

XI LEGISLATURA

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 170 DEL 7 DICEMBRE 2022 RELATIVA A:

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



BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023 – 2024 – 2025

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

<u>ndice</u>

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

<u>Indice</u> Bilancio entrate (All 9 - Bilancio Entrate)

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - ENTRATE

		RESIDUI		PREVISION	III O I O I I I I I I I I I I I I I I I	in Olonia	
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	31/12/2022		2022 (3)	PREVISIONI 2023	2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	1.085.045,73			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	9.380.238,72			
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		prev. di cassa	28.552.478,65	7.900.000,00		
717010 9:	TRASEERIMENTI CORRENTI						
11		00.0	0.00 prey di competenza	50 531 761 00	50 536 761 00	50 546 761 00	50 546 761 00
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		prev. di cassa	50.531.761.00	50.536.761,00	00,101,000	00.
		00'0	0,00 prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
20000 Totale TITOLO 2	20000 Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00		
7170LO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
		100.000,00	100.000,00 prev. di competenza	100.000,00	-	-	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1	prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
		100.000,00	100.000,00 prev. di competenza	100.000,00			-
30000 Totale TITOLO 3	30000 Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
		11.500,00	11.500,00 prev. di competenza	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1	prev. di cassa	7.745.707,88	7.751.500,00		
		1.638.500,00	1.638.500,00 prev. di competenza	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1	prev. di cassa	9.710.801,32	9.898.500,00		
		1.650.000,00	1.650.000,00 prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
90000 Totale TITOLO 9	90000 Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	17.456.509,20	17.650.000,00		
		1.750.000,00	1.750.000,00 prev. di competenza	66.631.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
	Totale TITOLI		prev. di cassa	68.161.126,37	68.286.761,00		
		1.750.000,00	1.750.000,00 prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

<u>Indice</u> Bilancio entrate - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

			RESIDUI	PREVISIONI			
			PRESUNTI AL	DEFINITIVE	PREVISIONI	PREVISION	PREVISIONI
F	TITOLO	DENOMINAZIONE	31/12/2022	2022 (3)	2023	2024	2025
		Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	1.085.045,73	-	-	
		Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza		-		
		Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	9.380.238,72	-	-	
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	-	-		
		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	prev. di competenza				
		Fondo di cassa all'1/1/2023	prev. di cassa	28.552.478,65	00'000'006'2		
			0,00 prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
20000	TITOLO 2	20000 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00		
			100.000,00 prev. di competenza	100.000,00	-	-	
30000	TITOLO 3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
			1.650.000,00 prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
90000	TITOLO 9	90000 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	prev. di cassa	17.456.509,20	17.650.000,00		
			1.750.000,00 prev. di competenza	66.631.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
		Totale TITOLI	prev. di cassa	68.161.126,37	68.286.761,00		
			1.750.000,00 prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
		Totale GENERALE DELLE ENTRATE	prev. di cassa	96.713.605,02	96.713.605,02 76.186.761,00		

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice Bilancio spese (All 9 - Bilancio spese)

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ш
ū
ш̈
쥽
ᇭ
ï
S
N
0
2023-2025 - SPESE
ღ
\mathbf{z}
∺
ш
z
o
杰
뽀
>
ш
깥
Δ.
_
DI PREVISIONE
0
ñ
으
Z
۹
BILANCIO
륪
_

١			31/12/2022		(2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2023 PREVISIONI 2024 PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2028
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)						
101	MISSIONE	1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 1 Organi intiturionali						
	3		5 402 000 000	prev di competenza	38 61/ 100 76	30 055 230 00	A0 655 730 00	30 6/0 730 00
			5.492.000,00	prev. di competenza	30.014.199,70	39.955.650.00	40.033.730,00	39.049.730,00
	Titolo 1	SPESE CORRENTI		di cui fondo plur vincolato		2.638.639,89	1.162.544,12	437.464,35
				prov. di cassa	12 212 558 61	00 050 200 00		
			44 000 00	prov. di compotonzo	584 000 00	114 000 00	364 000 00	114 000 00
			11.000,000	prev. di competenza	304.000,00	114.000,00	304.000,00	114.000,00
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		di cui gia Impegnato di cui fondo plur vincolato				
				prev. di cassa	587,152,48	125.000.00		
			5 503 000 00	prev di competenza	39 198 199 76	40 069 230 00	41 019 730 00	39 763 730 00
				di cui cia' impocnato*		2 638 639 89	1 162 544 12	431 464 35
	Totale Programma	1 Organi istituzionali		di cui fondo nur vincolato	•			20,101,101
				prev. di cassa	42.900.711.09	44.572.230.00		
102	Programma	2 Segreteria generale						
	•		198.000,00	prev. di competenza	723.624.29	710.000.00	730.000.00	730.000.00
				di cui gia' impegnato*		14.575,49	11.888,10	
	000	OTESE CONNENT		di cui fondo plur. vincolato	-			•
				prev. di cassa	859.893,99			
			198.000,00	prev. di competenza	723.624,29		730.000,00	730.000,00
	Totalo Brogramma	Source concerns		di cui gia' impegnato*		14.575,49	11.888,10	
	otale riogianina			di cui fondo plur. vincolato	•	•		
				prev. di cassa	859.893,99	908.000,00		
103	Programma	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	ovveditorato					
			363.000,00		10.685.231,72	1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00
	Titolo 1	SPESE CORRENT!		di cui gia' impegnato*		41.305,69	•	•
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	•
				prev. di cassa	10.939.568,87	1.619.000,00		
			363.000,00	prev. di competenza	10.685.231,72	1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00
	Totale Programma	ر Gestione economica , finanziaria, programmazione ,		di cui gia' impegnato*		41.305,69	•	•
	,	provveditorato		di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
				prev. di cassa	10.939.568,87	1.619.000,00		
106	Programma	6 Ufficio Tecnico	404 000 00		4 070 440 00	4 407 000 00	00 000 500 1	4 407 000 00
			101.000,00	di evi eio' impognoto*	00,0440,02	4 000 23	00,006.706.1	00,006.104.1
	Titolo 1	SPESE CORRENTI		di cui gia impegnato		1.092,33		
				al cui londo plur. Viricolato	1 381 441 90	1 678 900 00		
				prev. di consolo	06,144,100.1	00,000,00		
		1	•	prev. di competenza	,			•
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		di cui gia Impegnato" di cui fondo plur vincolato				
				prev di cassa				
			181,000.00	prev. di competenza	1 276 440 03	1 497 900 00	1.367.900.00	1.467.900.00
	!			di cui aia' impeanato*		1,092,33		•
	l otale Programma	6 Utricio lecnico		di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	
				prev. di cassa	1.381.441.90	1.678.900.00		

				RESIDUI		PREVISIONI			
			PRE	PRESUNTI AL		DEFINITIVE 2022			
	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE 31	31/12/2022		(2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2023 PREVISIONI 2024 PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2025
108	Programma	8	Statistica e Sistemi informativi						
				823.000,00	823.000,00 prev. di competenza	3.416.366,94	3.155.000,00	2.820.000,00	3.035.000,00
	H		HAT TO GOOD TO THE		di cui gia' impegnato*		1.367.905,67	997.150,70	978.482,00
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	
					prev. di cassa	4.021.143,11	3.978.000,00		
				360.000,00	prev. di competenza	1.141.000,00	773.000,00	578.000,00	583.000,00
	C (10.11		EBESE IN CONTO CABITAL E		di cui gia' impegnato*				
	1100 2				di cui fondo plur. vincolato	•			
					prev. di cassa	1.396.859,71	1.133.000,00		
				1.183.000,00	1.183.000,00 prev. di competenza	4.557.366,94	3.928.000,00	3.398.000,00	3.618.000,00
	Common Carlot	۰	Section Singuistici		di cui gia' impegnato*		1.367.905,67	997.150,70	978.482,00
	lotale Flograffilla	•	Statistica e Sistelli		di cui fondo plur. vincolato	•		•	•
					prev. di cassa	5.418.002,82	5.111.000,00		
110	Programma	10	10 Risorse Umane						
				32.000,00	32.000,00 prev. di competenza	127.500,00	125.500,00	1	125.500,00
	T:+>> 7		ENERGE CORPERIE		di cui gia' impegnato*		42.717,84	33.916,91	26.654,26
			OTESE CONNENT		di cui fondo plur. vincolato	-	-	•	
					prev. di cassa	143.650,35	157.500,00		
				32.000,00	prev. di competenza	127.500,00	125.500,00	125.500,00	125.500,00
	- T-	4			di cui gia' impegnato*		42.717,84	33.916,91	26.654,26
	l'otale Programma	2	Risolse Offigue		di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
					prev. di cassa	143.650,35	157.500,00		
111	Programma	11	11 Altri Servizi Generali						
				513.000,00	prev. di competenza	1.878.612,71	2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00
	Titolo 1		SPESSE CORRENT!		di cui gia' impegnato*		81.739,52	59.677,22	9.698,82
					di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
					prev. di cassa	2.219.154,77	2.523.531,00		
				513.000,00	513.000,00 prev. di competenza	1.878.612,71	2.010.531,00	2.010.531,00	2.010.531,00
	Totale Programma	÷	44 Altri Sonvizi Gonorali		di cui gia' impegnato*		81.739,52	59.677,22	9.698,82
	lotate Flogramma	=	Aith Servici Generali		di cui fondo plur. vincolato	•		•	•
					prev. di cassa	2.219.154,77	2.523.531,00		
				7.973.000,00	7.973.000,00 prev. di competenza	58.446.975,45	49.597.161,00	49.907.661,00	48.971.661,00
					di cui gia' impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
					di cui fondo pluriennale vinc.	•	•		
	TOTALE MISSIONE 01				prev. di cassa	63.862.423,79	56.570.161,00		

			<u> </u>	NTI AL		DEFINITIVE 2022			
	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	8	DENOMINAZIONE 31/12/2022	2022		(2)	PREVISIONI 2023 PREVISIONI 2024 PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
ò	IMI	۱,	ZU FUNDI ACCAN I UNAMEN II						
Z007	1 Programma	-	T Fondo di riserva	_			_	-	
				- prev. di	prev. di competenza	995.270,00	503.000,00	202.500,00	1.138.500,00
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	di cui gie	di cui gia Impegnato				r
				arcaronido preses	orey di cassa	15.431.551.86	1 939 600 00	1	
				- prev. di	prev. di competenza	995.270.00	503.000.00	202.500.00	1.138.500.00
	1	_		di cui ai	di cui qia' impegnato*				
	l otale Programma	_	Fondo di riserva	di cui fo	di cui fondo plur. vincolato	•	•		•
				prev. di cassa	cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
2002	2 Programma	7	Pondo crediti di dubbia esigibilità						
				- prev. di	prev. di competenza	•	•		
				di cui gı	di cui gia' impegnato*		•		
				di cui fo	di cui fondo plur. vincolato	-	•	-	-
	Totale Progra	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	prev. di cassa	cassa				
2003		3	Altri Fondi						
				- prev. di	prev. di competenza	1.654.800,00	436.600,00	436.600,00	436.600,00
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	di cui giè	di cui gia' impegnato*			1	
				di cui foi	di cui fondo plur. Vincolato	•		•	
		4		prev. di cassa	Sassa	-	-		
				- prev. di	prev. di competenza	1.654.800,00	436.600,00	436.600,00	436.600,00
	Totale Programma	က	Altri Fondi	di cui gi	di cui gia' impegnato*		•	•	•
		•		di cui fc	di cui fondo plur. vincolato	-	•	•	
				prev. di cassa	cassa	-	•		
				- prev. di	prev. di competenza	2.650.070,00	939.600,00	639.100,00	1.575.100,00
				di cui gı	di cui gia' impegnato*		•	•	•
				di cui fo	di cui fondo pluriennale vinc.		•	•	•
	TOTALE MISSIONE 20			prev. di cassa	cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
Š	MI	66							
1066	Programma	-	Servizi per conto terzi e partite di Giro						
			1.677	1.677.000,00 prev. di competenza	competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	di cui gie	di cui gia' impegnato*		11.240,00	6.240,00	
				ar car rol	al cai fortao plar. Viricolato	77 440 650 57			
			1,677	1.677.000.00 prev. di comr	prev. di competenza	16.000.000.00	16.000.000.00	16.000.000.00	16.000.000.00
		_		_	di cui aia' impeanato*			6.240.00	
	Totale Programma	-	Servizi per conto terzi e partite di Giro	di cui fo	di cui fondo plur. vincolato	•	•		
				prev. di cassa	cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
			1.677	1.677.000,00 prev. di	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
	TOTAL E MISSIONE 99			di cui gi	di cui gia' impegnato*		11.240,00	6.240,00	
	OLACE MISSIONE 99			di cui fo	di cui fondo pluriennale vinc.				
					cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
			9.650	9.650.000,00 prev. di	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
			Totale MISSIONI	di cui gı	di cui gia' impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
				di cui fc	di cui fondo plur. vincolato		•	•	•
					previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
			9.650	9.650.000,00 prev. di	prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
			Totale GENERALE DELLE SPESE	al cul g	di cui gia impegnato"	1	4.199.210,43	2.2/1.41/,05	1.440.299,43
				nrevisio	al cui londo plur. Vincolato previsione di cassa	96 713 605 02	76 186 761 00		
				אופייסוע	ile di cassa	30.7 10.000,04	00,101,001,0		

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

olato 77.309.963.46 5 1725.000.00 1725.000.00 1725.000.00 1 1884.012.19 16.000.000.00 1 16.000.000.00 1 17.419.629.37 1 77.097.045,45 6 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	ПТОLО	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1) 7.602.000,00 prev. di competenza 59.372.045,45 4 SPESE CORRENTI								
SPESE CORRENT! 7.602.000.00 prev. di competenza 59.372.045.45 4 SPESE CORRENT!		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			•	•	•	•
SPESE CORRENTI								
SPESE CORRENTI di cui gial impegnato" 173,090,983,46 5 5 5 5 5 5 5 5 5			7.602.000,00	ev. di competenza	59.372.045,45	49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
SPESE IN CONTO CAPITALE	Titolo 1	SPECE COBBENT!	þ	cui gia' impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
SPESE IN CONTO CAPITALE	- 000	OTESE CORNENII	Ø	cui fondo plur. vincolato	-			
SPESE IN CONTO CAPITALE			d	ev. di cassa	77.309.963,46	57.251.761,00		
SPESE IN CONTO CAPITALE			371.000,000 pi	ev. di competenza	1.725.000,00	887.000,00	942.000,00	00,000.769
SCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Titolo	E INTIGACIONI E SECONDIANI E	Ø	cui gia' impegnato*				
1,677,000,000 prev, di competenza 1,984,012,19	2001		β	cui fondo plur. vincolato	-	•	•	•
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 1677 000.000 10 cui gue vi di competenza 16 0000 000 0 0			d	ev. di cassa	1.984.012,19	1.258.000,00		
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO di cui gia' impegnato* 17.419.629.37 1			1.677.000,000 pi	ev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
di cui fondo plur, vincolato 17.199.629, 77 17.097.045, 45 17.097.	Titolo 7	LISCITE BED CONTO TEDZI E DADTITE DI CIDO	þ	cui gia' impegnato*		11.240,00	6.240,00	
Direct of cases 17.419.629.37 1 1 1 1 1 1 1 1 1			Ø	cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
9.650.000,00 prev. di competenza 77.097.045,45 6			ld	ev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
di cui gia' impegnato* di cui gia' impegnato* di cui gia' impegnato* di cui gia' impegnato* 77.097.045,45 GENERALE DELLE SPESE di cui gia' impegnato* di cu			9.650.000,00	ev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
di cui fondo plur, vincolato 17.097,045,45 GENERALE DELLE SPESE 17.097,045,45 GENERALE		LIOTIT closed	d	cui gia' impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
Previsione di cassa 96.713.605,02 77.097.045,45 67.010 96.60.000,00 96.60.000,00 96.60.000,00 96.60.000,00 96.60.000,00 96.60.000,00 96.60.000,00 96.713.605,02 77.097.045,45 96.60.000,00 96.713.605,02 77.097.045,45 96.60.000,00 96.713.605,02 77.097.045,45 96.60.000,00 96.713.605,02 77.097.045,45 96.60.000,00 96.713.605,02 77.097.045,45 96.60.000,00 96.60.000,00 96.713.605,02 96.60.000,00 96.60.000,00 96.713.605,02 96.60.000,00 96.6		TOTAL TILOTI	ď	cui fondo plur. vincolato	•			•
9.650.000,00 prev. di competenza 77.097.045,45 6			d	evisione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
GENERALE DELLE SPESE di cui gia' impegnato* di cui gia' impegnato* di cui gia' impegnato* di cui fondo del plur, vincolato di casca di casca de 213 66.70 7			9.650.000,00	ev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
di cui fondo plur, vincolato - di cui fondo plur, vincolato - di cui fondo plur, vincolato - de 2113 606 02		Totals GENEDALE DELLE SDESE	d	cui gia' impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
96 713 605 02		יסומופ פרויבוארך הרדוד ארבו הראב	d	cui fondo plur. vincolato	•			-
20,000,01			d	previsione di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

^{*} Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, gia' impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

<u>Indice</u> Bilancio spese - Riepilogo per missioni (All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)						
					•	•	
		7.973.000,00 pre	7.973.000,00 prev. di competenza	58.446.975,45	49.597.161,00	49.907.661,00	48.971.661,00
TOTAL E MISSIONE 01	SEDVIZI ISTITIIZIONALI GENEDALI E DI GESTIONE	dio	di cui gia' impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,43
O ALE MISSIONE O	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	dio	di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
		bre	prev. di cassa	63.862.423,79	56.570.161,00		
		- pre	prev. di competenza	2.650.070,00	939.600,00	639.100,00	1.575.100,00
TOTAL E MISSIONE 30	I THE WORLD A CONTRACT OF THE PROPERTY OF THE	dio	di cui gia' impegnato*		•	•	
I OTALE MISSIONE 20	TOND! ACCAM CINAMEN !	dio	di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
		bre	prev. di cassa	15.431.551,86	1.939.600,00		
		1.677.000,00 pre	1.677.000,00 prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
OF SINCISSIM SINCE	SEBVIZI BEB CONTO TEBZI	dio	di cui gia' impegnato*		11.240,00	6.240,00	•
O ALE MISSIONE 99	SENVIZITEN CONTO LENZI	die	di cui fondo plur. vincolato	•	•	•	•
		pre	prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
		9.650.000,00 pre	9.650.000,00 prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
	INCISSIM claseT	di o	di cui gia' impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
	Totale Micologic	di o	di cui fondo plur. vincolato	•			
		pre	prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		
		9.650.000,00 pre	9.650.000,00 prev. di competenza	77.097.045,45	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
	Totalo GENEDALE DELLE SDESE	die	di cui gia' impegnato*		4.199.216,43	2.271.417,05	1.446.299,43
	יסומופ סרויבויטיב סרבבר טו בסר	di o	di cui fondo plur. vincolato	•			•
		bre	prev. di cassa	96.713.605,02	76.186.761,00		

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

<u>Indice</u> Quadro - Generale riassuntivo (AII 9 - Q. GEN. RIASS) Equilibri di Bilancio (AII 9 - EQUILIBRI REGIONI)

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023-2025

			COMPETENZA					COMPETENZA	
ENTRATE	CASSA 2023	2023	2024	2025	SPESE	CASSA 2023	2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.900.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione					Disavanzo di amministrazione				
 di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità 			-						
Fondo pluriennale vincolato			-						
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	57.251.761,00	49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	50.536.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	100.000,00								
					Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui	1.258.000,00	887.000,00	942.000,00	697.000,00
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		•	•	•	fondo plur. vincolato				
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA'					Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA'				
FINANZIARIE					FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato				
Totale entrate finali	50.636.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00	Totale spese finali	58.509.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
					Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo		-		
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	anticipazioni di liquidita'				,
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	•	1	1		Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	,	i	1	
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI	17 850 000 00	16 000 000 00	16 000 000 00	Titolo	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI	17 677 000 00	16 000 000 00	16 000 000 00	16,000,000,00
DINO	00,000,000	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	ONID	00,000.770.71	16.000.000,00	10.000.000,00	10,000,000,00
Totale titoli	68.286.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00 Totale titoli	Totale titoli	76.186.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.186.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	76.186.761,00	66.536.761,00	66.546.761,00	66.546.761,00

Fondo di cassa finale presunto

Allegato n.9 - Bilancio previsione CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO 2023 C	COMPETENZA ANNO 2024 COMPI	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	00'0	00'00	00'0
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	0,00	00,00	00'0
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	00'0	00'0	00'0
Entrate titoli 1-2-3	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
Entrate in conto capitale per Contributi adli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubblic		0.00	00.00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	00:0	00.0	0.00
i prestiti (3)	00:0	00.0	00:0
di prestiti	00'0	00,0	00'0
nti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	00'0	00'0	00'0
	49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761,00
Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato (-)	00'0	00'0	00'0
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	00'0	00,0	00'0
Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo) (4)	00'0	0,00	00'0
	00'0	0,00	00'0
	0,00	0,00	0,00
Kimborso prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita - di cui per estinzione anticipata di prestiti	00'0	00'0	0,00
A) Equilibrio di parte corrente	887.000,00	942.000,00	697.000,00
colato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	00'0	0,00	0,00
pese in conto capitale iscritto in entrata	00'0	00,0	00,00
Entrate It in Collo Capitale (Unito 4) Entrate It in Collo Capitale (Unito 4) Entrate It in Collo Capitale (Unito Capitale (Unito Capitale (Unito Capitale Capitale (Unito Capitale Capitale Capitale Capitale (Unito Capitale	00,0	0,00	000
	00.0	00,0	00,0
i invastimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni nubblic	000	00,0	00,0
Entrate in constitue per continuou agiin resumenti un unumente decurat ai minora dei presuu da amminorazioni puodoi (T Firtrate in coranitale destinate all'estinatione anticinata di prestiti (3)	00 0	0000	00'0
ecifiche disposizioni di leage o dei principi contabili	00.0	00.0	000
	00'0	00.0	00'0
	00'0	00'0	00'0
	887.000,00	942.000,00	697.000,00
Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	00'0	00'00	00'0
pitale	00'0	0,00	00'0
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	00'0	00'0	00'0
lebito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	00'0	00'0	00,00
	00'0	00'0	00'0
B) Equilibrio di parte capitale	-887.000,00	-942.000,00	-697.000,00
ento di attivita' finanziarie (**)	00'0	00'0	00'0
tività finanziarie iscritto in entrata	00'0	0,00	0,00
	00'0	0,00	0,00
	00'0	00,0	00,00
Entrate 1100 0.501.101 - Administratoral of partecipazioni Administratoral of partecipazioni (v) Concor Titolo 2.014 Administratoral di partecipazioni a partecipazioni partecipazioni di partecipazio	00,0	00,0	0,00
C) Variazioni attivita' finanziaria	00:0	000	0.00
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente	887.000,00	942.000,00	697.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo antici (-)	00'0	00'0	00'0
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertam (-)	0,00	00'0	00'0
	00'0	00,0	00'0
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	00'0	00'0	00'0
	00'0	00'0	00'0
	00'0	00'0	00'0
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN (+)	00'0	00'0	00'0
Fauilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	887.000,00	942.000,00	00 000 269

Nel coso dell'esercizio e' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio e' approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto (**) In sede di approvazione del bilancio di previsione e consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente.

E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili puo' essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti principio applicato della contabilita' finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specífico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibirio di parte corrente in termini di competenza finanziaria puo' costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non del Servizio sanitario nazionale.
 - (6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria puo' costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.
- (7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

Indice

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio (All 9 - all a) Ris amm Pres)

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

Allegato c) Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (AII 9 - aII. c) FCDDE)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato a) Risultato presunto di amministazione

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

(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022 (+) Fondo puliremale vincolato iniziale dell'esercizio 2022 (+) Endro puliremale vincolato iniziale del esercizio 2022 (-) Lintate gial accertate nell'esercizio 2022 (-) Uscite gial impegnate nell'esercizio 2022 (-) Roluzione dei residui attivi gal verificatesi nell'esercizio 2022 (+) Incremento dei residui attivi gal verificatesi nell'esercizio 2022 (+) Incremento dei residui attivi gal verificatesi nell'esercizio 2022	22.161.720,58
	1.085.045,73
	61.531.596,87
	63.810.864,99
	. 1
	20.967.498,19
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	500.000,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.500.000,00
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(+) Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	•
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	18.967.498,19
9) Composizione del risultato di amministrazione pressunto al 34/42/2022	
2-4	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2022 (4)	
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (5)	•
Fondo anticipazioni liquidita' (5)	-
Fondo perdite societa' partecipate (5)	-
Fondo contenzioso (5)	4.240.159,59
Altri accantonamenti (5)	9.567.875,12
B) Totale parte accantonata	13.808.034.71
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	742.986,04
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	-
C) Totale parte vincolata	742.986,04
D - 4 - 40 - 40 - 41 - 5 - 5 - 5 - 5 - 5 - 5 - 5 - 5 - 5 -	
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	
E) Tatala nata dienonihila (E=A.B.C.II)	A 416 A77 AA
E) di cui Disavanza da dabita autorizzata non acontratta	F. 11.01+.
So E o' monetine follo immode o' isouitte for le sonce del bilancie di monitore come discussiva de pisione (7)	
SE E e riegativo, tale importo e iscritto tra le spese dei bilancio di previsione come disavalizo da ripianale (7)	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo guota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo	
- salvo l'utilizzo del FAL)	•
Hilizzo minda vincelata	
ותווובל התחמים את הייני ייני ייני ייני ייני ייני ייני יי	•
utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione dei rendiconto)	
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	

- (*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.
- Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N. (1)
- Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- For comparison of parameters with control of the co (4)
- (2)
- dell'esercizio N. Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. (9)
- In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

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

		1/1/2022	segno -) (1)	2022	di rendiconto 2022 (con segno +/-) (2)	31/12/2022	previsione
		(a)	(q)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(j)
Fondo al	Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fo	Totale Fondo anticipazioni liquidità	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	
Fondo n	Fondo nerdite società nartecinate						
Totale Fo	Totale Fondo perdite società partecipate	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	
Fondo co	Fondo contenzioso						
1055	Fondo contenzioso - AVANZO	4.240.159,59	00'0	00'0	00'0	4.240.159,59	
Totale Fo	Totale Fondo contenzioso	4.240.159,59	00'0	00'0	00'0	4.240.159,59	
Fondo cr	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Totale Fo	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	
Fondo a	Fondo garanzia debiti commerciali						
Totale Fe	Totale Fondo garanzia debiti commerciali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	
Accantor	Accantonamento residui perenti						
Totale A	Totale Accantonamento residui perenti	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	
Altri acca	Altri accantonamenti (4)						
3100.0	Fondo passività potenziali - AVANZO	3.753,82	00'0	00'0	00'0	3.753,82	
1042.2	Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9)	264.000,00	00'0	336.600,00	00'0	00'009'009	
1043.0	Fondo spese per assegno di fine mandato - AVANZO	1.128.313,22	00'0	00'0	00'0	1.128.313,22	
1051.0	Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indemitario differito (art.2 L.R.13.01.12,N.4)	00'0	00'0	1.168.200,00	00'0	1.168.200,00	
1052.0	Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito - AVANZO	6.067.907,68	00'0	00'0	00'0	6.067.907,68	
4054.0	Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53) - AVANZO	300.000,00	00'0	00'0	00'0	00'000'008	
4055.1	Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53)	14.328,60	00'0	150.000,00	00'0	164.328,60	
5006.0	Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari	134.771,80	00'0	00'0	00'0	134.771,80	
Totale Al	Totale Altri accantonamenti	7.913.075,12	00'0	1.654.800,00	0,00	9.567.875,12	
TOTALE		12.153.234,71	00'0	1.654.800,00	00'0	13.808.034,71	

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	(i)		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0		00'0		00'0	00'0												
Risorse vincolate nel risultato presu di amministrazione presunto app al 31/12/2022	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)		00'0	628.247,15	114.738,89	742.986,04	00'0		00'0		00'0	742.986,04	00 0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	742.986,04	00'0	00'0	00'0	742.986,04
Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincelato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N- 2 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	(f)		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0		00'0		00'0	00'0												
Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	(e)		00'0	00,00	00'0	00'0	00'0		00'0		00'0	00'0												
Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizico da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	(b)		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0		00'0		00'0	00'0												
Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	(c)		00'0	00'0	68.791,73	68.791,73	00'0		00'0		00'0	68.791,73							h/1-i/1)	nti (1/2=h/2-i/2)	nti (l/3=h/3-i/3)	h/4-i/4)	(5-i5)	
Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	(b)		00'0	00'0	183.530,62	183.530,62	0,00		00'0		00'0	183.530,62							antonamenti (I/1=h/1-i/1)	o di accantoname	to di accantoname	antonamenti (I/4=	ıntonamenti (I/5=h	enti (I=h-i) (1)
Risorse vinc. al 1/1/2022	(a)		00'0	628.247,15	00'0	628.247,15	00'0		00'0		00'0	628.247,15	e (i/1)	erimenti (i/2)	ziamenti (i/3)	e (i/4)	(i/5)	2+i/3+i/4+i/5))	oggetto di acc	no state oggett	no state ogget	oggetto di acc	oggetto di acca	di accantonam
Capitolo di spesa correlato					Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dell'autorita' per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L. N. 249/97)(CAP.1650/E)	(h/2)	(h/3)		ente (h/4)	_		h/4+h/5)	risorse vincolate da leggi	risorse vincolate da trasf	risorse vincolate da finan	risorse vincolate dall'ente	risorse vincolate da altro	risorse vincolate (i=i/1+i/	di quelle che sono state	al netto di quelle che sor	i al netto di quelle che so	di quelle che sono state	di quelle che sono state	che sono state oggetto
Capit		ā	lla legge (h/1)	imenti O DI	ale 9065.15 uutorità le	trasferimenti (finanziamenti	uiti dall'ente	e attribuiti dall			=h/1+h/2+h/3+l	ignardanti le r	riguardanti le r	riguardanti le r	riguardanti le r	riguardanti le r	riguardanti le r	legge al netto	trasferimenti .	finanziamenti	II'Ente al netto	altro al netto	netto di quelle
Capitolo di entrata		Vincoli derivanti dalla legge	Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)	Vincoli derivanti da trasferiment 1 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1650.0 Assegnazione statale per l'esercizio della funzioni delegate autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1.c.13	Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)	 Vincoli derivanti da finanziamenti Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)	Altri vincoli	Totale Altri vincoli (h/5)	Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)	Totale quote accantonate riquardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	Totale quote accantonate riquardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5))	Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamer	Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (IIZ=h/Z-i/Z)	Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/3=h/3-i/3)	Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/4=h/4-l/4)	Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/5=h/5-i5)	Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

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

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo puriennale vincolato e imputate all'esercizio	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio	Spese che nell'eserc costituit vincolato co	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		2023	2024 e successivi	2024 2025	Anni Ir Successivi n	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(q)	(c)=(a)-(b)	(d) (e)	(f)	(6)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
1 Organi istituzionali	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
2 Segreteria generale	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
6 Ufficio Tecnico	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
8 Statistica e Sistemi informativi	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
10 Risorse Umane	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
11 Altri Servizi Generali	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI				_			
GESTIONE	0,00	0,00	00'0	0,00 0,00	00'0	00'0	0,00
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI							
1 Fondo di riserva	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
3 Altri Fondi	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI							
1 Servizi per conto terzi e partite di Giro	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	00'0		00'0 00'0 00'0	00,00	00'0	00'0
TOTALE		000	000	000 000 000	000	000	

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo piuriennale	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata	Spese ch nell'eser costitui vincolato c	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale ncolato con imputazione agli eserci	iz.	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		Vincolato e imputate all'esercizio 2024	nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	2025 2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(q)	(c)=(a)-(b)	(a) (b)	(£)	(b)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
1 Organi istituzionali	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
2 Segreteria generale	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	0,00	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	0,00
6 Ufficio Tecnico	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
8 Statistica e Sistemi informativi	0,00	0,00	00'00	0,00 0,00	00'0	00'0	0,00
10 Risorse Umane	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
11 Altri Servizi Generali	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI							
GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	00'0	0,00
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI							
1 Fondo di riserva	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	00'0	00'0		00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
3 Altri Fondi	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI							
1 Servizi per conto terzi e partite di Giro	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	00'0	00'0	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00		0,00 0,00 0,00	00'0	00'0	0,00
TOTALE	00'0	00'0	0,00	0,00 0,00 0,00	00'0	00'0	00'0

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

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

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata	Spese ch nell'eser costitui vincolato co	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
		vincolato e imputate all'esercizio 2025	nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	2026 2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(p)	(c)=(a)-(b)	(a) (b)	(f)	(a)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
Organi istituzionali	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Segreteria generale	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Ufficio Tecnico	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Statistica e Sistemi informativi	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Risorse Umane	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Altri Servizi Generali	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI	00 0	000	000	000	000	000	000
MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	20,50	000		0,0		0,00	
Fondo di riserva	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Fondo crediti di dubbia esigibilità	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
Altri Fondi	00'0	00'0	00'0	0,00 0,00 0,00	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI							
Servizi per conto terzi e partite di Giro	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0	00'0	00'0	00'0
TOTALE	00'0	00'0	00'0	00'0 00'0 00'0	00'0	00'0	00'0

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO STANZIAMENTI DI BILANCIO FONDO FONDO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(q)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.536.761,00	00'0	00'0	00'0
2000000	2000000 TOTALE TITOLO 2	50.536.761,00	00'0	00'0	00'0
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	00'0	00'0	00'0	00'0
3000000	3000000 TOTALE TITOLO 3	00'0	00'0	00'0	00'0
	TOTALE GENERALE (***)	50.536.761.00	0.00	00:00	0.0
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**	0 20.536.761,00	00'0	00'0	00'0
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'IN C/CAPITALE	0.00	0.00	0.00	00.00

Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 1:
 a) i trasferimenti da altre Anministrazioni pubbliche e dall'Unione europea;
 b) le rediti assistiti da fideljusiono:
 b) le celtia iritularie che sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
 I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

^{***} Il totale generate della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità "stanziati nel bilancio.

Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità "o articolato in due distinti capitoli di spesa:

In fondo crediti di dubbia esigibilità "i diuardante le entrate di dubbia esigibilità" del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende l'accanionamento riguardante i credit dei titolo 5.

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(q)	(၁)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
2000000	2000000 TOTALE TITOLO 2	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	00'0	00'0	00'0	0'0
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	00'0	00'0
	TOTALE GENERALE (***)	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	00'0	00'0

Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 1:
) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea;
 b) i cediti assistiti da fidejussionis.
 c) i cediti assistiti da fidejussionis.
 c) el cediti aributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
 I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

^{***} Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità 'stanziati nel bilancio.
Nel bilancio di previsione il dubbia esigibilità de articolato in due distinti capitoli di spesa:
Il fondo crediti di dubbia esigibilità 'diguardante le entrate di dubbia esigibilità' dei titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 4 delle ortrate)

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO		ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(q)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
2000000	2000000 TOTALE TITOLO 2	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	00'0	00'0	00'0	00'0
3000000	3000000 TOTALE TITOLO 3	00'0	00'0	00'0	00'0
	TOTALE GENERALE (***)	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (*⁴)	50.546.761,00	00'0	00'0	00'0
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'IN C/CAPITALE	00'0	00'0	00'0	00'0

Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 1:
 a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea;
 b) i cediti assistiti da fidejussioni se di eficiesioni de fidejussioni de fidejussioni se i alta base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
 I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

^{***} Il totale generale della corinna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità d'stanziati nel bilancio.

Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità d'a articolato in due distinti capitoli di spesa:

Indico crediti di dubbia esigibilità 'riguarante le entrate di dubbia esigibilità dei titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante i credit dei titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

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

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



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

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

NOTA INTEGRATIVA (Allegato g) al Bilancio di previsione)

1. Premesse

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

2. LE LINEE GUIDA PROGRAMMATICHE

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

1. L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA NELLA GOVERNANCE REGIONALE

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

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

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

Questo obiettivo è perfettamente coerente con la visione sottostante l'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile delle Nazioni Unite: un programma d'azione articolato in 17 Obiettivi di sviluppo sostenibile (Sustainable Development Goals – SDGs, https://unric.org/it/agenda-2030) che riguardano tutti gli ambiti dello sviluppo sociale ed economico e puntano alla sostenibilità in senso



ampio e su scala globale. Il Consiglio regionale del Veneto, consapevole che la realizzazione dell'Agenda 2030 richiede un forte coinvolgimento di tutte le componenti della società, è attento a orientare le sue azioni verso l'idea di sostenibilità delle istituzioni proposta e sostenuta dall'Onu. In particolare il goal 16 Pace, Giustizia e istituzioni solide evidenzia l'importanza di combattere corruzione e concussione (target 16.5), di sviluppare istituzioni efficaci, responsabili e trasparenti a tutti i livelli (target 16.6) e di assicurare un processo decisionale reattivo, inclusivo, partecipativo e rappresentativo a tutti i livelli (target 16.7).

2. ASCOLTARE PER RAPPRESENTARE, CONOSCERE PER DECIDERE

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

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

3. Controllare per legiferare

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

4. COMUNICARE DA PARLAMENTO MODERNO

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

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

5. SOSTENIBILITÀ ISTITUZIONALE (QUALITÀ E VALORE)



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

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

- d. la tutela delle segnalazioni di sospetti in buona fede, o sulla base di una convinzione ragionevole e confidenziale con le modalità previste dalla normativa in materia;
- e. la punizione di qualsiasi comportamento non conforme alla presente politica per la prevenzione della corruzione con l'applicazione delle sanzioni disciplinari e contrattuali previste, nonché le conseguenze previste dal sistema di misurazione e valutazione della performance per il mancato rispetto degli obiettivi di performance discendenti dalla presente politica.

6. LE PERSONE AL CENTRO DELL'ORGANIZZAZIONE



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

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

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

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

7. SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA E AMBIENTALE



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

Ciò significa in concreto ed in ordine di priorità:

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

3. Il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2024-2025

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

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

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

4. LA PARTE ENTRATA DEL BILANCIO

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

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

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

4.1.1 IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

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

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

4.1.2 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2022

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

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

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

5 LA PARTE SPESA DEL BILANCIO

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

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

$5.1\,\mathrm{Missione}\,01\,\mathrm{``Servizi}\,\mathrm{istituzionali},$ generali e di gestione''

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

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

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

Spesa prevista anno 2025	Spese correnti 39.649.730,00	Spese in conto capitale 114.000,00
Spesa prevista anno 2024	Spese correnti S 40.655.730,00 3	Spese in conto Sp capitale 364.000,00
Spesa prevista anno 2023	Spese correnti 39.955.230,00	Spese in conto capitale 114.000,00
DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Comprende le spese relative agli emolumenti ai consiglieri ed ex consiglieri nella quantificazione stabilita dalle leggi regionali in materia per un ammontare complessivo di euro 20.586.500,00 per il 2025. Include, inoltre, la spesa per gli stipendi del personale delle segreterie a supporto degli organi, nonché del Servizio aftività e rapporti istituzionali (con esclusione dell'Unità archivio e protocollo), del Servizio affari giuridici e legislativi, dell'Ufficio stampa e comunicazione dell'Unità relazioni esterne per un ammontare complessivo annuo di euro 6.298.030,00 per il 2023, euro 6.248.030,00 per il biennio 2024-2025. Gli oneri per irap e inail su emolumenti e stipendi finanziati nel programma ammontane complessivo annuo di euro 1.765.000,00 per il triennio. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionale (comprene il 2022 per il 2025. Include le spese per gli emolumenti e le attività del Garante del girti: 300 per il 2022 e per il 2025. Include le spese per gli emolumenti e le attività del Garante dei diritti della persona di cui alla Ir 37/2013 per un ammontare complessivo annuo di euro 291.000,00 per il 2023 e deuro 245.00,00 per il biennio 2024-2025, per il componente della Sezione regionale di controllo della Corte dei conti di nomina regionale per il triennio pari a euro 210.000,00 per il triennio. Sono ricompresi gli stanziamenti per i contributi, le spese di personale, per beni e servizi a favore dei gruppi consiliari sulla base della normativa vigente pari euro 3.102.400,00 per il triennio. Sono ricompresi gli stanziamenti di riqualificazione dell'Aula consiliare) edeuro 2.235.500,00 per il 2025, le spese per utenze e canoni per un ammontare complessivo di euro 2025,00 per il triennio, le spese per u	Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di mobili, arredi e attrezzature per l'ente.
DENOMINAZIONE PROGRAMMA	01 Organi istituzionali	

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

SpesaSpesaSpesaprevistaprevistaprevistaanno 2023anno 2025	Spese correnti Spese correnti 3.155.000,00 3.035.000,00 3.035.000,00	Spese in conto Spese in conto capitale capitale capitale 578.000,00 583.000,00	125.500,000 125.500,00	
DESCRIZIONE PROGRAMIMA (sulla base del glossario Arconet)		Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici. Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di hardware e software.	Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputate agli specifici programmi di spesa della missione 01.	Comprende le spese per il funzionamento e la realizzazione delle attività del Corecom per un
DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Com (firm (firm dell:) Com Satistica e sistemi appl informativi com	Corr dell' erog Com infor	Composition 10 dots Risorse umane per per per per per per per per per pe	11 Com

5.2 Missione 20 "Fondi accantonamenti"

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

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

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

E' iscritto nei tre esercizi:

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

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

5.3 Missione 99 "Servizi per conto terzi"

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

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

6 ALTRI CONTENUTI INFORMATIVI

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

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

Infine, non è tenuto ad allegare i seguenti prospetti:

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

-	legge n. 243/2012; Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento delle regioni e dell province autonome.





PROPOSTA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2024-2025

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Relazione dell'Organo di revisione

Dott.ssa Michelina Leone (Presidente)

Dott. Achille Callegaro (Componente)

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli (Componente)



PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025

Il Collegio dei Revisori,

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

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

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

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

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

99



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

Venezia, 11/04/2022

Il Direttore dell'Area Risorse Finanziarie,

Strumentali, ICT ed Enti Locali

della Regione del Veneto

dott. Gianluigi Masullo

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

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

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

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

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

1

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

Il Collegio dei revisori dei conti visto:

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

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

GESTIONE ESERCIZIO 2022

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

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

L'Ente:

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

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

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

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

3

Il risultato presunto di amministrazione dell'esercizio 2022 Fisulta formate:

NI.	ferminazione dei risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	In the second second
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	22.161,720,58
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	1.085.045,73
(+)	Entrate gia' accertate nell'esercizio 2022	61.531.596,87
(-)	Uscite gia' impegnate nell'esercizio 2022	63.810.864,99
(-)	Riduzione dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2022	00.010.004,00
(+)	Incremento dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2022	
(+)	Riduzione dei residui passivi gia' verificatesi nell'esercizio 2022	
=	Risultato di amministr: dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	20.967.498,19
<u> </u>	2023	20.001.400,10
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	500.000,00
7 -	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.500.000,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.000.000;00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	
-	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	18.967.498.19
	A) Nisultato di amministrazione presunto ai 31/12/2022	18.967.498,19
2 60	mposizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	
	accantonata (3)	
	Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2022 (4)	
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidita' (5)	
	Fondo perdite societa' partecipate (5)	
	Fondo contenzioso (5)	4.240.159,59
	Altri accantonamenti (5)	
	B) Totale parte accantonata	9.567.875,12 13.808.034,71
 	b) Totale parte accantonata	10.000.004;11
Parte	Vincolata Vincolata	
	Yincəli deriyanti da leggi e dai principi cəntabili	
	Vincoll derivanti da trasferimenti	742.986.04
	Vinceli derivanti dalla contrazione di mutul	- 7 12.000,01
	Vincell fermalmente attribuiti dall'ente	
	Altri dan altri	
	C) Totals parts vincolata	742.986.04
	O) route parte vincolau	142.000,04
Parte	destinata agli investimenti	
· arto	E) Totale destinata agli investimenti	
	D) Towns destinate againments	
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.416.477.44
-	F) di sui Disavanzo da debito autorizzato e nen sentratto	דדן ו דיטו דיד
Co E	e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	
Ser	e negativo, tale importo e liscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripiamare (1)	
3116	izzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
	28 quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo	ermone - manager manager 2 manager (1975) - 1 militar
	9 l'utilizzo del FAL)	
	88 quota vincolata	-
	ଓ quota destinata agli investimenti (previa apprevazione ଏହା rendicontତ)	<u>-</u>
Still 2	8 quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	<u>-</u>
	L	

STANZIAMENTO DI FONDI DI ACCANTONAMENTO

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

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

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

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

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

FONDO RISCHI LEGALI (FONDO CONTENZIOSO)

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

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

ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono inoltre iscritti i seguenti importi a titolo di accantonamenti:

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

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



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

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

ENTRATE PREVISIONI DI COMPETENZA E CASSA

	70 1 0	DENOMINAZIONE	RESIDUI = Presunti al 31/12/2022	de d	PREVISIONI DEFINITIVE 2022(3)	PREVISIONI 2020	PREVISION 2024	PREVISION AND
-		Fondo pluriennale vincolato per spese sorrenti (1)		prev. di competenza	1.085.045,73			
		Fende pluriennale vincelate per spese in cente capitale (1)		prev. di competenza		1.		-
1		Ytilizze avanze di Amministraziene		prev. di competenza	9.380.238,72		-	
		- di cui evanzo utilizzato anticipatemente (2)		prev. di competenza				
		-di etil Ullizze Fende anticipazioni di liquidità		prev: di sempetenza	-	•		
		F8nd8 di sassa ali 1/1/2023	1	prev. di sassa	28.552.478,65 20.552.478,65	7.900.000,00		
			0,00	prev. di competenza	50.531.761,00	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546.761,00
20000	TITOLO 2	TRASFERMENTI CORRENTI		prev. di cassa	50.531.761,00	50.536.761,00		
			100.000,00	prev. di competenza	100.000,00			
30000	TITOLO3	entrate extratributarie		prev. di cassa	172.856,17	100.000,00		
			1.650.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
90000	TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	17.456.509,20	17.650.000,00		
			1.750,000,00	prev. di competenza	88.831.781,00.	66.536.761.00	66.045.161.00	BERTO.
1		Totale TITOLI	tini nije	prev. di cassa	68.161.126,37	68.286.761,00		
			1,750,000,00	prev, di competenza	7700704546		ELLED 11	
		TODE GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di cassa		76.166.775.00		

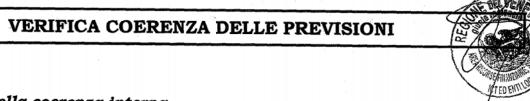
SPESE PREVISIONI DI COMPETENZA & CASSA

DOUBLE BOOK STORE OF THE PARTY		IN A POLITICAL STATE OF THE PARTY OF THE PAR		and the second second second	Market and the second second	STATE OF STA	1/27
TITOLO"	DENOMINAZIONE	PRESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2022	Andrews	PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISION 2020	PREVISION 2024	PREVIOUS - 2003
· ·	DISAYANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)						
	<u> </u>					. ·	
		7.602.000,00	prev. di competenza	59.372.045,45	49.849.761,00	49.804.761,00	49.849.761
Titulo 4	ODEOG CODDENTI		di cui gia' impegnato*		4.187.976,43	2.265.177,05	1.446.299,
Titolo 1	SPESE CORRENTI		di cui fondo plur. vincolato	-			
			prev. di cassa	77.309.963,46	57.251.761,00		
		371,000,00	prev. di competenza	1.725.000,00	687.000,60	942.000,00	697.000,
Táolo 2	SPESE INCONTO CAPITALE		di cui gia' impegnato*		•		
Titolo 2	STESE INSULIVE SET HERE		di cui fondo plur, vincolato			•	
			prev. di cassa	1.984.012.19	1.258.000,00		
		1.677.000,00	prev. di competenza	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000
Titolo 7	USSITE PER SONTO TERZIE PARTITE BI GIRO		di cui gia' impegnato*	1.	11.240,00	6.240,00	
11010 7	2891ELEK2ANIA IERRIELUKINERIANA		di cui fondo plur, vincolato				
			prev. di cassa	17.419.629,37	17.677.000,00		
		9.650,000,00	prev. di competenza	77.097.045.45	前,563周1前	ALEX NO.	Beet
	TALL TO BE A STATE OF THE STATE	THE DO GOOD THE ON	di cui gia' impegnato' 🐇	er y salesta	4.199.218.42	2214000	
	Totale TITICLE	Acondon to to the con-	di cui fondo alur, vincolato	H. 1794			
	Carrie a solvental de la Proposition de la Carrie de la Car	与新闻 对政治政	previsione di cassa	95.713.805,02	76.186.761,00		
	BARRION AND MERCANIC	9,660,000,00	prev di competenza	T7.097.045.45	65.636.761.00	统统制级	88.56 TE
	a second of the second of the second	17 4 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	d cui gia' impegnato*	Kara Ja	4.139.218,43	1214105	141.35
	Totale GENERALE DELLE SPESE	to the second	di cui fondo piur. vincolato	21.2		10.00	
		Sala Land Carlo Control	previsione di cassa	96 713 505 02	76.186.761.00		HARON A

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

8

		•		SELVEN OF STREET
EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPATENTE MINE 2025
Usiazzo risultato di amministrazione <u>presunto per il</u> finanziamento di spese sorrenti e al rimborso di presdi (**)	(†)	0.00	0,00	E/10
Replano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0.00	0.00	
Fondo pluniennate vincolato per spess contenti iscritto in entrata	()	0,00	0,00	S S S S S S S S S S S S S S S S S S S
Entrate (to) (23	(†)	50.536.761,00	50.546.761,00	50.546761.00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pu	ti (†)	0.00	0,00	9 0,00
Entrate Titols 4.03 - Altri trasferimenti in contro capitate	(*)	0.00	0,00	0,00
Entrate in c'capitale destinate all'estinatore anticipata di prestiti (3)	(†)	0.00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di pressiti destinzie all'estinzione anticipata di prestiti	(1)	0,00	0,00	0.00
Entrate di parte capitale destinate a spese corrent in base a specificile disposizioni di legge e dei principi contabili	(1)	0,00	0,00	
		49.649.761,00	49.604.761,00	49.849.761.00
Spese correnti - di cui fondo giur: Vinceliato	0	0,00	0,00	
Spese Titolo 2.04 - Aut trasferimenti in como capitale	0	0.00 0,00	0.00	
Variazioni di attivitai finanziarie (se negativo) (4)	(-)	0,00	0,00 V ₁ 00	0,00 V ₁ VV
	Ш	0,00	0,00	0,00
	H	0.00	0,00	0,80
Rimborso prestis - di cui Fondo anticipazioni di liquidita' - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	
A) Equilibrio di parte corrent	Ш	887.000,00	942.000,00 942.000,00	
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(*)	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per-spess in conto capitale iscritto in entrata	(†)	0,00	0,00	0.00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(†)	0,00	0.00	0,00
Entrate Titolo 5.91.91 - Alienazioni di partecipazioni	()	00.0	0.00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (triolo 6)	(7)	0,00 V,VV	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni put	()	0,00	0.00	0,00
Entrate in cicapitale destinate all'estinatore amicipata di prestiti (3)	Θ	0,00	0,00	0.00
Entrate di parte capitale destinate a epese correnti in bass a specifiche disposizioni di legge e sti principi contabili	(-)	0,00	0.00	0,00
Entrate per accensioni di pressio destinate all'estinzione anticipata di pressio	0	0,00	0,00	0.00
Entrate Titolo 4:83 - Altri trasterimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00 0,00
	П	887.000,00	942.000,00 012.000,00	697.000,00 007.000,00
Spese in conto capitale - di cui fondo ptur. vincolato	(-)	0,00 V ₁ VV	0,00	0,00 V ₁ VV
Spese Titolo 2:04 - Attri trasterimenti in como capitale	(1)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.91.91 - Acquisizioni di partecipazioni e esnlentmenti di capitale	(-)	0,00 V,VV	0,00	0,00
Rigiano disavanzo pregresso delivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(1)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale U) Equilibrio di parte capitale		-887.000,00 -887.000,00	-942.000,00	-697.000,00
CRIZZO TISURAIO DI amministrazione per l'incremento di attività finanziario (**)	(1)	0,00	0,00	0,00
Fondo plunennale Vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	U	0,00 V,VV	0.00	0,00
Entrate tiolo 5.88. Filduzioni attivitai finanziarie	(:)	0,00	0,00	
Spesse titolo 3:00 - Incremento attività finanziarie	(0)	0,00	0.00	
Entrate Tit88 5.91.91 - Alienazioni 31 partecipazioni	(0)	0,00	0,00	
Spese Tilois 3.81.91 - Acquisizioni di partecipazioni e senterimenti di capitale	(*)	0,00	0,00 V ₁ VV	
C) Variazioni attivita' finanziark		0,00 V ₁ VV	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B		0,00 0,00	0,00	0,00
Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		887.000,00 00,000.100	942.000,00	
UNIZZB risdiate di amministrazione destinate al finanziamente di spese cerrenti e al rimborse di prestiti al netto del Fonde en		0,00	0,00	
Fordo pluriennale vincolalo per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccert		0,00	0,00	0,00
Entrate 861 1-2-3 non saritarie con specifico vincolo di destinazione	8	0,00	0,00	
Entrate titot 1:2-3 destinate al finanziamente del SSN	(9)	0,00	0,00	
Spese correnti nen sanitarile finanziale da entrale een specifico vincolo di destinazione	(3)	0,00		
Fando pluniennale vincalato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti nen vincolate derivanti dal riaccertamento		0,00		
Spese corrent finanziate da entrate destinate al SSN	(†)	0,00	0,00	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali Equinorio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennani		887.000,00	942.000,00	697.000,00



<u>Verifica della coerenza interna</u>

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

Contabilizzazione delle anticipazioni di liquidità

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

Verifica rispetto pareggio di bilancio

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

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISONI

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

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

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

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

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

Oltre allo stanziamento del titolo 2 relativo ai trasferimenti correnti, è iscritto lo stanziamento di euro 16.000.000,00 del titolo 3 "Entrate per conto terzi e partite di girc" per ciascuno degli anni cui si riferisce il bilancio:

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

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

programma 01 "Organi istituzionali" e per dotazioni del sistema informativi".

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

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

RIEPILOGO ENTRATE E SPESE RICORRENTI - NON RICORRENTI

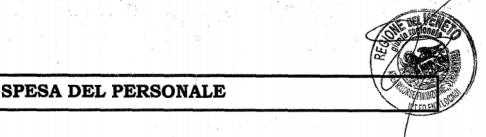
Le entrate e le spese sono state classificate come ricorrenti e non ricorrenti a seconda se, previste a regime, ovvero limitate ad uno o più esercizi.

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

DINAMICA DI ALCUNE SPESE SOGGETTE A CONTENIMENTO

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

Rimangono i limiti per le spese informatiche e di personale.



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

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

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

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

SPESA DEL PERSONALE DEL CONSIGNI DE PRODUITE		AND TORR	4	Offic regions
SPESA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO REGIONALE Descrizione	Gen /A-	ANNO 2025	ANNO 2021	2 3000 2025
ndenniad di missione e fimborso epese di vioggio al pomonnio dipondente (L.R. 31, 12, 2012, N.53)	Cap./Art.	40,000,000	112	100
Accentenamente trattamente fine copporte apendenti	4018/21	10.000,00	18,805,00	X 110000
Petribusioni personale assegnate alle eggretorie degli organi consiliari (L.R. 31, 12,2012, N. 53, TITOLO VI)	4057/21	150.000,00 480.000,00	100.000.00	10000000
Centributi sociali effettivi per il personale assegnate alle segretare degli organi consillari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TTOLO V)			480,000,00	2/488/000.9C
	4060/2	145.000,00	145.000,00	9,000,00
Contributi sociali figuratiti per il personale assegnate alla segretaria degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 33, TITOLO VI) Irop su ratifibusioni personale assegnate alla segretario degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 33, TITOLO VI)	4050/3 4050/4	0,00	0,00	
	4080/6	42.000,00 20.000,00	42.000,00	42.000,00
28cm pasta per il personate assagnats alla segrataria degli organi consillari (L.R. 31.12.2812; N. 53; T17816 VI) Simbondi per appe e di personate comandate presse le segratorio degli organi consillari (L.R. 91.12.2012; N. 53; T17816 VI)	4060/7	550,000,00	20.000,00	20.000,00
Retribuzioni personale assegnato situtturo segretaria generata a supporto diretto degli organi consiliari (L.T. 51: 12.2012; N. 53) Retribuzioni personale assegnato situtturo segretaria generata a supporto diretto degli organi consiliari (L.T. 51: 12.2012; N. 53)	4085/1	3.059.030,00	3,059,030,00	552,000,00
Contributi sociali effettivi personale assegnato struttura segretaria generale a supporto degli organi consiliari (L.R. 01, 12.2012, N. 53)	4985/2	885.000,00	885.000,00	5,055,050,00 885,000,00
Confinitude acciail (gunstiff personale assegnate statute segletions generale a supporte trogs regain containing (L.T. 01, 12.2012, N. 53) Confinitude acciail (gunstiff personale assegnate statute) segletions generale a supporte digito organic consistant (L.R. 31, 12.2012, N. 53) Confinitude acciail (gunstiff personale assegnate statute) segletions generale a supporte digito organic consistant (L.R. 31, 12.2012, N. 53)	4065/3	0,00	0,00	0,00
rop su [etilbuzion] personate assegnate strutture segretaria generate a supporte dirette degli organi consilian (L.R. 31,1:2.2012, N. 53)	4885/4	200.000,00	260.000,00	260.000,00
Bueni pasto parsonale assegnato aduttore segretaria generale e supporto degli organi consiliari (L.C. 31.12.2012/N.53)	4965/6	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Rimborsi per epese personale comandato presso strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31,12,2012, N. 53)	4889/7	275.000,00	275.000,00	275.000,00
Retribuzioni personale strutture segretoria generale per attività allidate direttamente (L.R. 31.12.2012; N. 63)	4979/1	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Contributi sociali effettim personale strutture segretoria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4878/2	135.000,00	135.000,00	135.000,00
Contributi sociali sgurativi personale strutture segretoria generale per le attività allidate direttamente (L.R. 31,12,2012, N. 59)	4879/3	0,00	0,00	0,00
rep su l'etribuzioni personale strutture segretaria generale per le attivita affidate direttamente (L.R. 51.12.2012, N. 53)	4070/4	40.000,00	40,000,00	40.000,00
Sporil pasto personale strutture segreterio generale per le attivital affidate direttamente (L.R. 31.12.2012; N. 53)	4879/6	15.000,00	15,000,00	15.000,00
Rimborsi per spese personale comandato presso strutturo segretaria generale per la attività affidata direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4879/7	50,000,00	50,000,00	50.000,00
Retribuzioni personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31,12,2012, N. 55)	4975/1	760.000,00	760.000,00	760.000,00
Contributi sociali effettim personale strutture gestione economica, finanzieria, programmazione e proweditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/2	230.000,00	230,000,00	230.000,00
Contributi sociali ligurativi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e proveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4975/3	0;00	0,00	0,00
rep su retribuzioni personate strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4875/4	65.000,00	85.000,00	65.000,00
Busni pasto personale struttura gestione economica; finanziaria; programmazione e provveditorato (E.R. 31:12:2012; N. 53)	4875/6	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Rimborsi epena personale comandato strutturo gestione economica, finanziaria, programmazione e proveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4875/7	85.000,00	65.000,00	85.000,00
Retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4889/1	780,000,00	780.000,00	780.000,00
Contributi sociali effettivi personale strattare per la godinano delle sedi (L.R. 31.12.2012; N. 50)	1889/2	229,400,00	229,400,00	229,400,00
Sentributi sociali sgundini personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/3	0,00	0,00	9,00
rap su relibuzioni personale strutture per la gentione delle sedi (E.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/4	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Buoni paşto personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012; N. 53).	4080/6	12.000,00	12.000,00	12.000,00
RIMBORS spece personale comandato presso strutture per la gestione delle sedi (L.F. 31.12.2012, N. 53)	4080/7 4000/7	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Refribuzioni personale strattare per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4985/1	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Centributi sociali elletivi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012; N. 53) Centributi sociali sgurativi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012; N. 53)	4885/2 4885/3	130,000,00	130.000,00	130.000,00
Continuou sociali aguianii personale stuttura per il sistema informativo (E.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/4	40.000,00	40.000,00	40.000,00 40.000,00
	4885/8	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Basni pasto personata struttura per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012; N. 53) Rimbarai opese personata camandato presso struttura per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012; N. 53)	4985/7	0,00	0,00	0,00
Refilibizioni personale strutture e supporto del servizio di Vollanza sui settore socio-sanitario (E.R. 31,12,2012, N. 53)	4090/1	240.000,00	240.000,00	240.000,00 240.000,00
Contributi sociali vitititi personale strutture a supporto del servizio di servizio di servizio socio-sanitario (c.F. 31.12.2012, N. 53)	4898/2	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Contributi sociali figurativi personiale strutture a supporto dei servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31, 12,2012, N. 53)	4090/3	0,00	0,00	0,00
rap su rembuzioni personale strutture a supporto del senizio di viglianza sui settore secio-senitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/4	22.000,00 22.000,00	22.000.00	22.000,00
Buoni pasto personale struttura a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 33)	4898/8	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture a supporte del servizio di vigilanza (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/7	110.000,00	110,000,00	110.000,00
RBifibizioni personale assegnato alla segrateria dal gruppi consiliari (L.R. 31, 12,2012, N. 33, TTOLO VI).	5878/1	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00
Contributi seciali effettivi per il personale assegnato alle segretorio dei grappi conolliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5878/2	470.000,00 410.000,00	470,000,00	470.000,00
Contributi sociali figurativi per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/3	0,00	0,00	0,00
Irap su IBINBUZIBNI personale assegnate alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/4	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Buoni pasto per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consillari (E.R. 31.12.2012; N. 53, TITOLO VI)	5878/8	40.000,00	40.000,00	40.000,00
RIMBORI per spess di personale comandato presso la segretario dei gruppi consilian (E.F. 31,12,2012, N. 53, TITOLO VI).	5879/7	370.000,00	370,000,00	370.000,00
Indennità di missione e Amborso spese di viaggio el personale dipendente (L.R. 31.12.2012 n. 53)	5871/1	1.000,00	1.000,00	
Reinibuzioni personale strutture a supporto Sarante dei dintti della persona (L.R. N. 53/2013 E.L.R. N. 37/2013).	9828/1	335.000,00	335,000,00	335.000,00
Contributi sociali effettim personale strutture a supporto Sarante dei dritti della porsona (c.R. N.53/2912 E L.R. N.37/2913)	9026/2	96.000,00 50.000,00	90,000,00	96,000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto Sarante dei diritti della persona (L.R. N.53/2012 E.L.R. N.37/2013).	9028/3	0,00	0,00	0,00
rap su retribuzioni personale strutture a supporto Sarante dei diritti della persona (E.R. N. 53/2012 E.E.R. N. 37/2013).	9028/4	30.000,00	30.000,00	50.000,00
Busni pasto personale strutture a supporto Garante Sel diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9828/8	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RIMBORI spess personale comandato strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013).	9026/7	280.000,00	280.000,00	
Indemitta di missione e rimborso apeac viaggio personale strutture a supporto Garante dei dintri della persona (E.R. N. 53/2012/CAP. 1200/E).	9032/21 9080/1	2,000,00 2,000,00 340,000,00	2.000,00 2.000,00 340,000,00	2.000,00 2.000,00 340.000,00
Refribuzioni personale strutture a supporto dei Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E.L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/1	340.000,00 040.000,00		340.000,00 340.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporte dei Corecom (L.R. 31,12,2012, N. 53 E.L.R. 22,02,2000, N. 29) Contributi sociali figurativi personale strutture a supporte dei Corecom (L.R. 31,12,2012, N. 53 E.L.R. 22,02,2000, N. 29)	9080/2 9080/3	110.000,00	110.000,00 110.000,00 0,00	110,000,00 0,00
Contribut sociali agurani personale strutture a supporto del Corecom Q.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 289	9080/4	30.000,00	30,000,00	
THE SU PERHEUSION personale stratture a supporte del Conecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 20). Throot mate personale attribute a supporte del Conecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 20).	9080/6	16.000,00	16.000,00	
Bubhi pasto personate strutture a supporto del Carecom (L.R. 31.12.2012; N. 53 E.L.R. 22.02.2006; N. 28) Rimboral opeco personate comandato strutture a supporto dal Corecom (L.R. 31.12.2012; N. 53 E.L.R. 22.02.2006; N. 449	9080/7	360.000,00	360.000,00	
RIMMONS Space personaire containdate and the adjustic det confeculing. The containing of the containin	9881/18	2.000,00	2.000,00	
interinina di rispospite e rittionide appear maggire personalio regionime prospet il concessiti (e.e., 10,00,2001), il, 10) (074; 12001.)	10000	14.430.430,00	14.380.430,00	
ENTRATE PER PERSONALE SOMANDATO IN USCITA	8	0,00	D,00	0,00
	13	550,000,00 500,000,00	550.000,00	850.000,00 000.000,00
SPESE PER CATESORIE PROTETTE		100 000 10	190.663.10	190.863.10
spese per sa i escrie proi el te Oneri presunti relativi ai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al triennic 2011-2013	18	190.803,10	190,663,10	
	왕	. 870.171,881	870.171,88 070.171,89 12.769.395,02	870.171,60 070.171,00

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

CONSIDERAZIONI E SUGGERIMENTI

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

CONCLUSIONI

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

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

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

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

esprime parere favorevole

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

Venezia, 22 ottobre 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Michelina Leone - presidente	_(sottoscritto digitalmente)
Dott. Achille Callegaro - componente	_(sottoscritto digitalmente)
Dott.ssa Gabriella Zoccatelli - componente	(sottoscritto digitalmente)