse decrescenti, consenta di far fronte ai picchi di attività istituzionali (direttiva 5.2).	Obiettivo raggiunto	Si registra una significativa collaborazione tra i segretari e le segreterie delle commissioni consiliari. I responsabili delle unità hanno lavorato in maniera trasversale.
Ulteriore sviluppo dell'apparato informativo nel corso dello svolgimento dell'ordinaria attività istituzionale a supporto dell'attività degli organi consiliari (direttiva 6.2)	Obiettivo raggiunto	Anche attraverso la collaborazione con l'Università Ca' Foscari, è stata avviata e implementata l'attività di realizzazione di un pannello di indicatori e di un cruscotto al fine di ottenere in tempi brevi o brevissimi informazioni a supporto degli organi consiliari.
Attuazione della riorganizzazione dei servizi di assistenza giuridica a Commissioni ed Assemblea come definita con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 46 del 19 luglio 2016: conferma degli strumenti istruttori dei progetti di legge e regolamento regionali e sperimentazione di strumenti di assistenza giuridica a progetti di legge statale di iniziativa regionale ed a proposte di deliberazione amministrativa e provvedimenti recanti pareri alla Giunta regionale (direttiva 7.2)	Obiettivo raggiunto	Sono stati puntualmente assicurati i servizi di assistenza giuridica con la redazione sistemica delle schede SIN sui progetti di legge regionale (n. 59) e messa a regime la stesura di note di lettura su pdls di iniziativa regionale (n. 2); è altresì stata curata la stesura di note di lettura di pda a contenuto normativo.
Servizio tecnico-operativo per lo svolgimento delle attività ordinarie dell'Osservatorio per l'anno 2018 in vista delle elezioni politiche ed amministrative: -gestione redazionale del sito internet -vademecum per gli elettori, scadenario degli adempimenti, vademecum sulle regole in materia di presentazione delle liste elettorali e in materia di spese elettorali -assistenza tecnica per lo scrutinio e la pubblicazione in tempo reale dei risultati, predisposizione di report contenenti i risultati del voto e confronti con elezioni precedenti (direttiva 8.2)	Obiettivo raggiunto	Obiettivo conseguito con l'implementazione dei portali dedicati. Realizzati dossier specifici. Attività: Monitoraggio elezioni comunali (46 comuni). Monitoraggio elezioni politiche Azione costante di implementazione e efficientamento del sito oe@consiglio Veneto.it .

Linea guida 3: Controllare per legiferare

Prosecuzione dell'attività dell'Osservatorio della spesa e delle politiche pubbliche per l'intera legislatura, prevedendo e garantendo il conseguente fabbisogno di competenze e di risorse finanziarie, in correlazione con l'attività della Quarta commissione consiliare, nonché delle altre commissioni (direttiva 9.3).	Obiettivo raggiunto	L'attività dell'Osservatorio della spesa e delle politiche pubbliche si è svolta essenzialmente nell'ambito dell'attività della Quarta e della Prima commissione. Ci si propone di riorganizzare l'Osservatorio come gruppo di lavoro trasversale. Per un suo corretto funzionamento, tuttavia, necessita, quanto meno, di un accesso ai dati di bilancio.
--	---------------------	--

DIRETTIVE PER LA GESTIONE		
OBIETTIVO	Grado di raggiungimento	Breve motivazione

Linea guida 4: Comunicare da parlamento moderno

Sviluppare strumenti di consultazione in rete, in stretto collegamento con le commissioni consiliari permanenti (direttiva 10.4)	Obiettivo non raggiunto (fatto rientrare in altro progetto)	L'obiettivo è conglobato nella strategia di implementazione del nuovo sito Internet (direttiva 12.4).
Iniziative per i 50 anni delle Regioni (direttiva 11.4).	Obiettivo raggiunto	Nel 2018 è stata svolta un'attività di ideazione delle iniziative.
Integrare gli strumenti di comunicazione nell'ambito del nuovo sito internet del Consiglio regionale (direttiva 12.4)	Obiettivo in corso di realizzazione	In corso di realizzazione nell'ambito degli interventi di attuazione della direttiva 13.4.
Sviluppare un nuovo sito internet del Consiglio regionale nella direttrice di un "sito di servizio" in dialogo con i cittadini per alcune tematiche, fornito di un programma Bot per una serie di risposte, con aree di discussione con soggetti autorizzati e ben definiti aperte solo su decisione del Consiglio (direttiva 13.4)	Obiettivo in corso di realizzazione	Obiettivo pluriennale realizzato secondo cronoprogramma.

Linea guida 5: qualità e valore nelle istituzioni regionali

Prosecuzione della collaborazione con il Laboratorio permanente di diritto parlamentare, in collaborazione con il Centro di studi sul Parlamento della LUISS Guido Carli di Roma. La collaborazione costituirà un luogo di confronto e scambio di esperienze e di competenze con tecnici e funzionari delle assemblee legislative nazionali e regionali, in modo tale da individuare le migliori pratiche. L'esigenza si ricollega, come in precedenza, anche alla recente entrata in vigore del nuovo Regolamento del Consiglio regionale, nonché alla recente approvazione della legge istitutiva del Consiglio delle autonomie locali (direttiva 14.5)	Obiettivo in corso di realizzazione	Nel 2018 l'attività è stata sospesa, in quanto le strutture consiliari hanno fatto fronte alle esigenze emerse durante l'anno.
Prosecuzione del progetto di digitalizzazione della biblioteca, finalizzato sia all'accesso diretto alle fonti da parte degli utenti, sia alla conservazione dei materiali e alla ottimizzazione della gestione degli spazi e completare il progetto di biblioteca aperta (direttiva 15.5).	Obiettivo raggiunto	L'attuazione del progetto di digitalizzazione della biblioteca è stato regolarmente portato avanti.
Assicurare il conseguimento della certificazione UNI EN ISO 9001:2015, e verificare la possibilità di accedere alla certificazione "OHSAS 18001:2007 Sistemi di gestione della salute e della sicurezza del lavoro – requisiti" (direttiva 16.5)	Obiettivo raggiunto	Obiettivo realizzato per le attività programmate per il 2018, ossia il conseguimento della certificazione UNI EN ISO 9001:2015 e verificata la possibilità e gli adempimenti necessari per ottenere la certificazione ISO 45001 (cge sostituisce OHSAS 18001:2007).
Estensione della certificazione ISO 9001:2015 alle strutture e servizi a supporto del CORECOM e del Garante dei diritti della persona (direttiva 17.5).	Obiettivo raggiunto	Realizzate tutte le attività propedeutiche; nel mese di marzo è stata effettuata la visita per la certificazione.

DIRETTIVE PER LA GESTIONE		
OBIETTIVO	Grado di raggiungimento	Breve motivazione
Promuovere la connessione e l'integrazione del sistema informativo con i principali servizi informativi erogati dalla Giunta regionale in modo tale da semplificare e accelerare lo svolgimento delle attività legislative, amministrative e di controllo (direttiva 18.5).	Obiettivo raggiunto	Il processo è stato regolarmente implementato (v. deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 1, 90 e 92 del 2018).
Promuovere la connessione e l'integrazione del sistema informativo con i principali servizi informativi erogati dalla Giunta regionale in modo tale da semplificare e accelerare lo svolgimento delle attività legislative, amministrative e di controllo (direttiva 19.5)	Obiettivo parzialmente raggiunto	Tale obiettivo è stato ,dal punto di vista tecnico, in base agli accordi Giunta – UP in corso. Una integrazione ottimale di riferimento è stata realizzata nella costruzione del sistema di gestione del referendum per l'autonomia nel 2017.

Linea guida 6: le persone al centro di un'organizzazione autonoma e rinnovata

Attuazione delle misure annuali e pluriennali previste dal Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) del Consiglio regionale del Veneto 2017 – 2019 anche provvedendo ai suoi eventuali aggiornamenti annuali (direttiva 20.6)	Obiettivo raggiunto	E' stata assicurata la attuazione delle misure annuali e pluriennali previste dal piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) del Consiglio regionale del Veneto 2017 – 2019, ivi compresa la tenuta della sezione "Amministrazione Trasparente" secondo le specifiche definite, anche provvedendo all'aggiornamento annuale 2018 (DUP n. 7 del 2018) previa condivisione e definizione di intesa con la Giunta regionale del documento di indirizzi strategici per l'aggiornamento annuale.
Attuare gli obiettivi fissati dal Piano triennale di azioni positive (pari opportunità) approvato dalla Giunta regionale prevedendo in particolare una disciplina specifica per il personale del Consiglio regionale per la conciliazione del tempo lavoro-famiglia con riferimento alla disciplina dello smart working (direttiva 21.6).	Obiettivo raggiunto	Avviata la sperimentazione del lavoro agile.
Realizzazione delle iniziative formative previste dal Piano formativo curando in particolare le iniziative di autoformazione e adeguando lo stesso, a cura del Comitato di direzione, alle esigenze che potrebbero derivare dai cambiamenti della contrattazione collettiva nazionale (direttiva 22.6).	Obiettivo raggiunto	Sono state realizzare molte iniziative di autoformazione.
Analisi delle competenze del personale rivedendone, sulla base delle competenze possedute ed esperienze pregresse, il ruolo all'interno dell'organizzazione e la realizzazione di iniziative formative (anche attività di autoformazione e affiancamento) finalizzate a colmare il deficit tra competenze possedute e competenze previste dal ruolo ricoperto (direttiva 23.6).	Obiettivo raggiunto	Analisi delle competenze effettuata così come iniziative di autoformazione ad ampio spettro.

DIRETTIVE PER LA GESTIONE		
OBIETTIVO	Grado di raggiungimento	Breve motivazione

Linea guida 7: le risorse finanziarie

Conseguire gli obiettivi inclusi nel Piano della performance (direttiva 24.7).	Obiettivo raggiunto	Raggiunti gli obiettivi della performance
Realizzazione di interventi di efficientamento dei mezzi di trasporto a garanzia della riduzione dei costi e della sicurezza nella conduzione, secondo le nuove e più stringenti normative in materia di traffico acqueo (direttiva 25.7).	Obiettivo raggiunto	Riduzione delle corse nei periodi di minore attività istituzionale e efficientamento motore.
Adeguamento del sistema di valutazione ai nuovi principi e alle regole introdotti dal d.lgs. 74/2017 nel rispetto delle peculiarità delle strutture del Consiglio regionale erogatrici di beni e servizi ad utenti "interni" (direttiva 26.7).	Obiettivo raggiunto	Aggiornato il sistema.
Perfezionare il monitoraggio dei costi attraverso il nuovo piano dei conti economico-finanziario e laddove tecnicamente possibile monitorare i costi per processi (direttiva 27.7)	Obiettivo raggiunto	Sperimentazione monitoraggio costi dei servizi ausiliari.
Attivare la qualificazione del Consiglio regionale del Veneto quale stazione appaltante in funzione dei requisiti tecnico-organizzativi che saranno stabiliti dalle autorità competenti, ovvero in caso contrario, interazione e gestione delle procedure di gara con la centrale di committenza qualificata di riferimento (direttiva 28.7)	Obiettivo parzialmente raggiunto	Ancora in attesa del DM. Nel frattempo si utilizzano le Centrali di committenza.
Realizzare interventi per la messa a norma e in sicurezza delle sedi del Consiglio Regionale:(ad esempio interventi necessari ad ottenere i certificati di prevenzione incendi) e per la efficiente ed efficace fruibilità delle stesse (direttiva 29.7)	Obiettivo parzialmente raggiunto	Obiettivo pluriennale: ottenuto CPI per Bacino Orseolo, presentata domanda e progetto in deroga per CPI Ferro Fini, in corso lavori di adeguamento.
Provvedere agli interventi di manutenzione ordinaria ed eventualmente straordinaria delle sedi consiliari per garantire condizioni di sicurezza, efficienza, salubrità e decoro delle stesse (direttiva 30.7)	Obiettivo raggiunto	Eseguiti tutti gli interventi necessari/opportuni.
Realizzazione di uno studio di fattibilità di interventi volti a garantire la sicurezza degli accessi di Palazzo Ferro Fini con particolare riferimento a quelli acquei e alla portineria e per la protezione dell'affaccio acqueo. Realizzazione dei primi interventi (direttiva 31.7)	Obiettivo parzialmente raggiunto	Obiettivo pluriennale: completato studio di fattibilità per Ferro Fini e attivati i primi interventi 2018.

3. I RISULTATI PIÙ SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

3.1 LE PREVISIONI DEFINITIVE DI BILANCIO

Le previsioni iniziali di entrata e di spesa di competenza del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 pareggiavano nell'importo di euro 65.716.432,00, di cui euro 15.100.000,00 per servizi per conto terzi e partite di giro.

Nel corso dell'anno 2018 sono state apportate le variazioni di bilancio approvate dal Consiglio regionale (DACR n. 65 del 12 giugno 2018), dall'Ufficio di presidenza

(DUPCR n. 4 del 25 gennaio 2018, n. 23 del 20 marzo 2018, n. 26 del 28 marzo 2018, n. 61 del 17 luglio 2018 e n.88 del 28 novembre 2018) e dal Dirigente della struttura competente in materia di ragioneria (DCR SABS n. 29 del 12 febbraio 2018).

Le variazioni agli stanziamenti previsionali di competenza hanno reso definitive le previsioni finali di entrata e di spesa pari ad euro 78.788.659,85, la cui differenza di euro 13.072.227,85 si riferisce:

a) all'iscrizione, in sede di assestamento di bilancio (DACR n. 65 del 12 giugno 2018), di un importo pari a euro 11.247.264,86 del risultato di amministrazione 2017 (cap. 1 – Entrata) per finanziare nella parte spesa (Missione 1 – Spesa) gli stanziamenti di:

- euro 2.229.690,13 per la somma da restituire alla Giunta regionale;
- euro 8.858.666,73 per appositi accantonamenti nella missione 20 pari alle quote del risultato di amministrazione accantonato, in applicazione di quanto previsto all'articolo 1, comma 468-bis, della legge 11 dicembre 2016, n. 232;
- euro 158.908,00 per contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM;

b) alla variazione, in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2017 ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011 (DUPCR n. 26 del 28 marzo 2018), del fondo pluriennale vincolato in entrata di euro 1.772.924,68 (cap. 0 – Entrata) conseguente all'adeguamento degli stanziamenti di spesa agli importi dei residui passivi re-imputati (Missione 1 – Spesa);

c) alla variazione di un importo pari a 52.038,31 in entrata derivante dai maggiori trasferimenti da parte di Agcom per finanziare nella parte spesa (Missione 1 – Spesa) l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom.

3.2 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, la gestione finanziaria 2018 si conclude con un avanzo di amministrazione di euro 17.276.296,36.

L'avanzo di amministrazione è l'eccedenza del fondo di cassa (euro 31.265.307,20) e dei residui attivi (euro 1.886.864,65) sui residui passivi (euro 13.805.335,49) al netto del fondo pluriennale di parte spesa (euro 1.406.970,09) e rappresenta il volume di disponibilità finanziaria che dovrebbe trasformarsi in effettiva disponibilità liquida, allorché saranno monetizzati i crediti (residui attivi) e i debiti (residui passivi).

3.2.1 IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Ai sensi di quanto prescritto dal d.lgs. 118/2011, a partire dal 2015 (per gli enti non sperimentatori), nel bilancio sono iscritti, nella parte entrata, il fondo pluriennale vincolato per spese correnti e il fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale per la copertura finanziaria delle spese reimputate da esercizi precedenti e, nella parte spesa, per ciascuna unità di voto, il fondo pluriennale vincolato di spesa, ossia una quota di stanziamento sul quale non è possibile impegnare e che garantisce la copertura delle spese reimputate ad esercizi successivi. L'ammontare complessivo delle quote di fondo pluriennale vincolato costituite nella parte spesa del bilancio dell'esercizio incidono sulla formazione del risultato di amministrazione. Si tratta infatti di economie di stanziamento che non concorrono alla formazione del risultato della gestione di competenza.

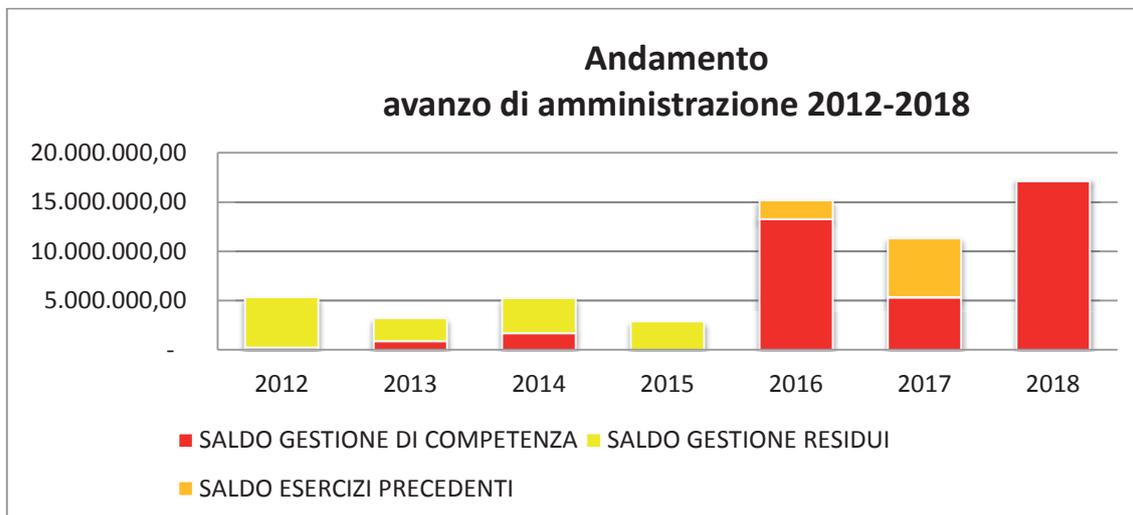
Apposito prospetto sulla composizione del fondo pluriennale vincolato si trova nel documento relativo allegato al rendiconto della gestione 2018.

3.2.2 LA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

In sede di chiusura delle risultanze contabili dell'esercizio in questione si è proceduto all'individuazione delle economie di spesa e delle minori entrate, delle somme da mantenere a residui attivi e passivi, dei residui insussistenti, tutti elementi che hanno contribuito al risultato finale di amministrazione.

Il risultato di amministrazione si scompone dal saldo finanziario derivante dalla gestione di competenza, dal saldo finanziario derivante dalla gestione dei residui e dalle somme accantonate del risultato dell'esercizio precedente.

Il successivo grafico mostra l'andamento dell'avanzo di amministrazione degli ultimi sei anni, distinguendo l'influenza esercitata dalla gestione di competenza, dalla gestione residui e dal saldo degli esercizi precedenti.



3.2.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

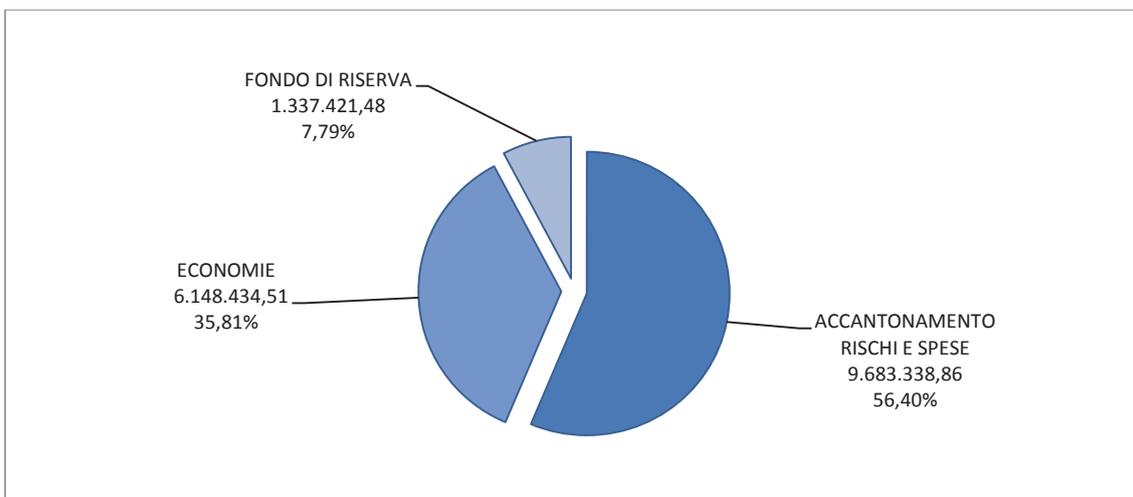
Il risultato della gestione di competenza, dato dalla differenza tra l'ammontare complessivo degli accertamenti, dell'avanzo utilizzato e del fondo pluriennale vincolato di entrata (euro 60.803.050,05 + 11.247.264,86 + 1.772.924,68 = euro 73.823.239,59) e l'ammontare complessivo degli impegni aumentato del fondo pluriennale vincolato costituito nella parte spesa (euro 55.247.074,89 + euro 1.406.970,09 = euro 56.654.044,98), ammonta ad euro 17.169.194,61.

A decorrere dal 2015, nella determinazione del risultato della gestione di competenza, è necessario includere la differenza tra il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata e le quote di stanziamenti relative al fondo pluriennale vincolato di parte spesa.

In sintesi la gestione di competenza nel corso dell'esercizio 2018 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

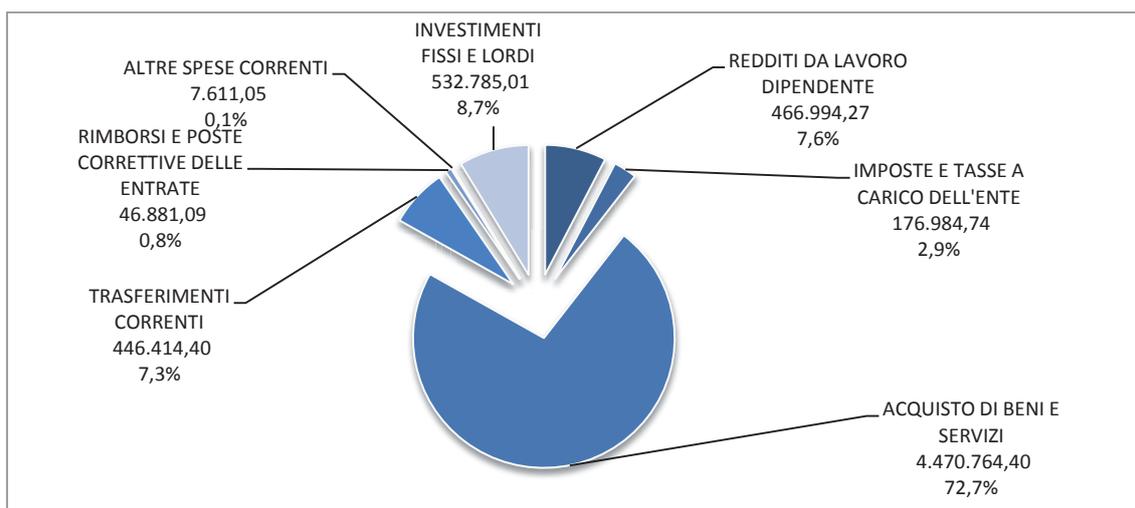
Quadro riassuntivo della gestione di competenza	
Utilizzo avanzo di amministrazione (+)	11.247.264,86
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata (+)	1.772.924,68
Accertamenti registrati nell'esercizio (+)	60.803.050,05
Impegni registrati nell'esercizio (-)	55.247.074,89
Impegni confluiti nel Fondo pluriennale vincolato (-)	1.406.970,09
Avanzo di competenza	17.169.194,61

Come mostra il grafico che segue, il risultato dalla gestione di competenza si spiega per il 35,81% con le economie di spesa di euro 6.148.434,51 a cui si aggiunge il fondo di riserva non utilizzato di euro 1.337.421,48 e per il 56,40% dall'applicazione dei nuovi principi contabili disciplinati dal d.lgs. 118/2011, che prevedono la costituzione obbligatoria dei fondi rischi e spese potenziali, che contribuiscono a formare l'avanzo per euro 9.683.338,86.



Nel grafico di seguito riportato è indicata, sotto il profilo della tipologia di spesa, sulla base della classificazione adottata nel bilancio, in valore percentuale, la composizione delle economie di spesa di euro 6.148.434,96 (pari al 12,06% del fondo di dotazione assegnato al Consiglio regionale di euro 50.998.230,00) che hanno contribuito alla determinazione del risultato della gestione di competenza.

COMPOSIZIONE DELLE ECONOMIE DI SPESA



Si tratta di economie dovute prevalentemente (per il 72,7%) a minore spese per l'acquisto di beni e servizi, per la maggior parte relativi alla gestione delle sedi consiliari e in minor misura alla gestione del sistema informativo.

L'avanzo della gestione di competenza, determinato dalle economie di spesa illustrate nel grafico, rappresenta il risultato sintetico della gestione finanziaria del Programma operativo approvato dall'Ufficio di presidenza. Si ricorda, infatti, che la formulazione e la gestione del bilancio del Consiglio regionale avviene all'interno del ciclo di programmazione e controllo disciplinato dalla legge regionale 53/2012. Il fondo di dotazione assegnato nel bilancio regionale per il funzionamento dell'Assemblea legislativa costituisce l'insieme dei budget assegnati alle strutture consiliari per la realizzazione del programma operativo, ossia, di un insieme di attività (ordinarie o progetti) per il raggiungimento degli obiettivi stabiliti dall'Ufficio di presidenza nel documento di direttive per un determinato anno.

Per una più ampia e puntuale illustrazione delle motivazioni dei risparmi di spesa si rinvia alle Relazioni sull'attività svolta dei titolari dei centri di responsabilità contenute in allegato alla Relazione sulla performance 2018 che è pubblicata nella sezione Amministrazione trasparente del sito internet del Consiglio regionale ai sensi del d.lgs. 33/2013.

3.2.4 IL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA

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.

Si ritiene opportuno richiamare, in particolare, i seguenti interventi normativi di contenimento della spesa:

TIPOLOGIA DI SPESA	NORMA DI PRINCIPIO	LIMITE NORMA	LIMITE IMPORTO
Rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	Articolo 6, comma 8 DL 78/2010	20,00% su impegnato 2009	266.833,81
Missioni	Articolo 6, comma 12 DL 78/2010	50,00% su impegnato 2009	69.575,84
Formazione	Articolo 6, comma 13 DL 78/2010	50,00% su impegnato 2009	32.659,80
Spese per incarichi di consulenza, studi e ricerca	Articolo 14 DL 66/2014 Articolo 6, comma 7 DL 78/2010	1,4% su spesa personale 2012 (*) 20,00% su impegnato 2009	95.143,05
Patrocini	Articolo 6, comma 9 DL 78/2010	0,00%	0,00
Spese autovetture	Articolo 5, comma 2 DL 95/2012	30,00% su impegnato 2011	17.853,36
Tetto massimo di spesa impegnabile sulla base dei coefficienti di riduzione previsti dalle norme			482.065,86

(*) La spesa complessiva annua per incarichi di consulenza, studi e ricerca non può essere superiore al 1,40 per cento della spesa per il personale risultante dal conto annuale 2012, fermi restando i limiti di cui all'art. 1, comma 5, dl 101/2013

Le disposizioni limitative delle spese contenute all'articolo 6 del dl n. 78 del 2010 sono state recepite nell'ordinamento regionale con la legge regionale 7 gennaio 2011, n. 1 (di seguito lr 1/2011) (BUR n. 3/2011).

Ai sensi della legge regionale 5 agosto 2011, n. 15 (di seguito lr 15/2011) (BUR n.59/2011) la riduzione dei costi degli apparati amministrativi è assicurata garantendo l'ammontare complessivo dei risparmi da conseguire anche modulando le percentuali di risparmio in misura diversa da quanto disposto dall'articolo 6 del dl n. 78 del 2010 convertito con legge n. 122 del 2010 (articolo 1); a tali adempimenti il Consiglio regionale provvede nell'esercizio della propria autonomia mediante determinazioni dell'Ufficio di presidenza (articoli 2 e 3).

Più recentemente, in linea con quanto sancito più volte dalla Corte Costituzionale (cfr. per tutte le sentenze 4 giugno 2012 n. 139 e 6 luglio 2012 n. 173) e dalla Corte dei conti (in particolare deliberazione n. 26 /SEZAUT/2013/QMIG del 20 dicembre 2013), il comma 2 dell'articolo 7 della lr 53/2012 prevede che l'Ufficio di presidenza, con propri provvedimenti, stabilisce le modalità di adeguamento alle norme della legislazione nazionale e regionale in tema di riduzione delle spese degli apparati amministrativi, avuto riguardo non ad una singola voce di spesa, ma al complesso delle spese di funzionamento a carico delle poste di bilancio.

Pertanto, in attuazione delle norme di principio indicate nella tabella soprariportata, come ribadito anche dalla Corte dei conti (in particolare deliberazione n. 26 /SEZAUT/2013/QMIG del 20 dicembre 2013), e in linea con quanto previsto dall'articolo 7, comma 2, della lr 53/2012, sussiste l'obbligo per il Consiglio regionale del rispetto del tetto complessivo di spesa risultante dall'applicazione dell'insieme dei coefficienti di riduzione della spesa per consumi intermedi previsti da norme in materia di coordinamento della finanza pubblica ed è consentito che lo stanziamento in bilancio tra le diverse tipologie di spese soggette a limitazione avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

L'Ufficio di presidenza con propri provvedimenti ha provveduto a definire annualmente i tetti di spesa a partire dal 2011 (DUPCR n. 64 del 21 settembre 2011; DUPCR n. 51 del 16 maggio 2013; DUPCR n. 33 del 20 maggio 2014; DUPCR n. 51 del 28 aprile 2015; DUPCR n. 2 del 20 gennaio 2016; DUPCR n. 4 del 18 gennaio 2017; DUPCR n. 3 del 16 gennaio 2018).

Nella tabella che segue si riportano i limiti a decorrere dal 2018:

TIPOLOGIA DI SPESA	NORMA DI PRINCIPIO	LIMITE IMPORTO
Rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	Articolo 6, comma 8 DL 78/2010	433.448,86
Missioni	Articolo 6, comma 12 DL 78/2010	
Formazione	Articolo 6, comma 13 DL 78/2010	
Spese per incarichi di consulenza, studi e ricerca	Articolo 6, comma 7 DL 78/2010 e Articolo 1, comma 5 DL 101/2013 e Articolo 14 DL 66/2014	
Patrocini	Articolo 6, comma 9 DL 78/2010	0,00
Spese autovetture	Articolo 5, comma 2 DL 95/2012	48.617,00
Totale		482.065,86

Con l'approvazione della proposta di rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 viene verificato il rispetto dei limiti suddetti come riassunti nella tavola che segue:

TIPOLOGIA DI SPESA	SOMME IMPEGNATE
Rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	115.451,96
Missioni	38.414,15
Formazione	37.796,00
Spese per incarichi di consulenza, studi e ricerca	6.450,00
<i>Parziale 1</i>	198.112,11
Spese autovetture	43.881,67
<i>Parziale 2</i>	43.881,67
Totale	241.993,78

3.2.5 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

In sede di predisposizione del rendiconto 2018 l'Ufficio di presidenza con apposita deliberazione ha provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi risultati insussistenti cui non corrispondono obbligazioni giuridiche perfezionate.

Il risultato della gestione residui, dato dalla differenza tra l'ammontare dei residui passivi eliminati per insussistenza (euro 32.967,59) e l'ammontare dei residui attivi eliminati per insussistenza (euro 47,67), è pari ad euro 32.919,92.

In sintesi la gestione dei residui attivi nel corso dell'esercizio 2018 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

Quadro riassuntivo della gestione dei residui attivi	
Residui iscritti all'inizio dell'esercizio 2018	1.726.829,41
Riaccertamento in meno (eliminazione di residui) (-)	47,67
Riscossioni conto residui (-)	1.450.317,40
Residui attivi provenienti dalla gestione esercizi precedenti	276.464,34

I residui attivi finali riguardano interamente le partite di giro ai quali per espressa deroga non si applica il principio della competenza finanziaria potenziata.

In sintesi la gestione dei residui passivi nel corso dell'esercizio 2018 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

Quadro riassuntivo della gestione dei residui passivi	
Residui iscritti all'inizio dell'esercizio 2018	19.897.765,24
Riaccertamento in meno (eliminazione di residui) (-)	32.967,59
Riscossioni conto residui (-)	18.623.207,53
Residui passivi provenienti dalla gestione esercizi precedenti	1.241.590,12

I residui passivi finali riguardano per euro 127.825,60 la Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" e per euro 1.113.764,52 le partite di giro ai quali per espressa deroga non si applica il principio della competenza finanziaria potenziata.

Come mostra il grafico sull'andamento nel tempo del risultato di amministrazione sopra riportato al paragrafo 3.2.1, il principio della cosiddetta competenza finanziaria potenziata, introdotto dal d.lgs. 118/2011, rende ininfluente la gestione dei residui che, invece, negli esercizi precedenti ha contribuito alla formazione dell'avanzo di amministrazione.

3.2.6 LA QUOTA DELL'AVANZO DERIVANTE DAL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Concorrono a formare l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2018, le quote del risultato del precedente esercizio non ancora utilizzate che di seguito si elencano per un totale di euro 8.934.930,69:

Descrizione quote	Quote avanzo di amministrazione esercizio precedente	Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio 2018	Quote non utilizzate
Fondo accantonamento avanzo gruppi consiliari IX legislatura	389.657,75	-1.236,00	388.421,75
Fondo spese contenzioso assegni vitalizi	2.704.061,59		2.704.061,59
Fondo spese per assegno di fine mandato	1.538.504,27	-96.244,87	1.442.259,40
Fondo spese restituzione ex consiglieri regionali contributi versati per trattamento indennitario differito	4.126.443,12	-59.345,00	4.067.098,12
Fondo spese TFS a carico CRV	100.000,00		100.000,00
Totale parte accantonata	8.858.666,73	-156.825,87	8.701.840,86
Contributi per le funzioni delegate erogati dall'Agcom	158.908,00		158.908,00
Totale parte vincolata	158.908,00	0,00	158.908,00
Quota libera avanzo	2.303.871,96	-2.229.690,13	74.181,83
Totale parte disponibile	2.303.871,96	-2.229.690,13	74.181,83
Avanzo di amministrazione	11.321.446,69	-2.386.516,00	8.934.930,69

3.2.7 LA COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 comprende:

- Parte accantonata euro 9.683.338,86;
- Parte vincolata euro 278.404,31;
- Parte disponibile euro 7.314.553,19.

La parte accantonata, in applicazione dei principi contabili disciplinati dal d. lgs. n.118/2011, è costituita da fondo contenzioso per euro 3.428.159,59 e da altri accantonamenti per euro 6.255.179,27.

Gli accantonamenti per fondo contenzioso riguardano l'ammontare della riduzione operata nel triennio 2015-2018 sugli assegni vitalizi e di reversibilità in attuazione della

Ir 43/2014 e la riduzione operata sugli emolumenti del Garante dei diritti della persona per far fronte alle eventuali spese conseguenti al contenzioso in essere.

Gli altri accantonamenti riguardano, analogamente, i contributi restituiti dai gruppi consiliari, l'eventuale restituzione agli ex consiglieri regionali dei contributi versati per il trattamento indennitario differito ai sensi della Ir 4/2012, le quote di assegno di fine mandato maturate a favore dei consiglieri e le somme per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti.

Nella tabella che segue vengono riportati gli accantonamenti in oggetto:

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2018	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2018	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2018	Accantonamenti in conto avanzo nell'esercizio 2018	Minori passività potenziali accertate nell'esercizio 2018	Risorse accantonate al 31/12/2018
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) - (b) + (c) + (d) - (e)
1055.0	Fondo contenzioso - AVANZO	2.704.061,59					2.704.061,59
1056.0	Fondo contenzioso	-		724.098,00			724.098,00
FONDO CONTENZIOSO		2.704.061,59	-	724.098,00	-	-	3.428.159,59
5006.0	Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari - AVANZO	389.657,75	1.236,00				388.421,75
1052.0	Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito - AVANZO	4.126.443,12	59.345,00				4.067.098,12
1042.2	Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9)	-		326.000,00		68.600,00	257.400,00
1043.0	Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9)	1.538.504,27	96.244,87				1.442.259,40
4056.0	Fondo trattamento fine rapporto dipendenti - AVANZO	100.000,00					100.000,00
4055.1	Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53)	-		360.000,00		360.000,00	-
ALTRI ACCANTONAMENTI		6.154.605,14	156.825,87	686.000,00	-	428.600,00	6.255.179,27
Totale		8.858.666,73	156.825,87	1.410.098,00	-	428.600,00	9.683.338,86

La parte vincolata del risultato di amministrazione derivante da contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM risulta complessivamente pari a euro 278.404,31, come mostra la seguente tabella:

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2018	Accertamenti esercizio 2018	Impegni esercizio 2018	FPV al 31/12/2018	Cancellazione accertamento o eliminazione vincolo (+) e cancellazione impegni (-)	Risorse vincolate al 31/12/2018	Utilizzo risorse vincolate nell'esercizio 2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)	(g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale vincoli derivanti dalla legge (l)				-	-	-	-	-	-	-
Vincoli derivanti da trasferimenti										
1650.0	Assegnazione statale per l'esercizio delle funzioni delegate autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1, c.13 L.249/97)	9065.15	Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1, c.13 L.249/97)	-	131.492,31	11.996,00	-	-	119.496,31	
		9066.15	Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L.N.249/97)- AVANZO	158.908,00					158.908,00	
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)				158.908,00	131.492,31	11.996,00	-	-	278.404,31	-
Vincoli derivanti da finanziamenti										
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)				-	-	-	-	-	-	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
Totale vincoli attribuiti formalmente dall'ente (e)				-	-	-	-	-	-	-
Altri vincoli										
Totale altre vincoli (v)				-	-	-	-	-	-	-
Totale risorse vincolate (l) + (t) + (f) + (e) + (v)				158.908,00	131.492,31	11.996,00	-	-	278.404,31	-
Q.ta del risultato										
Quota del risultato di amministrazione accantonata al FCDE riguardanti le risorse vincolate										
Quota del risultato di amministrazione accantonata per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate										
Totale risorse vincolate al netto degli accantonamenti, rappresentato nell'allegato riguardante il risultato di amministrazione									278.404,31	-

3.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa evidenzia che il totale delle riscossioni (euro 60.642.967,14) è inferiore al totale dei pagamenti (euro 61.306.537,05) effettuati nell'esercizio considerato.

- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio = 31.265.307,20
- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio = 30.601.737,29

In sintesi la gestione di cassa nel corso dell'esercizio 2018 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

Quadro riassuntivo della gestione di cassa	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018	31.265.307,20
Incassi (+)	60.642.967,14
Pagamenti (-)	61.306.537,05
Fondo di cassa	30.601.737,29

3.3.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Il Consiglio regionale del Veneto provvede ad adempiere puntualmente alle scadenze dei pagamenti come mostra l'“indicatore di tempestività dei pagamenti”, riportato in allegato, che si attesta con riferimento all'anno 2018 nel valore di – 16,00.

La base di calcolo dell'indicatore è costruita in accordo a quanto previsto dall'articolo 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014.



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato

**INDICATORE ANNUALE DI
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Anno 2018

Denominazione	Valore
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	-16,00

Il Presidente

Roberto Ciambetti

Il responsabile finanziario

Paola Rappo



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

1. PREMESSE

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) prevede che le Regioni adottino, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Ai sensi dell'articolo 67 del citato decreto il consiglio regionale deve adottare il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati allo stesso.

Con deliberazione n. 144 del 22 settembre 2015 l'Ufficio di presidenza ha deciso di adottare il principio applicato della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria a decorrere dal 1° gennaio 2016, ai sensi dell'articolo 3, comma 12, del d.lgs. 118/2011.

2. IL CONTO ECONOMICO

2.1 I COMPONENTI DELLA GESTIONE ECONOMICA

I componenti positivi della gestione economica sono costituiti per euro 50.589.928,35 dai proventi da trasferimenti correnti e per euro 325.000,00 da proventi diversi.

I proventi da trasferimenti sono relativi:

- al fondo di dotazione per il funzionamento del Consiglio e dei suoi organismi di garanzia (euro 49.998.230,00 a cui si aggiungono euro 100.000,00 per i compensi al Collegio dei Revisori dei conti), ai contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM (euro 131.492,31) e ai contributi statali per i messaggi autogestiti che il Corecom eroga alle emittenti radiotelevisive (euro 113.747,76);
- alla registrazione della chiusura del risconto passivo di euro 1.772.924,68 iscritto nello stato patrimoniale all'1/01/2018 e pari al fondo pluriennale vincolato di parte corrente (euro 1.762.060,58) ed al fondo pluriennale vincolato di parte capitale (euro 10.864,10) iscritti nella parte entrata a finanziamento degli impegni reimputati con il provvedimento di riaccertamento dei residui per differimento della relativa esigibilità;
- alla registrazione della chiusura del risconto passivo di euro 158.908,00 pari alla quota dei contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM non utilizzati.

Tali proventi sono ridotti come segue:

- dell'importo di euro 1.406.970,09 del fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto nella parte spesa del bilancio 2018;

- dell'importo di euro 278.404,31 pari alla quota dei contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM non utilizzati (rappresentano la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione).

I proventi diversi sono pari ai rimborsi ricevuti per spese di personale comandato.

I componenti negativi della gestione sono costituiti dai costi per beni di consumo (euro 313.055,01), per prestazioni di servizi (euro 26.001.080,63), per utilizzo di beni di terzi (euro 833.103,86), per trasferimenti correnti (euro 721.548,94), per personale (euro 10.327.790,66), per ammortamenti (euro 413.802,62), per oneri diversi di gestione (euro 9.259.943,27).

Infine, sono inclusi nei componenti negativi della gestione accantonamenti per euro 981.498,00. Si tratta di quote accantonate dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2018 illustrate nella relazione sulla gestione.

2.2 I PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nei proventi ed oneri straordinari sono registrate le insussistenze dei residui attivi e passivi. Sono inoltre inclusi arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato per euro 67.785,26, la minusvalenza di euro 10.564,03 dovuta al valore residuo di beni dismessi in quanto guasti o in parte distrutti, obsoleti e vetusti e comunque non più usufruibili per le esigenze del Consiglio regionale e la plusvalenza relativa al riscatto di un dispositivo informatico interamente ammortizzato da parte di un dipendente andato in quiescenza. Il ricavo delle vendite dei beni di proprietà del Consiglio regionale sono registrati nelle partite di giro in quanto versati alla Giunta regionale (il Consiglio regionale non ha entrate proprie diverse dal fondo di dotazione) che li registra nella sua contabilità.

2.3 IMPOSTE

Nei costi è infine incluso l'importo di euro 1.857.145,44 relativo all'Irap.

3. LO STATO PATRIMONIALE FINALE

3.1. L'ATTIVO

3.1.1 LE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi per Sviluppo software e manutenzione evolutiva per euro 491.364,58 e costi per Acquisto software per euro 10.980,00 al netto del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 112.005,24.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dalle seguenti valorizzazioni:

Codice SP	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Codice Piano dei conto Voce	Valore di acquisto	Fondo ammortamento
B.III.2.3	Impianti e macchinari	1 2 2 2 4 1 1 Macchinari	107.585,68	-84.130,93
B.III.2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1 2 2 2 5 2 1 Attrezzature sanitarie	3.885,70	-388,60
		1 2 2 2 5 99 999 Attrezzature n.a.c.	19.441,24	-2.916,21
B.III.2.6	Macchine per ufficio e hardware	1 2 2 2 7 1 1 Server	902.437,22	-877.717,25
		1 2 2 2 7 2 1 Postazioni di lavoro	713.157,23	-613.663,39
		1 2 2 2 7 3 1 Periferiche	156.381,72	-141.510,63
		1 2 2 2 7 4 1 Apparecchi di telecomunicazione	412.713,29	-336.029,71
		1 2 2 2 7 5 1 Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	20.684,72	-6.180,63
		1 2 2 2 7 99 999 Hardware n.a.c.	170.327,36	-167.026,17
B.III.2.7	Mobili e arredi	1 2 2 2 3 1 1 Mobili e arredi per ufficio	1.938.984,11	-1.741.350,12
		1 2 2 2 3 2 1 Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	135.802,21	-112.368,93
		1 2 2 2 3 99 1 Mobili e arredi n.a.c.	7.174,48	-1.626,88
B.III.2.99	Altri beni materiali	1 2 2 2 12 99 999 Altri beni materiali diversi	1.976,46	-281,49
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)			4.590.551,42	-4.085.190,94

Si precisa che acquisti di immobilizzazioni pari ad euro 111.640,94 effettuati nell'anno 2018 (Mobili e arredi per ufficio: euro 18.197,52, Postazioni di lavoro: euro 93.343,42, Periferiche: euro 100,00) non sono stati ammortizzati in quanto la loro utilizzazione è iniziata nell'anno 2019.

3.1.2 L'ATTIVO CIRCOLANTE

Nell'attivo circolante sono iscritti:

- crediti per attività svolta per c/terzi ed altri crediti per euro 1.886.864,65;
- il conto di tesoreria per euro 30.601.737,29.

3.2 IL PASSIVO E IL PATRIMONIO NETTO

3.2.1 IL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è composto dal fondo di dotazione per euro 1.115.151,27 (che si conserva nell'importo iniziale) e dal Risultato economico dell'esercizio per euro 160.548,55.

Codice SP	PATRIMONIO NETTO	Codice Piano dei conto Voce	Valore al 01/01/2018	Valore al 31/12/2018
A.1	Fondo di dotazione	2 1 1 2 1 1 1 Fondo di dotazione	1.115.151,27	1.115.151,27
A.3	Risultato economico dell'esercizio	2 1 4 1 1 1 1 Risultato economico dell'esercizio	0,00	160.548,55
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			1.115.151,27	1.275.699,82

3.2.2 I FONDI RISCHI ED ONERI

Nei fondi rischi ed oneri sono iscritte le seguenti partite:

Codice SP	FONDI PER RISCHI E ONERI	Codice Piano dei conto Voce	Valore al 01/01/2018	Valore al 31/12/2018
B.3	Altri	2 2 9 99 99 99 999 Altri fondi	8.378.666,73	9.203.338,86
		2 3 1 1 1 1 1 Fondo per trattamento fine rapporto	100.000,00	100.000,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)			8.478.666,73	9.303.338,86

Nel conto Altri fondi sono registrati gli importi corrispondenti agli accantonamenti in conto avanzo degli anni precedenti al netto degli utilizzi effettuati nell'esercizio corrente pari ad euro 156.825,87 e quelli stanziati nell'anno 2018 che presentano le caratteristiche prescritte dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011 (con l'esclusione di una somma pari

ad euro 380.000,00 relativa all'accantonamento dei contributi non utilizzati dai gruppi consiliari nella precedente legislatura che pur essendo una passività potenziale non presenta le caratteristiche prescritte dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del d. lgs. 118/2011).

Nel conto Fondo per il trattamento fine rapporto è registrato l'importo stimato del trattamento di fine servizio maturato a favore dei dipendenti del Consiglio regionale.

3.2.3 I DEBITI

I debiti al 31/12/2018 sono di seguito dettagliati:

Codice SP	DEBITI	Codice Piano dei conto patrimoniale							Voce	Valore al 01/01/2018	Valore al 31/12/2018
D.2	Debiti verso fornitori	2	4	2	1	1	1	1	Debiti verso fornitori	878.217,52	1.879.914,12
D.4	Debiti per trasferimenti e contributi										
	<i>D.4.b altre amministrazioni pubbliche</i>	2	4	3	2	1	4	1	Debiti per trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.431.176,01	83.708,70
	<i>D.4.e altri soggetti</i>	2	4	3	2	99	6	1	Debiti per trasferimenti correnti a altre imprese	113.542,08	0,00
D.5	Altri debiti										
	<i>D.5.a tributari</i>	2	4	5	1	1	1	1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	84.079,37	452.726,40
		2	4	5	1	2	1	1	Imposta di registro e di bollo	476,16	728,72
		2	4	5	1	6	1	1	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	8.572,91	-
		2	5	5	5	1	1	1	Debiti per ritenuta del 4% sui contributi pubblici		156,61
		2	4	5	5	2	1	1	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.780,59	367.896,66
		2	4	5	5	3	1	1	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	949,04	1.779,03
		2	4	5	5	4	1	2	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	175.011,54	146.147,16
	<i>D.5.b verso istituti di previdenza</i>	2	4	6	1	1	1	1	Contributi obbligatori per il personale	260.719,96	1.396.445,26
		2	4	6	1	2	1	1	Contributi previdenza complementare	7.636,72	15.026,06
		2	4	6	1	3	1	1	Contributi per indennità di fine rapporto	29.022,08	143.630,46
	<i>D.5.d altri</i>	2	4	7	1	1	1	1	Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato		67.785,26
		2	4	7	1	2	1	1	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	771.461,44	3.942.688,09
		2	4	7	1	3	1	1	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	8.204,08	37.580,83
		2	4	7	1	4	1	1	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	175.528,69	1.007.432,75
		2	4	7	1	6	1	1	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	118.729,10	595.102,73
		2	4	7	1	8	1	1	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo determinato	862,94	7.511,60
		2	4	7	2	1	1	1	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	3.524,36	17.784,81
		2	4	7	2	2	1	1	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	1.520,94	6.542,66
		2	4	7	3	1	1	1	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	113.384,81	46.155,46
		2	4	7	3	2	1	1	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	9.097,31	292,38
		2	4	7	3	4	1	1	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	262.024,08	339.269,43
		2	4	7	4	3	1	1	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	585,60	61.197,98
		2	4	7	4	4	1	1	Debiti verso terzi per costi di personale comandato	503.216,96	1.444.930,84
		2	4	7	4	7	1	2	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	13.041.713,56	-
		2	4	7	1	10	1	1	Debiti per assegni familiari	1.774,94	11.335,52
		2	4	7	1	12	1	1	Debiti per indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	1.464,58	36.594,12
		2	4	7	1	14	1	1	Rimborso per viaggio e trasloco	1.302,41	11.683,52
		2	4	7	4	99	99	999	Altri debiti n.a.c.	1.493.185,46	1.683.288,33
									TOTALE DEBITI (D)	19.897.765,24	13.805.335,49

3.2.4 I RATEI E I RISCOINTI

Nei ratei passivi è registrato l'importo di euro 7.314.553,19 pari alla quota dell'avanzo di amministrazione che viene restituito alla Giunta regionale nell'esercizio successivo.

Nei risconti passivi sono registrati i seguenti importi che rettificano il valore dei proventi da trasferimenti (vedi paragrafo 2.1):

- euro 1.406.970,09 relativi al fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto nella parte spesa del bilancio 2018;
- euro 278.404,31 pari alla quota dei contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM non utilizzati (rappresentano la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione).



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

RELAZIONE

DEL

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



CONSIGLIO DELLA REGIONE DEL VENETO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

Relazione dell'Organo di revisione

Dott.ssa Michelina Leone (Presidente)

Dott. Achille Callegaro (Componente)

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli (Componente)

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

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;

esamina la proposta di rendiconto della gestione 2018, unitamente agli allegati di legge, di cui alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 18 del 10.04.2019, con le motivazioni di seguito illustrate nella presente relazione.

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.

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 15/04/2019 la proposta di deliberazione dell'Ufficio di presidenza del

Consiglio regionale del Veneto avente ad oggetto “Approvazione della proposta di rendiconto della gestione per l’esercizio finanziario 2018 del Consiglio regionale”.

Alla proposta di rendiconto della gestione per l’esercizio finanziario 2018 risultano allegati i seguenti documenti:

- a) *Conto del bilancio e relativi riepiloghi;*
- b) *Quadro generale riassuntivo;*
- c) *Equilibri di bilancio;*
- d) *Conto economico;*
- e) *Stato patrimoniale;*
- f) *Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;*
- g) *Prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del FPV;*
- h) *Prospetto concernente la composizione del FCDE;*
- i) *Prospetto degli accertamenti;*
- j) *Prospetto degli impegni;*
- k) *Tabella degli accertamenti pluriennali;*
- l) *Tabella degli impegni pluriennali;*
- m) *Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;*
- n) *Prospetto dei dati SIOPE;*
- o) *Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza;*
- p) *Elenco dei crediti inesigibili;*
- q) *Elenco delle deliberazioni di prelievo dal fondo di riserva per spese impreviste;*
- r) *Elenco impegni imputati all’esercizio 2019 finanziati dal FPV al 31 dicembre 2018;*
- s) *Relazione sulla gestione (comprensiva nota integrativa).*

Il Collegio dei Revisori:

- viste le disposizioni di legge che regolano la finanza pubblica, in particolare il D. Lgs. n.118/2011;
- visti i principi contabili applicabili agli enti armonizzati a decorrere dall’anno 2015;
- visto lo statuto, la legge regionale di autonomia e il regolamento del Consiglio regionale, nonché il regolamento interno per l’amministrazione, la contabilità e i servizi in economia del Consiglio regionale, ove applicabile;

ha analizzato la documentazione messa a disposizione operando nel rispetto dei principi di vigilanza e controllo dell’organo di revisione al fine di esprimere un

motivato giudizio in ordine all'approvazione della proposta di rendiconto 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.

Il Collegio prende atto che per l'anno 2018, nel rispetto dei principi e regole contabili e nell'ambito dell'autonomia di cui all'articolo 67 del D.Lgs 118/2011, il Consiglio regionale approva il rendiconto della gestione sulla base della proposta di rendiconto approvata dall'Ufficio di presidenza, secondo lo schema previsto dall'*Allegato n.10* del D.Lgs. n.118/2011 e con le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'*Allegato n. 4/2* e della contabilità economico-patrimoniale di cui all'*Allegato n. 4/3*.

Inoltre, il Collegio dei revisori dei conti, per il tramite del suo Presidente, ha trasmesso in data 14 marzo 2019, a mezzo PEC, al Segretario generale del Consiglio regionale del Veneto e, per conoscenza al Presidente del Consiglio regionale del Veneto, la nota avente ad oggetto "*Rendiconto 2018 del Consiglio regionale del Veneto*" con la quale veniva chiesto: "*una attestazione, in merito alle passività potenziali relative all'annualità 2018 ed in particolare al periodo dal 01.01.2019 alla data odierna (eventuali azioni legali che vedono l'Ente soccombente e che abbiano comportato l'avvio di atti difensivi)*".

In merito a tale richiesta, da parte del Collegio, il Segretario generale del Consiglio regionale con propria nota prot. n. 0004539 del 27 marzo 2019, agli atti del Collegio, ha dato riscontro attestando che "*che sono costituiti, nella parte accantonata del risultato di amministrazione del rendiconto della gestione 2018 e nella missione 20 del bilancio di previsione corrente, appositi fondi rischi spese legali per la copertura delle passività potenziali relative all'annualità 2018 ed in particolare al periodo dal 01.01.2019 alla data di attestazione*".

Come previsto dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n.118/2011, prima della predisposizione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018, l'Ente ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando le ragioni del loro mantenimento nelle scritture contabili.

Nel rendiconto della gestione trova evidenza il riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 17 del 10 aprile 2019, sulla quale il Collegio ha espresso in precedenza il proprio parere favorevole (*Allegato A*) al verbale n. 10/2019 del 27/03/2019.

Il Collegio ha verificato che:

- l'Ente risulta essere correttamente adempiente rispetto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, del piano degli indicatori e dei documenti allegati richiesti dalla BDAP rispetto ai bilanci di previsione e rendiconti;
- l'Ente ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei pareri, relazioni e osservazioni degli organi di revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. n. 33/2013;
- l'Ente ha dato attuazione agli adempimenti conseguenti al D.Lgs. n.174/2016 con DUPCR n. 30 dell'11 aprile 2018 in materia di "giudizio sui conti";
- il tesoriere (agente contabile esterno) e l'economo (agente contabile interno) hanno reso il conto della loro gestione.

I risultati dell'analisi e le verifiche contabili sul rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 sono di seguito riepilogati come da carte di lavoro agli atti del Collegio.

CONTO DEL BILANCIO

Il Collegio rileva che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti rispettando gli schemi del rendiconto della gestione validi a decorrere dal 2015 e previsti dall'Allegato n. 10 al D.Lgs n.118/2011.

I quadri riassuntivi della gestione finanziaria del conto del bilancio per le parti entrata (per titoli) e spesa (per titoli e missioni) sono i seguenti:

Tabella 1 - Parte entrata (titoli)

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.762.060,58								
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	10.864,10								
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.247.264,86								
FONDO DI CASSA INIZIALE		31.265.307,20							
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	50.343.470,31	50.383.197,31	39.727,00	39.727,00	-	50.343.470,07	50.343.470,07	-0,24	0,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	325.000,00	375.706,21	50.706,21	50.706,21	-	325.000,00	39.770,19	0,00	285.229,81
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.100.000,00	16.736.396,20	1.636.396,20	1.359.884,19	-47,67	10.134.579,98	8.809.409,48	-4.965.420,02	1.601.634,84
TOTALE TITOLI	65.768.470,31	67.495.299,72	1.726.829,41	1.450.317,40	-47,67	60.803.050,05	59.192.649,74	-4.965.420,26	1.886.864,65
TOTALE ENTRATE	78.788.659,85	98.760.606,92	1.726.829,41	1.450.317,40	-47,67	60.803.050,05	59.192.649,74	-4.965.420,26	1.886.864,65

Tabella 2 - Parte spesa (titoli)

RIEPILOGO SPESE PER TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	IMPEGNI	FPV	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	MAGGIORI O MINORI SPESE DI COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	62.496.795,75	80.398.816,19	17.827.838,61	17.684.823,83	-15.189,18	44.453.415,88	1.406.970,09	33.495.005,46	16.636.409,78	11.086.236,02
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.191.864,10	1.191.864,10	-	-	-	659.079,03	-	139.247,35	532.785,07	519.831,68
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.100.000,00	17.169.926,63	2.069.926,63	938.383,70	-17.778,41	10.134.579,98		9.049.076,71	4.965.420,02	2.199.267,79
TOTALE TITOLI	78.788.659,85	98.760.606,92	19.897.765,24	18.623.207,53	-32.967,59	55.247.074,89	1.406.970,09	42.683.329,52	22.134.614,87	13.805.335,49

Tabella 3 - Parte spesa (missioni)

RIEPILOGO SPESE PER MISSIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	IMPEGNI	FPV	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	MAGGIORI O MINORI SPESE DI COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	52.667.899,51	70.495.738,12	17.827.838,61	17.684.823,83	-15.189,18	45.112.494,91	1.406.970,09	33.634.252,81	6.148.434,51	11.606.067,70
TOTALE MISSIONE 20 FONDI/ACCANTONAMENTI	11.020.760,34	11.094.942,17							11.020.760,34	
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	15.100.000,00	17.169.926,63	2.069.926,63	938.383,70	-17.778,41	10.134.579,98		9.049.076,71	4.965.420,02	2.199.267,79
TOTALE MISSIONI	78.788.659,85	98.760.606,92	19.897.765,24	18.623.207,53	-32.967,59	55.247.074,89	1.406.970,09	42.683.329,52	22.134.614,87	13.805.335,49

L'organo di revisione attesta che:

- le tabelle suesposte danno dimostrazione della corrispondenza dei dati contenuti nel rendiconto della gestione con le risultanze contabili finali della gestione finanziaria 2018, rispetto alle previsioni iniziali di entrata e di spesa di competenza di euro 65.716.432,00 (di cui euro 15.100.000,00 per servizi per conto terzi e partite di giro) contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2018-2019-2020, approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 169 del 6 dicembre 2017;
- nel corso dell'anno 2018 sono state apportate le variazioni di bilancio approvate dal Consiglio regionale (DACR n. 65 del 12 giugno 2018), dall'Ufficio di presidenza (DUPCR n. 4 del 25 gennaio 2018, n. 23 del 20 marzo 2018, n. 26 del 28 marzo 2018, n.61 del 17 luglio 2018 e n.88 del 28 novembre 2018) e dal Dirigente della struttura competente in materia di ragioneria (DCR SABS n. 29 del 12 febbraio 2018);
- le variazioni agli stanziamenti previsionali di competenza hanno reso definitive le previsioni finali di entrata e di spesa pari ad euro 78.788.659,85, la cui differenza di euro 13.072.227,85 si riferisce:
 - a) all'iscrizione, in sede di assestamento di bilancio (DACR n. 65 del 12 giugno 2018), di un importo pari a euro 11.247.264,86 del risultato di amministrazione 2017 (cap. 1 – Entrata) per finanziare nella parte spesa (Missione 1 – Spesa) gli stanziamenti di:

- euro 8.858.666,73 per appositi accantonamenti nella missione 20 pari alle quote del risultato di amministrazione accantonato, in applicazione di quanto previsto all'articolo 1, comma 468-bis, della legge 11 dicembre 2016, n. 232;
 - euro 158.908,00 per contributi per le funzioni delegate erogati dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (AGCOM);
 - euro 2.229.690,13 per la somma da restituire alla Giunta regionale;
- b) alla variazione, in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2017 ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011 (DUPCR n.26 del 28 marzo 2018), del fondo pluriennale vincolato in entrata di euro 1.772.924,68 (euro 1.762.060,58 per spese correnti ed euro 10.864,10 per spese in conto capitale) conseguente all'adeguamento degli stanziamenti di spesa agli importi dei residui passivi re-imputati (Missione 1 – Spesa);
- c) alla variazione di un importo pari a 52.038,31 in entrata (DUPCR n.88 del 28 novembre 2018) derivante dai maggiori trasferimenti da parte di AGCOM per finanziare nella parte spesa (Missione 1 – Spesa) l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom;
- le riscossioni (euro 60.642.967,14 di cui euro 1.450.317,40 in c/residui ed euro 59.192.649,74 in c/competenza) e i pagamenti (euro 61.306.537,05 di cui euro 18.623.207,53 in c/residui ed euro 42.683.329,52 in c/competenza) sono stati contenuti entro i limiti delle previsioni finali di cassa di entrata e di spesa pari ad euro 98.760.606,92, autorizzate con l'approvazione del bilancio di previsione e con i successivi provvedimenti di variazione agli stanziamenti di cassa;
 - sui provvedimenti di variazione sono stati acquisiti i pareri prescritti dall'art. 72 D.Lgs. n. 118/2011;

- il fondo di cassa al 31/12/2018 pari a euro 30.601.737,29 risultante dalle scritture contabili dell'Ente corrisponde con il saldo del conto reso dal Tesoriere;
- l'andamento della consistenza del fondo di cassa complessivo nell'ultimo triennio è il seguente:

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Fondo di cassa	33.684.306,50	31.265.307,20	30.601.737,29

- alla proposta di rendiconto della gestione è allegato il prospetto sui tempi di pagamento (indicatore annuale di tempestività pari a -16 gg);
- è stata data attuazione alle procedure di cui ai commi 4 e 5 dell'art. 7 *bis* del D.L. 35/2013 (comunicazione dei dati riferiti a fatture o richieste equivalenti di pagamento alla piattaforma certificazione crediti).

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni finali di entrata e di spesa, sono state analizzate le voci di rendiconto della gestione riportate di seguito:

PARTE ENTRATA:

- gli accertamenti dell'esercizio 2018 ammontano complessivamente a euro 60.803.050,05;
- al netto delle *entrate per conto terzi e partite di giro* (titolo 9), si tratta:
 - a) per la quasi totalità (82,80%) di somme accertate per *trasferimenti correnti* (titolo 2) dal bilancio regionale per il finanziamento delle spese di funzionamento del Consiglio regionale, del Garante regionale dei diritti della persona, del Comitato regionale per le comunicazioni e del Collegio dei revisori dei conti, che sono incassati per l'intero ammontare accertato (euro 50.343.470,07). La somma residuale (0,53%) riguarda una quota di trasferimenti dall'Autorità per le garanzie nelle

comunicazioni (AGCOM) per le funzioni delegate del Comitato regionale per le comunicazioni (CORECOM) interamente riscossa all'inizio del 2018 (euro 39.727,00);

- b) le altre somme accertate riguardano *entrate extratributarie* (titolo 3) derivanti da rimborsi per spese di personale comandato presso enti terzi, accertate per pari importo (euro 325.000,00), incassate in parte nell'esercizio (euro 39.770,19) e nella restante parte all'inizio del 2019 (euro 285.229,81). Le somme a residuo sono state interamente rimosse (euro 50.706,21).

PARTE SPESA:

- gli impegni di spesa dell'esercizio 2018 ammontano complessivamente a euro 55.247.074,89;
- al netto delle *uscite per conto terzi e partite di giro* (titolo 7), si tratta:
 - a) quasi esclusivamente di somme impegnate per spese correnti (80,46%) e, in misura molto ridotta, di spese in conto capitale (1,19%) per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia (missione 1 - titolo 1 per euro 44.453.415,88 e titolo 2 per euro 659.079,03) in relazione alle quali sono state realizzate economie di spesa (missione 1 per euro 6.148.434,51 e missione 20 per euro 11.020.760,34) conseguenti anche all'applicazione dei nuovi principi contabili;
 - b) i pagamenti in competenza ammontano complessivamente a euro 33.634.252,81 (euro 33.495.005,46 di parte corrente ed euro 139.247,35 in conto capitale);
 - c) le somme a residuo sono state pagate quasi interamente (euro 17.684.823,83).

La comparazione delle spese correnti e delle spese in conto capitale, riclassificate per *macroaggregati*, impegnate nell'esercizio finanziario 2018 evidenzia:

101	Redditi da lavoro dipendente	10.395.575,23
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.017.922,43
103	Acquisto di beni e servizi	27.302.830,03
104	Trasferimenti correnti	722.784,90
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.932.914,31
110	Altre spese correnti	81.389,00

202	Investimenti fissi lordi	659.079,09
-----	--------------------------	------------

La gestione di competenza, in sintesi, presenta la situazione seguente:

	Accertamenti 2018	Riscossioni c/competenza	Residui attivi 2018	Accertamenti reimputati
Titolo 2	€ 50.343.470,07	€ 50.343.470,07	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 3	€ 325.000,00	€ 39.770,19	€ 285.229,81	€ 0,00
Titolo 9	€ 10.134.579,98	€ 8.809.409,48	€ 1.325.170,50	
TOTALE	€ 60.803.050,05	€ 59.192.649,74	€ 1.610.400,31	€ 0,00

	Impegni 2018	Pagamenti c/competenza	Residui passivi 2018	Impegni reimputati
Titolo 1	€ 44.453.415,88	€ 33.495.005,46	€ 10.958.410,42	€ 1.406.970,09
Titolo 2	€ 659.079,03	€ 139.247,35	€ 519.831,68	€ 0,00
Titolo 7	€ 10.134.579,98	€ 9.049.076,71	€ 1.085.503,27	
TOTALE	€ 55.247.074,89	€ 42.683.329,52	€ 12.563.745,37	€ 1.406.970,09

Dall'esame risulta che non c'è FPV generato da reimputazioni contestuali di entrate e di spese. Le spese impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono state correttamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili:

	Impegni reimputati (+) FPV	2019	2020	2021
Titolo 1	€ 1.406.970,09	€ 1.406.970,09		
TOTALE	€ 1.406.970,09	€ 1.406.970,09	€ 0,00	€ 0,00

La reimputazione degli impegni è stata effettuata costituendo, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate.

Il FPV spesa di parte corrente al 31 dicembre 2018 è pari a euro 1.406.970,09.

Il FPV spesa 2018 costituisce un'entrata del bilancio 2019.

L'Organo di revisione ha verificato che il FPV spesa è costituito ai sensi del principio contabile 4/2, punto 5.4. da entrate già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata ed è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

L'evoluzione del FPV di parte corrente al 31/12/2018 è la seguente:

	2014*	2015	2016	2017	2018
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12		€ 9.757.676,56	€ 1.707.934,12	€ 1.762.060,58	€ 1.406.970,09
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza					
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile					
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4 a) del principio contabile 4/2			€ 1.707.934,12	€ 1.762.060,58	€ 1.406.970,09
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti					
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile					
- di cui FPV da riaccertamento straordinario		€ 9.757.676,56			

	2014*	2015	2016	2017	2018
--	-------	------	------	------	------

Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12		€ 0,00	€ 0,00	€ 10.864,10	€ 0,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza				€ 10.864,10	
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti					
- di cui FPV da riaccertamento straordinario					

La gestione di competenza della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2018 la seguente situazione:

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	11.247.264,86
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.762.060,58
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50.668.470,07
Spese correnti	(-)	44.453.415,88
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.406.970,09
A) Equilibrio di parte corrente		17.817.409,54
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	10.864,10
Spese in conto capitale	(-)	659.079,03
B) Equilibrio di parte capitale		-648.214,93
EQUILIBRIO FINALE (D= A+B)		17.169.194,61
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A) Equilibrio di parte corrente		17.817.409,54
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	11.247.264,86
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		6.570.144,68

L'Organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'Ente nel 2018 risulta essere in equilibrio.

La *gestione dei residui*, in sintesi, presenta la situazione seguente:

	Residui attivi iniziali al 1.1.2018	Riscossioni c/residui	Minori - Maggiori Residui	Residui attivi finali al 31.12.18
Titolo 2	39.727,00	39.727,00	0,00	0,00
Titolo 3	50.706,21	50.706,21	0,00	0,00
Titolo 9	1.636.396,20	1.359.884,19	-47,67	276.464,34
TOTALE	1.726.829,41	1.450.317,40	-47,67	276.464,34

	Residui passivi iniziali al 1.1.2018	Pagamenti	Minori Residui	Residui passivi finali al 31.12.18
Titolo 1	17.827.838,61	17.684.823,83	-15.189,18	127.825,60
Titolo 7	2.069.926,63	938.383,70	-17.778,41	1.113.764,52
TOTALE	19.897.765,24	18.623.207,53	-32.967,59	1.241.590,12

L'organo di revisione ha rilevato che gli esiti del riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del D.lgs. 118/2011, sono stati recepiti nella proposta di rendiconto della gestione.

L'Organo di revisione ha verificato che non ci sono cancellazioni di residui passivi finanziati con entrate a destinazione vincolata e che nel corso della ricognizione, per l'ente non si sono rese necessarie riclassificazione di residui attivi e passivi.

Sono stati eliminati per insussistenza residui attivi pari a euro 47,67 (derivanti dalla gestione servizi c/terzi e partite di giro) e residui passivi pari a euro 32.967,59 (derivanti per euro 15.189,18 dalla gestione corrente non vincolata e per euro 17.778,41 dalla gestione servizi c/terzi e partite di giro).

Le risultanze finali dell'ammontare complessivo dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 è la seguente:

- Residui attivi conservati (compreso il titolo 9) euro 1.886.864,65 di cui:
 - euro 276.464,34 da gestione residui;
 - euro 1.610.400,31 da gestione competenza 2018.

- Residui passivi conservati (compreso il titolo 7) euro 13.805.335,49 di cui:
 - euro 1.241.590,12 da gestione residui;
 - euro 12.563.745,37 da gestione competenza 2018.

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai *servizi per conto terzi e partite di giro* che risultano essere equivalenti.

Il *risultato di amministrazione* dell'esercizio 2018 risulta così formato:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		GETIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				31.265.307,20
Riscossioni	(+)	1.450.317,40	59.192.649,74	60.642.967,14
Pagamenti	(-)	18.623.207,53	42.683.329,52	61.306.537,05
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			30.601.737,29
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			30.601.737,29
Residui attivi	(+)	276.464,34	1.610.400,31	1.886.864,65
Residui passivi	(-)	1.241.590,12	12.563.745,37	13.805.335,49
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			1.406.970,09
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			-
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 (A) (2)	(=)			17.276.296,36
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)				-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per regioni) (5)				-
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contezioso				3.428.159,59
Altri accantonamenti				6.255.179,27
			Totale parte accantonata (B)	9.683.338,86
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				-
Vincoli derivanti da trasferimenti				278.404,31
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				-
Altri vincoli				-
			Totale parte vincolata (C)	278.404,31
Parte destinata agli investimenti				
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	-
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	7.314.553,19

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 comprende:

- Parte accantonata euro 9.683.338,86;
- Parte vincolata euro 278.404,31;
- Parte disponibile euro 7.314.553,19.

Secondo quanto previsto al punto 3.3 del principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità finanziaria,

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 "Parte Capitale". Nel rendiconto della gestione non è iscritto l'accantonamento al FCDE, in quanto le spese iscritte in bilancio, sono finanziate esclusivamente con risorse provenienti da enti pubblici.

Ai sensi del punto 5.2, lett. h) del principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2 del D. Lgs. n.118/2011, 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 eventuali sentenze avverse.

L'organo di revisione fa presente che le quote accantonate del risultato di amministrazione, pari ad euro 9.683.338,86, sono rappresentate da:

- *Fondo contenzioso* per euro 3.428.159,59, accantonati per la copertura di rischi legali;
- *Altri accantonamenti* per euro 6.255.179,27.

Gli accantonamenti per fondo contenzioso riguardano l'ammontare della riduzione operata nel triennio 2015-2018 sugli assegni vitalizi e di reversibilità in attuazione della lr n. 43/2014 e la riduzione operata sugli emolumenti del Garante dei diritti della persona per far fronte alle eventuali spese conseguenti al contenzioso in essere.

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.

Gli altri accantonamenti riguardano, analogamente, i contributi restituiti dai gruppi consiliari, l'eventuale restituzione agli ex consiglieri regionali dei contributi versati per il trattamento indennitario differito ai sensi della L.R. n. 4/2012, le quote di assegno di fine mandato maturate a favore dei consiglieri e le somme per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti.

L'organo di revisione fa presente che, le quote vincolate del risultato di amministrazione, pari ad euro 278.404,31, derivano da contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM.

Circa la *dinamica di alcune spese soggette a contenimento*, l'organo di revisione fa presente che le disposizioni limitative delle spese contenute all'articolo 6 del D.L. n. 78 del 2010, sono state recepite nell'ordinamento regionale con la legge regionale n. 1/2011.

Ai sensi della legge regionale n. 15/2011 la riduzione dei costi degli apparati amministrativi è assicurata garantendo l'ammontare complessivo dei risparmi da conseguire anche modulando le percentuali di risparmio in misura diversa da quanto disposto dall'articolo 6 del D.L. n. 78 del 2010 convertito con legge n. 122 del 2010 (articolo 1); a tali adempimenti il Consiglio regionale provvede nell'esercizio della propria autonomia mediante determinazioni dell'Ufficio di presidenza (articoli 2 e 3).

L'Ufficio di presidenza del Consiglio regionale, con propri provvedimenti ha provveduto a definire annualmente i tetti di spesa a partire dal 2011, da ultimo con DUPCR n. 3 del 16 gennaio 2018.

Con l'approvazione della proposta di rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 viene verificato il rispetto dei limiti di cui alla predetta deliberazione, come di seguito riassunti:

Quadro riassuntivo delle spese impegnate nel bilancio 2018 soggette a limitazioni			
<i>Categorie di spese</i>			
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	Euro	115.451,96	
Spese per missioni	Euro	38.414,15	
Spese per formazione	Euro	37.796,00	
Spese per studi e consulenze	Euro	6.450,00	
	<i>TOTALE Euro</i>	<i>198.112,11</i>	
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture	Euro	43.881,67	

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

In relazione ai *limiti nominali di spesa di personale* (art. 1, comma 557-quater della L. 296/2006), dal rendiconto della gestione 2018 emerge che è stato rispettato l'obiettivo di riduzione della spesa di personale rispetto al valore medio del triennio 2011-2013 che risulta di euro 13.605.395,60 (come determinato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 4 del 18/01/2017), nonché i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 2.302.290,40.

Nella proposta di rendiconto della gestione 2018 la spesa di personale sostenuta nell'anno 2018 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 quater della Legge 296/2006, come risulta dai seguenti macroaggregati:

Macroaggregato 101	10.395.575,92
Macroaggregato 103	187.084,78
Irap macroaggregato 102	660.111,50
Reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	
TOTALE SPESE DI PERSONALE (A)	11.242.772,20
(-) Componenti escluse (B):	
categorie protette	412.619,37
rinnovi contrattuali	179.224,63
TOTALE COMPONENTI NON ASSOGGETTATE AL LIMITE (B)	591.844,00
(=) COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA	10.650.928,20
LIMITE DI SPESA EX ART. 1, COMMA 557-quater, L. 296/2006 (determinato con dupcr n. 4 del 18 gennaio 2017)	13.605.395,60

Il collegio prende atto che con DUPCR n. 63 del 17/07/2018 è stato approvato il Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2018-2020, che ha formato oggetto di parere favorevole del precedente organo di revisione.

CONTO ECONOMICO

Il D.Lgs. n. 118/2011 prevede che le Regioni adottino, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Con deliberazione n. 144 del 22 settembre 2015 l'Ufficio di presidenza ha deciso di adottare il principio applicato della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato di cui all'Allegato n.4/3 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Il miglioramento del risultato della gestione (differenza fra componenti positivi e componenti negativi) (euro 2.063.105,36) rispetto all'esercizio precedente (euro

1.794.168,87) è sostanzialmente motivato dai maggiori proventi da trasferimenti correnti.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato di cui all'Allegato n.4/3 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità economico-patrimoniale e rilevate nel registro dei beni ammortizzabili.

Le quote di ammortamento (beni immateriali e materiali) rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento		
2016	2017	2018
384.160,33	329.360,40	413.802,62

Nei proventi ed oneri straordinari sono registrate:

- le insussistenze dei residui attivi per euro 47,67 e passivi per euro 32.967,59;
- arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato per euro 67.785,26;
- la minusvalenza di euro 10.564,03 dovuta al valore residuo di beni dismessi, mentre la plusvalenza è relativa al riscatto di un dispositivo informatico interamente ammortizzato da parte di un dipendente andato in quiescenza; i ricavi delle vendite dei beni di proprietà del Consiglio regionale sono registrati nelle partite di giro in quanto versati alla Giunta regionale, che li registra nella sua contabilità (il Consiglio regionale non ha entrate proprie diverse dal fondo di dotazione).

Il collegio prende atto che il risultato economico dell'esercizio è pari a euro 160.548,55.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2018 ha evidenziato:

ATTIVO

- *Immobilizzazioni:* sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato di cui all'Allegato n.4/3 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità economico-patrimoniale. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

I beni dichiarati fuori uso ammontano ad euro 10.564,03.

- *Crediti:* si rileva la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.
- *Disponibilità liquide:* è stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2018 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere.

PASSIVO

- *Patrimonio netto:* la variazione del netto patrimoniale trova conciliazione con il risultato economico dell'esercizio.

Il patrimonio netto è così suddiviso:

I	Fondo di dotazione	euro 1.115.151,27
II	Riserve	euro 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	euro 160.548,55

- *Fondi per rischi e oneri*: sono calcolati nel rispetto del punto 6.4 del principio contabile applicato di cui all'Allegato n. 4/3 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità economico-patrimoniale e sono così distinti:
 - a) Fondo per trattamento fine rapporto: 100.000,00
 - b) Altri fondi: euro 9.203.338,86
- *Debiti*: si rileva la conciliazione tra residui passivi del conto del bilancio e i debiti
- *Ratei e risconti*: si rileva che:
 - a) nei ratei passivi è registrato l'importo di euro 7.314.553,19 pari alla quota dell'avanzo di amministrazione che viene restituito alla Giunta regionale nell'esercizio successivo (rappresenta la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione finanziario 2018);
 - b) nei risconti passivi sono registrati i seguenti importi che rettificano il valore dei proventi da trasferimenti: euro 1.406.970,09 relativi al fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto nella parte spesa del bilancio 2018 e euro 278.404,31 pari alla quota non utilizzata dei trasferimenti per le funzioni delegate del Corecom dall'AGCOM (rappresentano la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione finanziario 2018).

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.

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 la proposta di rendiconto per la gestione 2018 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, dei principi contabile applicati della contabilità finanziaria di cui all'Allegato n. 4/2 e della contabilità economico-patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3;
- rilevato la coerenza interna ed esterna, la congruità e l'attendibilità contabile del rendiconto;
- tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, rilevato e attestato con le considerazioni formulate,

esprime parere favorevole

sulla proposta di rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 e sui documenti allegati.

Venezia, 26 aprile 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione del Veneto

Dott.ssa Micheline Leone - presidente



Dott. Achille Callegaro – componente



Dott.ssa Gabriella Zoccatelli – componente

