



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

XI LEGISLATURA

*ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 128 DEL 17 DICEMBRE 2020
RELATIVA A:*

**BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2022-2023 DEL CONSIGLIO
REGIONALE**



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO **2021 – 2022 – 2023**

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Indice

- Bilancio di previsione - Entrate *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Riepilogo generale entrate per titoli *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Spese *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Riepilogo generale spese per titoli *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Bilancio di previsione - Riepilogo generale spese per missioni *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Quadro generale riassuntivo *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Equilibri di bilancio *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*
- Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (all'inizio dell'esercizio 2021 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) FFPV)*
- 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 2021-2022-2023

Bilancio di previsione - Entrate *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2021 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (3)	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		887.032,07	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		19.002.175,52	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2021		26.276.634,81	13.300.000,00		
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		50.511.143,00	50.401.761,00	50.401.761,00	50.401.761,00
			50.511.143,00	50.401.761,00		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		50.511.143,00	50.401.761,00	50.401.761,00	50.401.761,00
			50.511.143,00	50.401.761,00		
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	92.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			280.780,92	192.000,00		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	92.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			280.780,92	192.000,00		
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00	7.740.000,00
			7.749.053,97	7.751.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1.597.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00	8.260.000,00
			9.846.682,29	9.857.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.608.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
			17.595.736,26	17.608.000,00		
Totale TITOLI		1.700.000,00	66.711.143,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			68.387.660,18	68.201.761,00		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		1.700.000,00	86.600.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			94.664.294,99	81.501.761,00		

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Bilancio di previsione - Riepilogo generale entrate per titoli *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2021 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (3)	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		887.032,07	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		19.002.175,52	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2021		26.276.634,81	13.300.000,00		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		50.511.143,00	50.401.761,00	50.401.761,00	50.401.761,00
			50.511.143,00	50.401.761,00		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	92.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			280.780,92	192.000,00		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.608.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
			17.595.736,26	17.608.000,00		
		1.700.000,00	66.711.143,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			68.387.660,18	68.201.761,00		
		1.700.000,00	86.600.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			94.664.294,99	81.501.761,00		
	Totale TITOLI					
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE					

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Bilancio di previsione - Spese *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2021 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (2)	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
MISSIONE						
01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0106	Programma					
	06 Ufficio Tecnico					
		2.062.000,00	6.785.103,75	707.000,00	707.000,00	707.000,00
	Titolo 1			(6.553,97)	(6.553,97)	(1.092,33)
				(-)	(-)	(-)
			7.547.360,18	2.769.000,00		
		4.000,00	214.000,00	-	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
			225.468,00	4.000,00		
		2.066.000,00	6.999.103,75	707.000,00	707.000,00	707.000,00
	Totale Programma			6.553,97	6.553,97	1.092,33
				-	-	-
			7.772.828,18	2.773.000,00		
0108 Programma						
08 Statistica e Sistemi informativi						
		1.662.500,00	3.425.125,16	3.514.000,00	3.454.000,00	3.459.000,00
	Titolo 1			(1.530.107,83)	(365.992,43)	(60.651,59)
				(-)	(-)	(-)
			4.079.464,32	5.176.500,00		
		450.000,00	1.113.000,00	1.383.000,00	838.000,00	813.000,00
				(454.396,93)	(154.801,68)	(-)
				(-)	(-)	(-)
			1.380.168,10	1.833.000,00		
		2.112.500,00	4.538.125,16	4.897.000,00	4.292.000,00	4.272.000,00
	Totale Programma			1.984.504,76	520.794,11	60.651,59
				-	-	-
			5.459.632,42	7.009.500,00		

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2021 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (2)	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0110	Programma 10	Risorse Umane				
	Titolo 1		110.500,00	110.500,00	110.500,00	110.500,00
		18.000,00 prev. di competenza	(41.653,81)	(30.704,05)	(-)	(-)
		SPESE CORRENTI	(-)	(-)	(-)	(-)
		di cui fondo plur. vincolato	132.212,51	128.500,00		
		prev. di cassa	110.500,00	110.500,00	110.500,00	110.500,00
	Totale Programma	10 Risorse Umane				
		di cui gia' impegnato*		41.653,81	30.704,05	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	132.212,51	128.500,00		
0111	Programma 11	Altri Servizi Generali				
	Titolo 1		2.398.204,13	1.684.231,00	1.684.231,00	1.684.231,00
		892.500,00 prev. di competenza	(99.014,06)	(76.914,73)	(60.302,19)	(-)
		di cui gia' impegnato*	(-)	(-)	(-)	(-)
		di cui fondo plur. vincolato	2.732.376,37	2.576.731,00		
		prev. di cassa				
	Totale Programma	11 Altri Servizi Generali	2.398.204,13	1.684.231,00	1.684.231,00	1.684.231,00
		di cui gia' impegnato*		99.014,06	76.914,73	60.302,19
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	2.732.376,37	2.576.731,00		
	Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	58.296.539,73	49.077.581,00	48.547.991,00	48.272.991,00
		di cui fondo plur. vincolato*		4.471.588,50	1.498.306,39	623.595,42
		di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
		prev. di cassa	64.359.128,73	60.973.581,00		

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2021 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (2)	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI						
2001	Programma 01	Fondo di riserva				
	Titolo 1					
			1.085.295,00	860.180,00	1.689.770,00	1.964.770,00
				(-)	(-)	(-)
		SPESE CORRENTI		(-)	(-)	(-)
			12.303.810,86	2.424.180,00		
			1.085.295,00	860.180,00	1.689.770,00	1.964.770,00
Totale Programma	01	Fondo di riserva				
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
			12.303.810,86	2.424.180,00		
2002	Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
2003	Programma 03	Altri Fondi				
			11.218.515,86	564.000,00	264.000,00	264.000,00
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				-	-	-
			11.218.515,86	564.000,00	264.000,00	264.000,00
Totale Programma	03	Altri Fondi				
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI			12.303.810,86	1.424.180,00	1.953.770,00	2.228.770,00
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
			12.303.810,86	2.424.180,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Bilancio di previsione - Riepilogo generale spese per titoli *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**Bilancio di Previsione 2021 - Riepilogo generale Spese per titoli****Allegato n.9 - Bilancio di Previsione**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		-	-	-	-
Titolo 1		12.442.000,00	69.273.350,59	48.604.761,00	49.149.761,00	49.474.761,00
	SPESE CORRENTI			(4.017.191,57)	(1.343.504,71)	(623.595,42)
			(-)	(-)	(-)	(-)
			75.057.303,49	61.046.761,00		
Titolo 2		454.000,00	1.327.000,00	1.897.000,00	1.352.000,00	1.027.000,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE			(454.396,93)	(154.801,68)	(-)
			(-)	(-)	(-)	(-)
			1.605.636,10	2.351.000,00		
Titolo 7		2.104.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			(482.600,00)	(2.600,00)	(-)
			(-)	(-)	(-)	(-)
			18.001.355,40	18.104.000,00		
Totale TITOLI		15.000.000,00	86.600.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
				4.954.188,50	1.500.906,39	623.595,42
				-	-	-
Totale GENERALE DELLE SPESE		15.000.000,00	94.664.294,99	81.501.761,00		
				66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
				4.954.188,50	1.500.906,39	623.595,42
				-	-	-
			94.664.294,99	81.501.761,00		

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Bilancio di previsione - Riepilogo generale spese per missioni *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2021 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2021, 2022, 2023 Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01		12.896.000,00	58.296.539,73	49.077.581,00	48.547.991,00	48.272.991,00
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
			prev. di competenza			
			<i>di cui già impegnato*</i>	4.471.588,50	1.498.306,39	623.595,42
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	60.973.581,00		
TOTALE MISSIONE 20		-	12.303.810,86	1.424.180,00	1.953.770,00	2.228.770,00
	FONDI ACCANTONAMENTI					
			prev. di competenza			
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	2.424.180,00		
TOTALE MISSIONE 99		2.104.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
	SERVIZI PER CONTO TERZI					
			prev. di competenza	482.600,00	2.600,00	
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	18.104.000,00		
Totale MISSIONI		15.000.000,00	86.600.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			prev. di competenza	4.954.188,50	1.500.906,39	623.595,42
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	81.501.761,00		
Totale GENERALE DELLE SPESE		15.000.000,00	86.600.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			prev. di competenza	4.954.188,50	1.500.906,39	623.595,42
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	81.501.761,00		
				81.501.761,00		

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Quadro generale riassuntivo *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

Equilibri di bilancio *(Allegato 9 - Bilancio di previsione)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021, 2022, 2023

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA			
		2021	2022	2023			2021	2022	2023	
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	13.300.000,00									
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-						
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-						
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		-	-	-						
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	50.401.761,00	50.401.761,00	50.401.761,00	50.401.761,00						
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	192.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00						
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		-	-	-						
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-						
Totale entrate finali	50.593.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00						
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-						
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE		-	-	-						
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO	17.608.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00						
Totale titoli	68.201.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00						
Totale spese finali					63.397.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00
Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	61.046.761,00	48.604.761,00	49.149.761,00	49.761,00						
Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato	2.351.000,00	1.897.000,00	1.352.000,00	1.027.000,00						
Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato		-	-	-						
Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'		-	-	-						
Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		-	-	-						
Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO	18.104.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00						
Totale titoli	81.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00						
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	81.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00						
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	81.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00						
Fondo di cassa finale presunto		-	-	-						

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

EQUILIBRI DI BILANCIO 2021

Allegato n.9 - Bilancio previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	-	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50.501.761,00	50.501.761,00	50.501.761,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
Spese correnti	(-)	48.604.761,00	49.149.761,00	49.474.761,00
- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo) (4)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	-	-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		1.897.000,00	1.352.000,00	1.027.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Spese in conto capitale	(-)	1.897.000,00	1.352.000,00	1.027.000,00
- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-1.897.000,00	-1.352.000,00	-1.027.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (**)	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
C) Variazioni attività finanziarie				
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)		-	-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		1.897.000,00	1.352.000,00	1.027.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazioni liquidità	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	-	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.897.000,00	1.352.000,00	1.027.000,00

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È 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 destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

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

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

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

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può 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, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (all'inizio dell'esercizio 2021 del bilancio di previsione) *(Allegato a) Risultato presunto di amministrazione)*

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

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)*

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2021) di riferimento del bilancio di previsione

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020		19.002.175,52
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020		887.032,07
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2020		63.474.448,40
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2020		65.637.929,31
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020		-
(+) Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020		-
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020		-
= Risultato di amministr. dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021		17.725.726,68
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020		515.000,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020		4.780.000,00
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020		-
(+) Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020		-
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020		-
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)		-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	13.460.726,68
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	4.333.856,19
	Altri accantonamenti (5)	2.715.949,67
	B) Totale parte accantonata	7.049.805,86
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	593.292,98
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	593.292,98
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	5.817.627,84
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020

Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Utilizzo altri vincoli	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2021

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2020 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2019. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è approvato nel corso dell'esercizio 2021, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2020 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2019. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 è approvato nel corso dell'esercizio 2021, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2021

(7) 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).

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

Allegato ai/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Risorse accantonate al 1/1/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2020 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse accantonate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
1017.0 Fondo spese patrocinio legale consiglieri regionali (LR 30.01.97, n. 5)	0,00	-6.303,40	100.000,00	0,00	93.696,60	0,00
1055.0 Fondo contenzioso - AVANZO	4.240.159,59	0,00	0,00	0,00	4.240.159,59	0,00
Totale Fondo contenzioso	4.240.159,59	-6.303,40	100.000,00	0,00	4.333.856,19	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti						
Totale Accantonamento residui perenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (4)						
1042.2 Fondo spese per assegno di fine mandato (L.R. 10.03.79, n.9)	0,00	-157.542,00	264.000,00	0,00	106.458,00	0,00
1043.0 Fondo spese per assegno di fine mandato - AVANZO	1.907.716,40	-1.118.418,00	0,00	0,00	789.298,40	0,00
1052.0 Fondo spese restituzione ex consiglieri contribuiti versati TID - AVANZO	3.918.093,12	-2.984.380,00	0,00	0,00	933.713,12	0,00
4055.1 Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, n.53)	0,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00
4056.0 Fondo trattamento fine rapporto dipendenti - AVANZO	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
5006.0 Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari - AVANZO	576.480,15	0,00	0,00	0,00	576.480,15	0,00
Totale Altri accantonamenti	6.502.289,67	-4.260.340,00	474.000,00	0,00	2.715.949,67	0,00
TOTALE	10.742.449,26	-4.266.643,40	574.000,00	0,00	7.049.805,86	0,00

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

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

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

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

Allegato a/2) Risultato di amministrazione -
quote vincolate

	Risorse vinc. al 1/1/2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2020 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2020 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse vincolate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(j)
Capitolo di entrata								
Capitolo di spesa correlato								
Vincoli derivanti dalla legge								
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti								
Assegnazione statale per l'esercizio delle funzioni delegate 1650.0	146.559,25	183.530,62	15.201,20	0,00	0,00	0,00	314.888,67	0,00
Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L. N. 249/97)(CAP.1650(E))								
Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L.N.249/97)-AVANZO	278.404,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.404,31	0,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)	424.963,56	183.530,62	15.201,20	0,00	0,00	0,00	593.292,98	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti								
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente								
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli								
Totale Altri vincoli (h/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)	424.963,56	183.530,62	15.201,20	0,00	0,00	0,00	593.292,98	0,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	593.292,98
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) (1)	593.292,98

(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 2021 di riferimento

del bilancio 2021, 2022, 2023

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
	(a)			(b)	(c)=(a)-(b)	2022	
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
01 Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI							
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI							
01 Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2022 di riferimento del bilancio 2021 2022, 2023

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022			
	(a)			(b)	(c)=(a)-(b)	Anni Successivi		(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
						2023				2024
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-		
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-		
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	-	-	-	-	-	-	-		
06	Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-		
08	Statistica e Sistemi Informativi	-	-	-	-	-	-	-		
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-		
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI										
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-		
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-		
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI										
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI										
TOTALE										

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2023 di riferimento del bilancio 2021, 2022 , 2023

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	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			
	(a)			(b)	(c)=(a)-(b)	Anni Successivi		(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
						2024				2025
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-		
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-		
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-		
06	Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-		
08	Statistica e Sistemi Informativi	-	-	-	-	-	-	-		
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-		
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI										
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-		
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-		
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI										
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI										
TOTALE										

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2021

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.401.761,00	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.401.761,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	100.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	100.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	50.501.761,00	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	-	-

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante 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 comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2022

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI	ACCANTONAMENTO	ACCANTONAMENTO	% di stanziamento
		DI BILANCIO	OBBLIGATORIO AL FONDO	EFFETTIVO DI BILANCIO	accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.401.761,00	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.401.761,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	100.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	100.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	50.501.761,00	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	-	-

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante 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 comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2023

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.401.761,00	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.401.761,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	100.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	100.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	50.501.761,00	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)				
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE				

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante 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 comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

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)



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Elenco delle spese obbligatorie e delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste

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 2021-2022-2023

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 sulla base della legge n. 853 del 1973 che riconosceva ai Consigli regionali autonomia contabile e di bilancio.

2. LE LINEE GUIDA PROGRAMMATICHE

Le Linee guida programmatiche

1. L’ASSEMBLEA LEGISLATIVA NELLA GOVERNANCE REGIONALE

L’obiettivo primario del Consiglio regionale è quello di valorizzare e rafforzare le proprie funzioni di regolazione e normazione, di indirizzo politico e di controllo dell’azione di governo, ricollocando 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.

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. 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 e delle opportunità, della misurazione e del monitoraggio attraverso un costante riesame al fine anche del rispetto dei requisiti delle norme, del miglioramento continuo,
- l'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.

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;
- 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. LE RISORSE FINANZIARIE

Come evidenziato nella premessa, condividere gli sforzi di risanamento economico e finanziario 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 misurazione dei costi integrando, laddove possibile e utile, l'analisi dei costi per centro di spesa con l'analisi dei costi per processo;
- b) ridurre i costi di gestione (minori consumi, maggiore produttività), 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 e la necessaria dotazione finanziaria per la realizzazione, il mantenimento dell'efficacia e il miglioramento del sistema di gestione integrato.

3. IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

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 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 2021-2022-2023 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 2021-2022-2023 le previsioni di entrata di competenza (e di cassa per il solo 2021) 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”, 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 2020, ossia euro 49.998.230,00, a cui si aggiunge la somma di euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2021-2022-2023 per il pagamento delle competenze spettanti al Collegio dei revisori dei conti e il trasferimento dall’Agcom per le funzioni delegate e per i contributi alle emittenti radiotelevisive per i messaggi autogestiti pari complessivamente ad euro 303.531,00 per ciascuno degli esercizi 2021-2022-2023.

Oltre allo stanziamento del titolo 2, relativo ai trasferimenti correnti, è iscritto lo stanziamento al titolo 3 relativo alle entrate extratributarie di euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2021-2022-2023, per i previsti rimborsi di spese per personale di ruolo del Consiglio regionale posto in comando presso altri enti.

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 2021-2022-2023, 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 2020

Secondo quanto descritto nella “Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto” (all’inizio dell’esercizio 2021) allegata al bilancio di previsione, l’avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2020 risulta pari ad euro 13.460.726,68 così composto:

- parte accantonata pari ad euro 7.049.805,86, di cui euro 4.333.856,19 per fondo contenzioso ed euro 2.715.949,67 per altri accantonamenti (euro 895.756,40 per fondo spese per assegno di fine mandato maturato dai consiglieri al 31.12.2020; euro 933.713,12 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 100.000,00 per fondo spese TFS a carico del Consiglio regionale; euro 210.000,00 per fondo rinnovi contrattuali; euro 576.480,15 per fondo contributi 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 593.292,98 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 5.817.627,84 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 2020.

5 LA PARTE SPESA DEL BILANCIO

Nell'impostazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2021-2022-2023 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 2021-2022-2023 sono iscritte le previsioni di competenza per ciascun anno (e di cassa per il solo 2021) articolate per le missioni relative a spese sostenute dal Consiglio regionale come di seguito descritto.

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

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

Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
49.077.581,00	48.547.991,00	48.272.991,00

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. Inoltre, tengono conto delle norme sul contenimento delle spese delle pubbliche amministrazioni.

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2021	Spesa prevista anno 2022	Spesa prevista anno 2023
01 Organi istituzionali	<p>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 19.463.500,00 per il 2021, euro 19.575.500,00 per il 2022 ed euro 19.730.500,00 per il 2023. Include, inoltre, la spesa per gli stipendi del personale delle segreterie a supporto degli organi, nonché del Servizio attività e rapporti istituzionali (con esclusione dell'Unità archivio e protocollo), del Servizio affari giuridici e legislativi, dell'Ufficio stampa e comunicazione e delle Unità per le relazioni esterne per un ammontare complessivo annuo di euro 6.084.000,00 per il 2021, euro 6.024.000,00 per il 2022 e 2023. Gli oneri per irap e inail su emolumenti e stipendi finanziati nel programma ammontano complessivamente ad euro 1.675.000,00 per il 2021, euro 1.683.000,00 per il 2022 ed euro 1.694.000,00 per il 2023. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di <i>governance</i> e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale) per un ammontare complessivo annuo di euro 192.800,00 per il triennio. Include le spese per gli emolumenti e le attività del Garante dei diritti della persona di cui alla l.r. 37/2013 per un ammontare complessivo annuo di euro 788.000,00 per il triennio. Sono stanziati le somme per il pagamento del compenso per i componenti del Collegio dei revisori dei conti per una spesa annua di euro 100.000,00 per il triennio, nonché per il componente della Sezione regionale di controllo della Corte dei conti di nomina regionale per il triennio pari rispettivamente a euro 210.000,00.</p> <p>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 3.133.900,00 per il 2021 e 2022 ed euro 3.143.900,00 per il 2023.</p> <p>Racchiude le spese per i servizi di realizzazione, di manutenzione e di riparazione per i locali e gli impianti dell'ente per un ammontare complessivo annuo di euro 3.164.590,00 per il triennio, le spese per utenze e canoni per un ammontare complessivo annuo di euro 520.000,00 per il triennio, le spese per utilizzo beni di terzi per un ammontare complessivo annuo di euro 373.400,00 per il triennio, le spese per altre imposte e tasse a carico dell'ente per un ammontare complessivo di euro 202.400,00 per il triennio.</p> <p>Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di mobili, arredi e attrezzature per l'ente. Nel 2021 e nel 2022 è stanziata la somma di euro 300.000,00 per il rinnovo del parco natanti adibiti a servizio di istituto. Trattasi di un intervento molto importante in quanto garantirà un accesso sostenibile e inclusivo alla sede del Parlamento regionale attraverso la messa a disposizione di nuovi mezzi più efficienti, meno inquinanti (grazie anche al funzionamento ad energia elettrica) e dotati di apposita pedana per il trasporto dei disabili.</p>	Spese correnti 38.989.850,00	Spese correnti 39.060.260,00	Spese correnti 39.105.260,00
		Spese in conto capitale 514.000,00	Spese in conto capitale 514.000,00	Spese in conto capitale 214.000,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2021	Spesa prevista anno 2022	Spesa prevista anno 2023
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.	631.000,00	636.000,00	636.000,00
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.	1.544.000,00	1.544.000,00	1.544.000,00
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.	707.000,00	707.000,00	707.000,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2021	Spesa prevista anno 2022	Spesa prevista anno 2023
08 Statistica e sistemi informativi	<p>Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).</p> <p>Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.).</p> <p>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.</p> <p>Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici.</p> <p>Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di hardware e software.</p>	Spese correnti 3.514.000,00	Spese correnti 3.454.000,00	Spese correnti 3.459.000,00
10 Risorse umane	<p>Comprende le spese per l'amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.</p> <p>Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.</p> <p>Non comprende le spese relative al personale direttamente imputate agli specifici programmi di spesa della missione 01.</p>	Spese in conto capitale 1.383.000,00	Spese in conto capitale 838.000,00	Spese in conto capitale 813.000,00
11 Altri servizi generali	<p>Comprende le spese per il funzionamento e la realizzazione delle attività del Corecom per un ammontare complessivo annuo di euro 1.368.731,00 per il triennio e le spese del personale del Servizio di vigilanza sul sistema socio-sanitario per un ammontare complessivo annuo di euro 315.500,00 per il triennio.</p>	1.684.231,00	1.684.231,00	1.684.231,00

5.2 MISSIONE 20 "FONDI ACCANTONAMENTI"

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

Missione 20 "Fondi accantonamenti"	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Fondo di riserva per le spese impreviste	860.180,00	1.689.770,00	1.964.770,00
Fondo trattamento fine mandato	264.000,00	264.000,00	264.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	300.000,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva per le spese impreviste è stanziato nel triennio nell'ammontare sufficiente a mantenere inalterato, rispetto al 2020, 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.

E' iscritto nell'esercizio 2021 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 2021	Anno 2022	Anno 2023
16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00

6 ALTRI CONTENUTI INFORMATIVI

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

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

Infine, non è tenuto ad allegare i seguenti prospetti:

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

legge n. 243/2012;

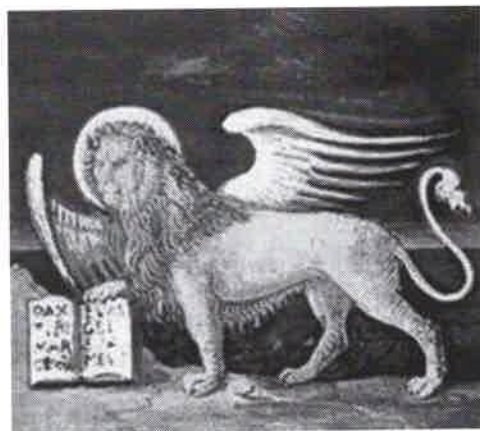
- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento delle regioni e delle province autonome.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI *(Allegato h) al Bilancio di previsione*



Allegato A) al verbale n. 59 del 20.11.2020



PROPOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

2021-2022-2023

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 2021/2023

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 2021-2023, 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 2021-2023, 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 all'allegato 4/1



e della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2, assume 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 la 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 18.11.2020, la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 108 del 13.11.2020, avente ad oggetto "Approvazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2021-2022-2023 del Consiglio regionale".

Alla proposta di bilancio di previsione finanziario 2021-2023 risultano allegati i seguenti documenti:

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



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

Il Collegio dei revisori dei conti visto:

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

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.

Inoltre, il Presidente del Collegio dei revisori dei conti ha trasmesso, a mezzo PEC, al Segretario generale del Consiglio regionale del Veneto e, per conoscenza al Presidente del Consiglio regionale del Veneto, la nota con la quale è stato chiesto: *“una attestazione, in merito alle passività potenziali relative all'annualità 2020 ed in particolare al periodo dal 01.01.2020 alla data di sottoscrizione della dichiarazione richiesta (eventuali azioni legali che vedono l'Ente soccombente e che abbiano comportato l'avvio di atti difensivi)”*. In merito a tale richiesta, da parte del Collegio, il Segretario generale del Consiglio regionale con propria nota prot. n. 0014330 del 3 novembre 2020, agli atti del Collegio, ha dato riscontro attestando che *“per le passività potenziali relative all'annualità 2020 ed in particolare al periodo dal 01.01.2020 alla data di attestazione, in attesa degli esiti del giudizio, sono stanziati nel bilancio di previsione corrente e nella parte accantonata del*



risultato di amministrazione, come da rendiconto 2019 approvato, le risorse necessarie a copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza”.

GESTIONE ESERCIZIO 2020

Come previsto dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n.118/2011, prima della predisposizione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019, 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. 23 dell'11 marzo 2020, apportando le conseguenti variazioni al bilancio di previsione finanziario 2020-2022.

L'Ente :

- con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 28 del 31 marzo 2020 ha approvato la proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019, da sottoporre al Consiglio regionale, per i provvedimenti di competenza;
- con deliberazione del Consiglio regionale n. 26 del 21 aprile 2020 ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019;
- con deliberazione del Consiglio regionale n. 27 del 21 aprile 2020 ha approvato l'applicazione del risultato di amministrazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2021-2022 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:

ANNUALITA'	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Disponibilità di cassa	31.265.307,20	30.601.737,29	26.276.634,81
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00

L'Organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'Ente nel 2020, risulta essere prevista in equilibrio.

Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2020 risulta così formato:



1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	18.002.175,52
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	887.032,07
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	63.474.448,40
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	65.637.929,31
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	17.725.726,68
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	515.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	4.780.000,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	13.460.726,68
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	4.333.856,19
	Altri accantonamenti (5)	2.715.949,67
	B) Totale parte accantonata	7.049.805,86
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	593.292,98
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	593.292,98
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	5.817.627,84
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Utilizzo altri vincoli	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-



STANZIAMENTO DI FONDI DI ACCANTONAMENTO

In merito alla parte accantonata dell'avanzo di amministrazione, l'Organo di revisione fa presente che le quote accantonate, pari ad euro 7.049.805,86, sono rappresentate da:

- **Fondo contenzioso** per euro 4.333.856,19, accantonati per la copertura di rischi legali;
- **Altri accantonamenti** per euro 2.715.949,67.

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 2015-2019, in attuazione delle leggi regionali n. 43 del 23 dicembre 2014 e n. 3 del 7 febbraio 2018 per gli eventuali rimborsi delle trattenute operate in ciascun anno. Si precisa inoltre che il contenzioso attinente provvedimenti consiliari è gestito dall'Avvocatura regionale in virtù di apposito protocollo d'intesa firmato dal Presidente della Giunta regionale (rappresentante legale della Regione del Veneto) e il Presidente del Consiglio regionale.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono inoltre iscritti i seguenti importi a titolo di accantonamenti:

- euro 895.756,40 per fondo spese per assegno di fine mandato maturato dai consiglieri al 31.12.2020;
- euro 933.713,12 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 210.000,00 per rinnovi contrattuali;
- euro 100.000,00 per fondo spese TFS a carico del Consiglio regionale;
- euro 576.480,15 per fondo contributi restituiti dai gruppi consiliari.

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



BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023

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

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

ENTRATE PREVISIONI DI COMPETENZA E CASSA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019		PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		prev di competenza	887 032,07	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		prev di competenza	19 002 175,52	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev di competenza	-	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2020		prev di cassa	26 276 634,81	13 300 000,00	-	-
			prev di competenza	50 511 143,00	50 401 761,00	50 401 761,00	50 401 761,00
			prev di cassa	50 511 143,00	50 401 761,00	-	-
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	263 500,00	prev di competenza	200 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
			prev di cassa	280 780,92	192 000,00	-	-
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1 601 500,00	prev di competenza	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
			prev di cassa	17 595 736,26	17 608 000,00	-	-
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.865.000,00	prev. di competenza	66.711.143,00	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			prev. di cassa	66.387.680,18	66.201.761,00	-	-
			prev. di competenza	66.500.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			prev. di cassa	94.664.294,99	81.501.761,00	-	-
	Totale TITOLI	1.865.000,00					
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE						

SPESE PREVISIONI DI COMPETENZA E CASSA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019		PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	12 442 000,00	prev di competenza	69 273 350,59	48 604 761,00	49 149 761,00	49 474 761,00
			di cui già impegnato*	-	4 017 191,57	1 343 504,71	623 595,42
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	454 000,00	prev di competenza	75 057 303,49	81 046 761,00	-	-
			di cui già impegnato*	1 327 000,00	1 897 000,00	1 352 000,00	1 027 000,00
			di cui fondo plur. vincolato	-	454 396,93	154 801,68	-
			prev di cassa	1 605 636,10	2 351 000,00	-	-
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2 104 000,00	prev di competenza	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
			di cui già impegnato*	-	482 600,00	2 600,00	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.000.000,00	prev di competenza	18 001 355,40	18 104 000,00	-	-
			prev di cassa	66.500.350,59	66.501.761,00	66.501.761,00	66.501.761,00
			di cui già impegnato*	4.954.188,50	4.954.188,50	1.500.906,39	623.595,42
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa	94.664.294,99	81.501.761,00	-	-
	Totale TITOLI	15.000.000,00					
	Totale GENERALE DELLE SPESE						



Le previsioni di cassa sono espresse nel limite dato dalla sommatoria delle previsioni di competenza e dei residui presunti al 31.12.2020, escluso ovviamente, il Fondo di cassa che contiene esclusivamente le previsioni di cassa.

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA		
	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50 501 761,00	50 501 761,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	-	-
Entrate Titolo 4 03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-
		48.604.761,00	49.149.761,00
Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	(-)	-	-
Spese Titolo 2 04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo) (4)	(-)	-	-
		-	-
Rimborso prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita' - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		1.897.000,00	1.352.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	-	-
Entrate Titolo 5 01 01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-
Entrate Titolo 4 03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-
		1.897.000,00	1.352.000,00
Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	(-)	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-
Spese Titolo 3 01 01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(+)	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-1.897.000,00	-1.352.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie (**)	(+)	-	-
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(+)	-	-
Entrate titolo 5 00 - Riduzioni attivita' finanziarie	(+)	-	-
Spese titolo 3 00 - Incremento attivita' finanziarie	(-)	-	-
Entrate Titolo 5.01 01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-
Spese Titolo 3 01 01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-
C) Variazioni attivita' finanziaria		-	-
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)		-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)		1.897.000,00	1.352.000,00
A) Equilibrio di parte corrente		1.897.000,00	1.352.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita'	(-)	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	-	-
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	-	-
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	-	-
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate davanti dal riaccertamento ordinario	(+)	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.897.000,00	1.352.000,00



VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'Organo di revisione ritiene che le previsioni 2021-2023 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) ed i tagli previsti dal Governo centrale.

Contabilizzazione delle anticipazioni di liquidità

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

Verifica rispetto pareggio di bilancio

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

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2021, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

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



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

L'entità del fabbisogno rimane costante nel triennio del bilancio, in quanto invariato rispetto al 2020. 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 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Trasferimento regionale</i>	50.098.230,00	50.098.230,00	50.098.230,00	50.098.230,00
<i>Trasferimenti da amministrazioni centrali</i>	303.531,00	303.531,00	303.531,00	303.531,00
<i>Totali</i>	<i>50.401.761,00</i>	<i>50.401.761,00</i>	<i>50.401.761,00</i>	<i>50.401.761,00</i>

Oltre allo stanziamento del titolo 2 relativo ai trasferimenti correnti, è iscritto lo stanziamento di entrata di euro 100.000,00 del titolo 3 "*Entrate extratributarie*" per i previsti rimborsi di spese per personale (comandi presso altri Enti) e di euro 16.000.000,00 del titolo 9 "*Entrate per conto terzi e partite di giro*" per ciascuno degli anni cui si riferisce il bilancio.

Inoltre, secondo lo schema di bilancio imposto dal D. Lgs. n.118/2011, nella parte entrata, prima degli stanziamenti per titoli e categorie, è iscritto il fondo pluriennale vincolato. Nel bilancio di previsione 2021-2023, con riferimento a ciascun esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale (per spese correnti e per spese in conto capitale) iscritto in entrata è pari a zero.

Nella parte spesa, trovano iscrizione le previsioni delle spese per il funzionamento del Consiglio regionale, del Garante regionale dei diritti della persona e del Corecom, tutte inserite nella Missione 01 "Organi istituzionali". Come risulta dal riepilogo per titoli delle spese si tratta, con esclusione del titolo 7 "*Uscite per conto terzi e partite di giro*", per il 96% di spese correnti e per la restante parte di spese in conto capitale relative all'acquisto di mobili, arredi e attrezzature per l'ente finanziate nel



programma 01 “Organi istituzionali” e per dotazioni del sistema informativo finanziate nel programma 08 “Statistica e Sistemi informativi”.

L’articolazione delle previsioni di spesa, per macroaggregati e la nota integrativa dimostrano che le spese, con particolare riferimento al 2021, sono costituite per il 21% dagli stipendi del personale dipendente, la cui entità è stabilita dai contratti collettivi vigenti, per il 39% 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 60%, 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.

Nella proposta di bilancio di previsione finanziario 2021-2023 non sono evidenziate entrate e spese non ricorrenti.

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.

La legge 19 dicembre 2019, n. 157 di conversione, con modificazioni, del DL 124 del 2019 ha stabilito che, a decorrere dal 2020, cessano di applicarsi le disposizioni:

- ✓ dell’articolo 6, commi 7, 8, 9, 12 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 (limiti di spesa per studi e incarichi di consulenza; per relazioni



pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza; per sponsorizzazioni; per missioni e per la formazione);

- ✓ dell'articolo 5, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (limite di spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture).

Di conseguenza, per le suddette tipologie di spese, sono cessati i limiti di impegnabilità a carico delle poste del bilancio del Consiglio regionale.

Rimangono i limiti per le spese informatiche e di personale.

SPESA DEL PERSONALE

In relazione ai *limiti nominali di spesa di personale* (art. 1, comma 557-*quater* della L. 296/2006), dal bilancio di previsione 2021-2023 emerge che è stato rispettato l'obiettivo di riduzione della spesa di personale rispetto al valore medio del triennio 2011-2013.

Infatti la spesa di personale stanziata, al netto delle componenti escluse, ammonta a euro 12.530.500,00 per l'anno 2021, euro 12.470.500,00 per gli anni 2022 e 2023. 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. 21 del 08/05/2019 è stato approvato il Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2019-2021, sul quale il sottoscritto Collegio ha espresso parere favorevole.



SPESA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO REGIONALE		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Descrizione	Cap./Art.			
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio al personale dipendente (L.R. 31.12.2012, N.53)	4020/10	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Accantonamento trattamento fine rapporto dipendenti	4057/21	100 000,00	40 000,00	40 000,00
Retribuzioni personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/1	430 000,00	430 000,00	430 000,00
Contributi sociali effettivi per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/2	125 000,00	125 000,00	125 000,00
Contributi sociali figurativi per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/3	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Irap su retribuzioni personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/4	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Buoni pasto per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/6	19 000,00	19 000,00	19 000,00
Rimborsi per spese di personale comandato presso le segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4060/7	625 000,00	625 000,00	625 000,00
Retribuzioni personale assegnato strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/1	3 125 000,00	3 125 000,00	3 125 000,00
Contributi sociali effettivi personale assegnato strutture segreteria generale a supporto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/2	890 000,00	890 000,00	890 000,00
Contributi sociali figurativi personale assegnato strutture segreteria generale a supporto diretto organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/3	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Irap su retribuzioni personale assegnato strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/4	265 000,00	265 000,00	265 000,00
Buoni pasto personale assegnato strutture segreteria generale a supporto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/6	64 000,00	64 000,00	64 000,00
Rimborsi per spese di personale comandato presso strutture segreteria generale a supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/7	140 000,00	140 000,00	140 000,00
Retribuzioni personale strutture segreteria generale per attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/1	420 000,00	420 000,00	420 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/2	120 000,00	120 000,00	120 000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/3	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Irap su retribuzioni personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/4	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Buoni pasto personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/6	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Retribuzioni personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/1	920 000,00	920 000,00	920 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/2	275 000,00	275 000,00	275 000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/3	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Irap su retribuzioni personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/4	85 000,00	85 000,00	85 000,00
Buoni pasto personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/6	35 000,00	35 000,00	35 000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/7	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/1	375 000,00	375 000,00	375 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/2	110 000,00	110 000,00	110 000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/3	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Irap su retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/4	33 000,00	33 000,00	33 000,00
Buoni pasto personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/6	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/7	78 000,00	78 000,00	78 000,00
Retribuzioni personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/1	650 000,00	650 000,00	650 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/2	190 000,00	190 000,00	190 000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/3	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Irap su retribuzioni personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/4	60 000,00	60 000,00	60 000,00
Buoni pasto personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/6	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/7	46 000,00	46 000,00	46 000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/1	235 000,00	235 000,00	235 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/2	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/3	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Irap su retribuzioni personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/4	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/6	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture a supporto del servizio di vigilanza (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/7	0,00	0,00	0,00
Retribuzioni personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/1	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
Contributi sociali effettivi per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/2	480 000,00	480 000,00	480 000,00
Contributi sociali figurativi per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/3	500,00	500,00	500,00
Irap su retribuzioni personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/4	140 000,00	140 000,00	140 000,00
Buoni pasto per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/6	38 000,00	38 000,00	38 000,00
Rimborsi per spese di personale comandato presso le segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/7	380 000,00	380 000,00	380 000,00
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio al personale dipendente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	9026/1	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/2	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/3	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/4	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Irap su retribuzioni personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/6	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/7	180 000,00	180 000,00	180 000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9030/10	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Indennità di missione e rimborso spese viaggio personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012)(CAP. 1200/E)	9080/1	260 000,00	260 000,00	260 000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/2	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/3	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/4	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Irap su retribuzioni personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/6	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/7	280 000,00	280 000,00	280 000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9081/10	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Indennità di missione e rimborso spese viaggio personale regionale presso il Corecom (L.R. 10.08.2001, n. 18) (CAP. 1250/E)				
		13.555.500,00	13.495.500,00	13.495.500,00
ENTRATE PER PERSONALE COMANDATO IN USCITA	(-)	100 000,00	100 000,00	100 000,00
SPESE PER CATEGORIE PROTETTE	(-)	525 000,00	525 000,00	525 000,00
ONERI PRESUNTI RELATIVI AI RINNOVI CONTRATTUALI INTERVENUTI SUCCESSIVAMENTE AL TRIENNIO 2011-2013			400 000,00	400 000,00
TOTALE		12.530.500,00	12.470.500,00	12.470.500,00



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

CONSIDERAZIONI E SUGGERIMENTI

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

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

CONCLUSIONI

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

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



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

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

esprime parere favorevole

sulla proposta di bilancio di previsione finanziario 2021-2023 e sui documenti allegati.

Venezia, 20 novembre 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Michelina Leone - presidente _____

Dott. Achille Callegaro - componente _____

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli - componente _____

Documento pervenuto firmato digitalmente