


CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Segreteria generale

 **Consiglio Regionale del Veneto**
N del 15/11/2018 Prot: 0024709 Titolario 2.13
CRV CRV spc-UPA

Al Signor Presidente
del Consiglio regionale

sede

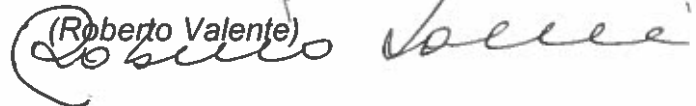


oggetto: **Bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 del Consiglio regionale.**

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

Distinti saluti.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Roberto Valente) 

San Marco 2322
Palazzo Ferro Fini
30124 Venezia

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Segreteria generale

DOCUMENTI TRASMESSI

1. Bozza del provvedimento di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 e relativi allegati:



X LEGISLATURA

- bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021
- quadro generale e riassuntivo,
- equilibri di bilancio,
- risultato presunto di amministrazione,
- fondo pluriennale vincolato,
- elenco delle spese obbligatorie e delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva,
- nota integrativa,
- relazione del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto;

2. Proposta di Articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati e relativi allegati (a fini conoscitivi).

3. Deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 81 dell'8 novembre 2018 relativa a "Approvazione del progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021"



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

X LEGISLATURA
UFFICIO DI PRESIDENZA

Proposta di deliberazione amministrativa n. ____ relativa a :
Bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 del Consiglio regionale

Licenziata il 6 novembre 2018 con deliberazione n. 81
all'unanimità dei presenti

Incaricato a relazionare in aula il Vicepresidente Bruno Pigozzo

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Seduta pubblica –

Deliberazione n.

Prot. n.

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2020-2021 DEL CONSIGLIO REGIONALE.

IL CONSIGLIO REGIONALE

VISTO il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021, nonché i relativi allegati approvati dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 81 dell' 8 novembre 2018;

UDITA la relazione dell'Ufficio di presidenza, relatore il Vicepresidente *Bruno Pigozzo*, come presentata nel testo che segue:

“Colleghi Consiglieri,

Il nuovo Statuto del Veneto conferma il principio di autonomia contabile, di bilancio e di gestione del Consiglio regionale. La legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 “Autonomia del consiglio regionale” ha dato attuazione a tali principi disciplinando il processo di programmazione e controllo nell’ambito del quale si colloca il processo di formazione del bilancio di previsione. Compete all’Ufficio di presidenza una funzione di indirizzo che esplica mediante l’adozione delle linee guida programmatiche valide per la durata del mandato dell’Ufficio di presidenza medesimo che, come è noto, è fissato dallo Statuto del 2012 in trenta mesi. 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). 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.

Tale disciplina prevede un unico bilancio di previsione finanziario, in sostituzione del bilancio di previsione annuale e del bilancio pluriennale, e la rappresentazione delle autorizzazioni di entrata e di spesa rispettivamente per titoli (secondo la fonte di provenienza) e tipologie (in base alla natura) e per missioni (funzioni principali e obiettivi

strategici perseguiti dall'ente), programmi (aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni) e titoli (spese correnti e capitale).

In attuazione dell'articolo 10 della lr 53/2012 l'Ufficio di presidenza del Consiglio regionale del Veneto, con le proprie deliberazioni n. 37 dell'8 maggio 2018 e n. 74 del 4 ottobre 2018, ha approvato, rispettivamente, le "Linee guida programmatiche" e le "Direttive per la gestione", sulla base delle quali i centri di responsabilità hanno formulato le proposte di programma operativo e le conseguenti previsioni di bilancio.

Nel complesso il fabbisogno finanziario del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia per l'anno 2019 ammonta ad euro 49.998.230,00 (escluse le risorse trasferite dallo Stato alla Regione — ai sensi della legge 249/1997 per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom e della legge 28/2000 per i rimborsi alle emittenti locali in materia di MAG — e dalla Regione al CRV che sono previste in euro 295.827,00 per il 2019, per il 2020 e per il 2021), a cui si aggiungono euro 100.000,00 per il pagamento delle competenze dei componenti del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto.

Nel complesso i fondi regionali che saranno destinati al fabbisogno finanziario per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia rimane invariato rispetto al 2018 e costante per gli anni successivi 2020 e 2021 pari a euro 49.998.230,00.

Nella nota integrativa allegata al bilancio sono contenute informazioni di dettaglio sulle previsioni di spesa allocate nei singoli programmi. In sintesi le previsioni sono formulate sulla base delle linee guida programmatiche approvate dall'Ufficio di presidenza con la deliberazione n. 37 dell'8 maggio 2018, riportate nel testo integrale nella nota integrativa, che assegnano una posizione centrale al rinnovamento della capacità:

- 1) di ascolto e conoscenza della società veneta;*
- 2) di esercizio della rappresentanza generale della comunità regionale al fine di garantire una compiuta espressione dei diversi valori, dei bisogni e degli interessi in essa presenti;*
- 3) di comunicazione del proprio ruolo di organo legislativo dell'istituzione regionale e come tale di luogo di ascolto e incontro, centro di equilibrio del complessivo sistema delle autonomie amministrative, funzionali e sociali;*
- 4) di controllo e di indirizzo dell'esecutivo, nonché di verifica dell'attuazione e dell'efficacia delle leggi che si devono fondare su una completa conoscenza e un'attenta analisi dei dati di settore;*
- 5) dell'istituzione regionale e della sua organizzazione di generare valore, ovvero di ottenere il maggior progresso possibile per il raggiungimento dei risultati prefissati, soddisfacendo le esigenze degli utenti interni ed esterni, con il minor impiego possibile di risorse."*

Tutto ciò premesso e considerato;

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

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

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 81 dell'8 novembre 2018 che approva il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 del Consiglio regionale;

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

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

con votazione palese,

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 del Consiglio regionale e relativi allegati;
- 2) di chiedere alla Giunta regionale, a mente della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53, la somma di euro 49.998.230,00 per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia per il 2019;
- 3) di chiedere alla Giunta regionale la somma di euro 100.000,00 per il pagamento delle competenze spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei conti per il 2019;
- 4) di chiedere alla Giunta regionale, a norma della legge regionale 10 agosto 2001, n. 18, le somme introitate a titolo di trasferimenti per le funzioni delegate del Corecom.

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

IL CONSIGLIERE-SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019 – 2020 – 2021

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

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 2019 del bilancio di previsione) *(Allegato a) Risultato presunto di amministrazione)*
- Prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio di riferimento del bilancio *(Allegato b) FPV)*
- Prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità *(Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità)*
- Nota integrativa *(Allegato g) Nota integrativa)*
- Relazione del Collegio dei revisori dei conti *(Allegato h) Relazione del Collegio dei revisori dei conti)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018 (3)	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	1.762.060,58	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	10.864,10	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	11.247.264,86	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2019	prev. di cassa	31.265.307,20	17.844.500,00		
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	40.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	50.291.432,00 50.331.159,00	50.394.057,00 50.434.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	40.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	50.291.432,00 50.331.159,00	50.394.057,00 50.434.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	80.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	325.000,00 375.706,21	300.000,00 380.000,00	300.000,00	300.000,00
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	80.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	325.000,00 375.706,21	300.000,00 380.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	8.595.000,00 8.603.994,90	8.595.000,00 8.606.000,00	8.595.000,00	8.595.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1.711.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	6.505.000,00 8.132.401,30	5.775.000,00 7.486.000,00	5.775.000,00	5.775.000,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.722.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	15.100.000,00 16.736.396,20	14.370.000,00 16.092.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00
Totale TITOLI		1.842.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	65.716.432,00 67.443.261,41	65.064.057,00 66.906.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		1.842.000,00 prev. di competenza prev. di cassa	78.736.621,54 98.708.568,61	65.064.057,00 84.750.557,00	65.064.057,00	65.064.057,00

(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 determinati sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato e) 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. 167, 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 2019-2020-2021

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018 (3)	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		1.762.060,58	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		10.864,10	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		11.247.264,86	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2019		31.265.307,20	17.844.500,00		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	40.000,00	50.291.432,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00
			50.331.159,00	50.434.057,00		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	80.000,00	325.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			375.706,21	380.000,00		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.722.000,00	15.100.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00
			16.736.396,20	16.092.000,00		
Totale	TITOLI	1.842.000,00	65.716.432,00	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
			67.443.261,41	66.906.057,00		
Totale	GENERALE DELLE ENTRATE	1.842.000,00	78.736.621,54	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
			98.708.568,61	84.750.557,00		

(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 finanziari 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 (Al) 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 dall'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.

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018 (2)	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0110 Programma	10 Risorse Umane					
		39.500,00	92.500,00	110.800,00	110.800,00	110.800,00
				(27.875,00)	(-)	(-)
Titolo 1	SPESE CORRENTI					
				(-)	(-)	(-)
			109.503,48	150.300,00		
Totale Programma	10 Risorse Umane	39.500,00	92.500,00	110.800,00	110.800,00	110.800,00
				27.875,00	-	-
				-	-	-
			109.503,48	150.300,00		
0111 Programma	11 Altri Servizi Generali					
		962.800,00	1.836.547,63	1.602.727,00	1.602.727,00	1.602.727,00
				(4.500,00)	(1.000,00)	(-)
Titolo 1	SPESE CORRENTI					
				(-)	(-)	(-)
			2.087.308,98	2.565.527,00		
Totale Programma	11 Altri Servizi Generali	962.800,00	1.836.547,63	1.602.727,00	1.602.727,00	1.602.727,00
				4.500,00	1.000,00	-
				-	-	-
			2.087.308,98	2.565.527,00		
		17.376.500,00	52.534.626,20	49.066.468,00	48.733.768,00	49.925.568,00
				3.065.648,91	1.136.073,47	652.763,46
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
				-	-	-
			70.362.463,81	65.431.958,00		

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018 (2)	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0106	Programma 06 Ufficio Tecnico	1.885.500,00	6.323.691,99	7.073.400,00	6.373.400,00	6.323.400,00
	Titolo 1			(1.260.990,98)	(306.459,30)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				7.958.900,00		
		50.000,00	345.000,00	362.000,00	362.000,00	362.000,00
	Titolo 2			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				412.000,00		
		1.935.500,00	6.668.691,99	7.435.400,00	6.735.400,00	6.685.400,00
	Totale Programma			1.260.990,98	306.459,30	-
				-	-	-
				8.370.900,00		
0108	Programma 08 Statistica e Sistemi informativi	1.122.300,00	3.606.089,73	3.234.700,00	3.297.700,00	3.233.700,00
	Titolo 1			(843.303,52)	(708.545,96)	628.226,03
				(-)	(-)	(-)
				3.979.650,12	4.357.000,00	
		1.500.000,00	846.864,10	1.231.000,00	1.136.000,00	1.061.000,00
	Titolo 2			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				2.731.000,00		
		2.622.300,00	4.452.953,83	4.465.700,00	4.433.700,00	4.294.700,00
	Totale Programma			843.303,52	708.545,96	628.226,03
				-	-	-
				7.088.000,00		

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018 (2)	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI						
2001 Programma	01 Fondo di riserva					
		- prev. di competenza di cui già impegnato*	1.417.421,48	562.599,00	862.299,00	504.499,00
	TITOLO 1	di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa	11.176.178,17	2.638.599,00		
	Totale Programma		1.417.421,48	562.599,00	862.299,00	504.499,00
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
2002 Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		11.176.178,17	2.638.599,00		
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
2003 Programma	03 Altri Fondi					
		- prev. di competenza	9.684.574,86	1.076.000,00	1.098.000,00	264.000,00
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza	9.684.574,86	1.076.000,00	1.098.000,00	264.000,00
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
	Totale Programma					
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
	Totale MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI		11.101.996,34	1.638.599,00	1.960.299,00	768.499,00
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vinc.				
		prev. di cassa	11.176.178,17	2.638.599,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		-	-	-	-
Titolo 1		15.826.500,00	62.444.757,44	49.101.057,00	49.196.057,00	49.271.057,00
				(3.065.648,91)	(1.136.073,47)	(652.763,46)
				(-)	(-)	(-)
Titolo 2			80.346.777,88	64.927.557,00		
		1.550.000,00	1.191.864,10	1.593.000,00	1.498.000,00	1.423.000,00
				(-)	(-)	(-)
Titolo 7						
		2.310.000,00	15.100.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00
				(5.556,00)	(2.956,00)	(-)
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
Totale TITOLI			17.169.926,63	16.680.000,00		
		19.686.500,00	78.736.621,54	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
				3.071.204,91	1.139.029,47	652.763,46
Totale GENERALE DELLE SPESE						
		19.686.500,00	98.708.568,61	84.750.557,00	84.750.557,00	84.750.557,00
				65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
Totale GENERALE DELLE SPESE						
				3.071.204,91	1.139.029,47	652.763,46
			98.708.568,61	84.750.557,00		

* 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 2019-2020-2021

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Bilancio di Previsione 2019 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2019, 2020, 2021

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01		17.376.500,00	52.534.625,20	49.055.458,00	48.733.758,00	49.925.558,00
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
			prev. di competenza			
			<i>di cui già impegnato*</i>	3.065.648,91	1.136.073,47	652.763,46
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	65.431.958,00		
			prev. di competenza	1.638.599,00	1.960.299,00	768.499,00
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	2.638.599,00		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI		11.176.178,17			
		2.310.000,00	15.100.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00
			prev. di competenza			
			<i>di cui già impegnato*</i>	5.556,00	2.956,00	
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	16.680.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI		17.169.926,63			
		19.686.500,00	78.736.621,54	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
			prev. di competenza			
			<i>di cui già impegnato*</i>	3.071.204,91	1.139.029,47	652.763,46
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	84.750.557,00		
Totale MISSIONI		19.686.500,00	78.736.621,54	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
			prev. di competenza			
			<i>di cui già impegnato*</i>	3.071.204,91	1.139.029,47	652.763,46
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
			prev. di cassa	84.750.557,00		
Totale GENERALE DELLE SPESE			98.708.568,61	84.750.557,00	84.750.557,00	84.750.557,00

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

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

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019, 2020, 2021

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA		SPESE	COMPETENZA	
		2019	2020		2020	2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	17.844.500,00	-	-	-	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	-	-	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	-	-	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-	-
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	-	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	50.434.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	380.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
Totale entrate finali	50.814.057,00	50.694.057,00	50.694.057,00	50.694.057,00	50.694.057,00	50.694.057,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	-	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	16.092.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00
Totale titoli	66.906.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	84.750.557,00	84.750.557,00	84.750.557,00	84.750.557,00	84.750.557,00	84.750.557,00
Fondo di cassa finale presunto	-	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

EQUILIBRI DI BILANCIO 2019

Allegato n.9 - Bilancio previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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	(+)	50.694.057,00	50.694.057,00	50.694.057,00
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	(-)	49.101.057,00	49.196.057,00	49.271.057,00
- 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' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		1.593.000,00	1.498.000,00	1.423.000,00
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	(-)	1.593.000,00	1.498.000,00	1.423.000,00
- 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	(-)	-	-	-
Disavanzo progresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-1.593.000,00	-1.498.000,00	-1.423.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

EQUILIBRI DI BILANCIO

Previsioni Definitive

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie (**)	(+)	-	-
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)		1.593.000,00	1.423.000,00
A) Equilibrio di parte corrente		1.498.000,00	1.498.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	-	-
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		1.593.000,00	1.498.000,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)			
A) Equilibrio di parte corrente			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione e' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio e' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio e' approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consumativo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

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

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

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

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (all'inizio dell'esercizio 2019 del bilancio di previsione) *(Allegato a) Risultato presunto di amministrazione)*

Prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio di riferimento del bilancio *(Allegato b) FPV)*

Prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità *(Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità)*

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2019) di riferimento del bilancio di previsione

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018		11.321.446,69
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018		1.772.924,68
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2018		61.883.639,72
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2018		59.453.494,70
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018		-
(+) Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018		-
(+) Incremento dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018		-
= Risultato di amministr. dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019		15.524.516,39
+		
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018		401.995,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018		300.000,00
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018		-
(+) Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018		-
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018		-
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 (1)		-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 (2)	15.626.511,39
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)	-
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	3.428.159,59
	Altri accantonamenti (5)	6.256.415,27
	B) Totale parte accantonata	9.684.574,86
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	278.173,31
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	278.173,31
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	5.663.763,22

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

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018

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 2019

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

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2017, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2018 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2017. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è approvato nel corso dell'esercizio 2019, 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 2018

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2017, incrementato dell'importo realivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2018 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2017. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è approvato nel corso dell'esercizio 2019, 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 2019

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrittono nel passivo del bilancio di previsione 2019 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2019 di riferimento del bilancio 2019, 2020, 2021

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2020	2021	Anni Successivi	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
01 Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-
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 2020 di riferimento del bilancio 2019, 2020, 2021

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2021	2022	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
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 2019

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	50.394.057,00	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.394.057,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	300.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	300.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	50.694.057,00	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	50.694.057,00	-	-	-
	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 dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: 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).

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità' dell'esercizio 2020

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 (d)=(c/a)
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	-	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	-	-	-	-
	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 assuiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità' stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità' e' articolato in due distinti capitoli di spesa: 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).

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	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	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	-	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	-	-	-	-
	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 dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità': stanziamenti nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità' è articolato in due distinti capitoli di spesa: 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).

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2019-2020-2021

**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 2019-2020-2021

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 valide per la durata del mandato dell'Ufficio di presidenza medesimo che, come è noto, è fissato dallo Statuto in trenta mesi. 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 PER IL MANDATO DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA

Le Linee guida programmatiche

(approvate con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 37 del 8 maggio 2018)

1. L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA NELLA GOVERNANCE REGIONALE

L'obiettivo primario del Consiglio regionale nella decima legislatura 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 richiede da parte dell'organizzazione del Consiglio regionale:

- l'analisi del contesto e degli stakeholder;
- l'approccio per processi, la misurazione e il miglioramento continuo;
- l'orientamento di tutte le attività e di tutti i processi alle esigenze del consigliere regionale nel suo operare quotidiano in seno all'assemblea e all'interno degli organi consiliari, nonché degli altri destinatari interni ed esterni; l'attenzione al rischio.

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;
- 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;
- l'attenzione alla salute e alla sicurezza di tutte le persone.

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.

3. IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PER IL TRIENNIO 2019-2020-2021

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 2019-2020-2021 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 2019-2020-2021 le previsioni di entrata di competenza (e di cassa per il solo 2019) per titoli in relazione alle fonti 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 2018, ossia euro 49.998.230,00, a cui si aggiunge la somma di euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2019-2020-2021 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 295.827,00 per ciascuno degli esercizi 2019-2020-2021.

Oltre allo stanziamento del titolo 2, relativo ai trasferimenti correnti, è iscritto lo stanziamento al titolo 3 relativo alle entrate extratributarie di euro 300.000,00 per ciascuno degli esercizi 2019-2020-2021, 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 14.370.000,00 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 2019-2020-2021, 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 2018

Secondo quanto descritto nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto" (all'inizio dell'esercizio 2019) allegata al bilancio, l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2018 risulta pari ad euro 15.626.511,39 così composto:

- parte accantonata pari ad euro 9.684.574,86, di cui euro 3.428.159,59 per fondo contenzioso ed euro 6.256.415,27 per altri accantonamenti (euro 1.699.659,40 per fondo spese per assegno di fine mandato maturato dai consiglieri al 31.12.2018; euro 4.067.098,12 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 389.657,75 per fondo contributi restituiti dai gruppi consiliari); l'elenco analitico delle risorse accantonate è costituito dalla seguente tabella:

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2018	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2018	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2018	Risorse accantonate al 31/12/2018
		(a)	(b)	(c)	(d) = (a) - (b) + (c)
1055.0	Fondo contenzioso - AVANZO	2.704.061,59			2.704.061,59
1056.0	Fondo contenzioso	-		724.098,00	724.098,00
FONDO CONTENZIOSO		2.704.061,59	-	724.098,00	3.428.159,59
1042.2	Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9)	-	68.600,00	326.000,00	257.400,00
1043.0	Fondo spese per assegno di fine mandato AVANZO	1.538.504,27	96.244,87		1.442.259,40
1052.0	Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito - AVANZO	4.126.443,12	59.345,00		4.067.098,12
4055.1	Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53)	-	360.000,00	360.000,00	-
4056.0	Fondo trattamento fine rapporto dipendenti - AVANZO	100.000,00			100.000,00
5006.0	Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari - AVANZO	389.657,75			389.657,75
ALTRI ACCANTONAMENTI		6.154.605,14	584.189,87	686.000,00	6.256.415,27
Totale		8.858.666,73	584.189,87	1.410.098,00	9.684.574,86

- parte vincolata pari ad euro 278.173,31 per contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM; l'elenco analitico delle risorse vincolate è costituito dalla seguente tabella:

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2018	Accertamenti presunti esercizio 2018	Impegni presunti esercizio 2018	FPV presunto al 31/12/2018	Cancellazione accertamento o eliminazione vincolo (+) e cancellazione impegni (-)	Risorse vincolate presunte al 31/12/2018	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)	(g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale vincoli derivanti dalla legge (l)										
Vincoli derivanti da trasferimenti										
1650 0	Assegnazione statale per l'esercizio delle funzioni delegate autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1.c.13 L.249/97)	9065.15	Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1.c.13 L.249/97)	158.908,00	131.492,31	12.227,00			278.173,31	
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)				158.908,00	131.492,31	12.227,00			278.173,31	
Vincoli derivanti da finanziamenti										
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)										
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
Totale vincoli attribuiti formalmente dall'ente (e)										
Altri vincoli										
Totale altre vincoli (v)										
Totale risorse vincolate (l) + (t) + (f) + (e) + (v)				158.908,00	131.492,31	12.227,00			278.173,31	
Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo residui parenti riguardante le spese vincolate (solo per le regioni)										
Quota del risultato di amministrazione accantonata al FCDE riguardanti le risorse vincolate										
Quota del risultato di amministrazione accantonata per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate										
Totale risorse vincolate al netto degli accantonamenti, rappresentato nell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto									278.173,31	

- parte libera pari ad euro 5.663.763,22 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 2018.

5 LA PARTE SPESA DEL BILANCIO

Nella parte spesa del bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 sono iscritte le previsioni di competenza per ciascun anno (e di cassa per il solo 2019) 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 2019	Anno 2020	Anno 2021
49.055.458,00	48.733.758,00	49.925.558,00

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 2019	Spesa prevista anno 2020	Spesa prevista anno 2021
01 Organi istituzionali	<p>Comprende le spese relative agli emolumenti ai consiglieri ed ex consiglieri nella quantificazione stabilita dalle leggi regionali 5/1997 e 9/1973 per un ammontare complessivo di euro 18.627.000,00 per il 2019, euro 19.094.500,00 per il 2020 e di euro 20.272.000,00 per il 2021.</p> <p>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 5.634.170,00 per il triennio.</p> <p>Gli oneri per irap e inail su stipendi e emolumenti finanziati nel programma ammontano complessivamente ad euro 1.732.600,00 per il 2019, euro 1.753.400,00 per il 2020 ed euro 1.829.700,00 per il 2021.</p> <p>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 (cerimoniali) per un ammontare complessivo di euro 1.793.344,00 per il 2019, euro 1.808.344,00 per il 2020 e euro 1.823.344,00 per il 2021.</p> <p>Comprende 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 1.044.700,00 per il triennio.</p> <p>Sono stanziati le somme per il pagamento del compenso per i componenti del Collegio dei revisori dei conti per una spesa di euro 100.000,00 annui, nonché per il componente della Sezione regionale di controllo della Corte dei conti di nomina regionale per il triennio pari rispettivamente a euro 199.000,00, euro 201.000,00 ed euro 203.000,00.</p> <p>Sono ricompresi infine 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 3.397.127,00 per il 2019 ed euro 3.407.127,00 per il biennio successivo.</p>	32.527.941,00	33.043.241,00	34.314.041,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2019	Spesa prevista anno 2020	Spesa prevista anno 2021
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.	686.000,00	681.000,00	681.000,00
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.	2.226.890,00	2.126.890,00	2.236.890,00
06 Ufficio tecnico	Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, 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. Le spese in conto capitale sono relative all'acquisto di mobili, arredi e attrezzature.	Spese correnti 7.073.400,00	Spese correnti 6.373.400,00	Spese correnti 6.323.400,00
		Spese in conto capitale 362.000,00	Spese in conto capitale 362.000,00	Spese in conto capitale 362.000,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA (sulla base del glossario Arconet)	Spesa prevista anno 2019	Spesa prevista anno 2020	Spesa prevista anno 2021
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 3.234.700,00	Spese correnti 3.297.700,00	Spese correnti 3.233.700,00
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 dei diversi programmi della missione 01.</p>	Spese in conto capitale 1.231.000,00	Spese in conto capitale 1.136.000,00	Spese in conto capitale 1.061.000,00
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 1.116.427,00 per il triennio e le spese del personale del Servizio di vigilanza sul sistema socio-sanitario per un ammontare complessivo annuo di euro 486.300,00 per il triennio.</p>	110.800,00	110.800,00	110.800,00
		1.602.727,00	1.602.727,00	1.602.727,00

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
Fondo di riserva per le spese impreviste	562.599,00	862.299,00	504.499,00
Fondo trattamento fine mandato	264.000,00	264.000,00	264.000,00
Fondo contenzioso	812.000,00	834.000,00	0,00

Il fondo di riserva per le spese impreviste è stanziato nell'ammontare sufficiente a mantenere inalterato, rispetto al 2019, 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 quote che maturano annualmente di assegno di fine mandato a favore dei consiglieri regionali che hanno optato per tale trattamento e per le quote relative a fondo rischi legali in relazione al contenzioso in essere con alcuni ex consiglieri regionali per la riduzione temporanea degli assegni vitalizi e di reversibilità operata nel 2019 e nel 2020 in attuazione della legge regionale n. 3 del 7 febbraio 2018 per gli eventuali rimborsi delle trattenute operate in ciascun anno.

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 alle altre trattenute e rimborsi di natura diversa che si dovessero verificare nel corso dell'esercizio:

Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00

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.



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

RELAZIONE
DEL
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Allegato C) al verbale n. 05/2018



PROGETTO

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

2019-2020-2021

Regione del Veneto

Relazione dell'Organo di revisione

Dott.ssa Michelina Leone (Presidente)
Dott. Achille Callegaro (Componente)
Dott.ssa Gabriella Zoccatelli (Componente)



PARERE SUL PROGETTO DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2020-2021

Il Collegio dei Revisori,

nelle persone del Presidente dott.ssa Michelina Leone e dei componenti, dott. Achille Callegaro e dott.ssa Gabriella Zocatelli, 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;

- esaminato il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021, unitamente agli allegati di legge, con voto unanime,

esprime parere favorevole

sul progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 di cui alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 81 del 06.11.2018, con le motivazioni di seguito illustrate nella presente relazione.

Venezia, 14 novembre 2018

L'Organo di revisione

Dott.ssa Michelina Leone - presidente

Dott. Achille Callegaro - componente

Dott.ssa Gabriella Zocatelli - componente



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

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

Il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021, redatto 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 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 07.11.2018 la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 81 del 06.11.2018, avente ad oggetto "Approvazione del progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021".

Al progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 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:

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

ha analizzato la documentazione messa a disposizione 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 veniva chiesto : "una attestazione, in merito alle passività potenziali relative all'annualità 2018 ed in particolare al periodo dal 01.01.2018 alla data odierna (eventuali azioni legali che vedono l'Ente soccombente e che abbiano comportato l'avvio di atti difensivi)".

In merito a tale richiesta, da parte del Collegio, il Segretario generale del Consiglio regionale con propria nota prot. n. 0024317 dell'8 novembre 2018, agli atti del Collegio, ha dato riscontro attestando che "per le passività potenziali relative all'annualità 2018 ed in particolare al periodo dal 01.01.2018 alla data di attestazione, in attesa degli esiti del giudizio, nel bilancio di previsione corrente



sono state stanziare le risorse necessarie per il pagamento delle relative spese, che a fine esercizio, incrementeranno la parte accantonata del risultato di amministrazione, mediante la costituzione di appositi fondi rischi spese legati, a copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva".

GESTIONE ESERCIZIO 2018

Come previsto dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n.118/2011, prima della predisposizione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2017, 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. 26 del 18 marzo 2018, apportando le conseguenti variazioni al bilancio di previsione finanziario 2018-2019-2020.

L'Ente con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 33 del 17 aprile 2018 ha approvato la proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2017, da sottoporre al Consiglio regionale, per i provvedimenti di competenza.

L'Ente con deliberazione del Consiglio regionale n. 65 del 12 giugno 2018 ha approvato l'applicazione del risultato di amministrazione al bilancio di previsione finanziario 2018-2019-2020 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.

Il Consiglio regionale con deliberazione n. 63 del 12 giugno 2018 ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2017.

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

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Disponibilità di cassa	28.571.490,92	33.684.306,50	31.265.307,20
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00



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

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	11.321.448,69
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	1.772.924,68
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2018	61.883.639,72
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	59.453.494,70
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	-
(+) Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	-
(+) Incremento dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	-
= Risultato di amministr. dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	15.524.516,39
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	401.995,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	300.000,00
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	-
(+) Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	-
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	-
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 (2)
	15.626.511,39
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)	-
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (5)	-
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	-
Fondo perdite società partecipate (5)	-
Fondo contenzioso (5)	3.428.159,59
Altri accantonamenti (5)	6.256.415,27
B) Totale parte accantonata	9.684.574,86
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
Vincoli derivanti da trasferimenti	278.173,31
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli	-
C) Totale parte vincolata	278.173,31
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	-
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	5.663.763,22
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	
3) Utilizzo quota vincolata del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	
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 2019
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.



In merito alla parte accantonata dell'avanzo di amministrazione, l'Organo di revisione fa presente che le quote accantonate, pari ad euro 9.684.574,86, sono rappresentate da:

- **Fondo contenzioso** per euro 3.428.159,59, accantonati per la copertura di rischi legali;
- **Altri accantonamenti** per euro 6.256.415,27.

Il Collegio si riserva di valutare la congruità degli accantonamenti e dei vincoli del risultato di amministrazione in sede di approvazione del rendiconto 2018.

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2020-2021

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 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		prev. di competenza 1 782 060,88			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		prev. di competenza 10 864,10			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza 11 247 264,86			
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		prev. di competenza			
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 15/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		prev. di competenza			
	Fondo di cassa all'1/1/2019		prev. di competenza 31 265 307,20	17 844 500,00		
		40 000,00	prev. di competenza 50 291 432,00	50 394 057,00	50 394 057,00	50 394 057,00
			prev. di cassa 50,331 159,00	50 434 057,00		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	80 000,00	prev. di competenza 325 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
			prev. di cassa 375 708,21	380 000,00		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1 722 000,00	prev. di competenza 15 100 000,00	14 370 000,00	14 370 000,00	14 370 000,00
			prev. di cassa 16 736 396,20	16 092 000,00		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.842.000,00	prev. di competenza 68.716.432,00	68.064.067,00	68.064.067,00	68.064.067,00
			prev. di cassa 67.443.281,41	68.064.067,00		
	Totale TITOLI	1.842.000,00	prev. di competenza 78.738.621,64	84.750.667,00	84.064.067,00	84.064.067,00
			prev. di cassa 84.708.588,61	84.750.667,00		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE					

Allegato C) al verbale n. 5/2018 - Parere del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto al progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021



SPESE PREVISIONI DI COMPETENZA E CASSA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.826.500,00	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur vincolato	62.444.757,44	49.101.057,00 3.065.648,91	49.196.057,00 1.136.073,47	49.271.057,00 652.763,46
Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.550.000,00	prev. di cassa di cui già impegnato* di cui fondo plur vincolato	80.346.777,88	64.927.557,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.310.000,00	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur vincolato	1.191.864,10	1.593.000,00	1.498.000,00	1.423.000,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di cassa	1.191.864,10	3.143.000,00		
			prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur vincolato	15.100.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00
			prev. di cassa		5.556,00	2.956,00	
	Totale TITOLI	18.686.500,00	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur vincolato	78.736.621,54	64.964.057,00	64.064.067,00	64.064.067,00
			previsione di cassa	86.704.568,61	84.786.667,00		
			prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur vincolato	78.736.621,54	64.964.057,00	64.064.067,00	64.064.067,00
			previsione di cassa	86.704.568,61	84.786.667,00		
	Totale GENERALE DELLE SPESE			86.704.568,61	84.786.667,00		

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

Le previsioni di cassa sono espresse nel limite dato dalla sommatoria delle previsioni di competenza e dei residui presunti al 31/12/2018, escluso ovviamente, il Fondo di cassa che contiene esclusivamente le previsioni di cassa.

EQUILIBRIO DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		(+)		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente		(+)		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata		(+)		
Entrate titoli 1-2-3		(+)		
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		(+)	50.694.057,00	50.694.057,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale		(+)		
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti		(+)		
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 - di cui fondo plur. vincolato		(-)	49.101.057,00	49.196.057,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)		
Variazioni di attività finanziaria (se negativo)		(-)		
Rimborso prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 33/2013 e successive modifiche e rinzanamenti) di cui per estinzione anticipata di prestiti		(-)		
A) Equilibrio di parte corrente			1.593.000,00	1.498.000,00
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		(+)		
Entrate in c/capitale 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		(+)		
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti		(+)		
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale		(+)		
Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato		(-)	1.503.000,00	1.498.000,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)		
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		(-)		
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)		(-)		
Variazioni di attività finanziaria (se positivo)		(+)		
B) Equilibrio di parte capitale			-1.503.000,00	-1.498.000,00
C) Variazioni attività finanziaria				
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)				
Saldo corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
A) Equilibrio di parte corrente			1.593.000,00	1.498.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		(+)		
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 dei 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 al fine della copertura degli investimenti pluriennali			1.593.000,00	1.498.000,00
Saldo corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		(+)		
Equilibrio di parte corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali				



VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'Organo di revisione ritiene che le previsioni 2019-2020-2021 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 2019, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

Le previsioni di entrata sono rappresentate, per la totalità, da trasferimenti da amministrazioni pubbliche (titolo 2, per oltre il 99% nei tre anni) da iscrivere nella parte spesa del bilancio regionale per il finanziamento delle spese di funzionamento del Consiglio regionale del Veneto, del Garante regionale dei diritti



della persona, del Comitato regionale per le comunicazioni e del Collegio dei Revisori dei conti della Regione del Veneto.

L'entità del fabbisogno rimane costante nel triennio del bilancio, con un leggero aumento rispetto al 2018, come si evince dall'ammontare iscritto nel titolo 2 "Trasferimenti correnti" della parte entrata del bilancio e che risulta così composto, 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":

TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<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>	193.202,00	295.827,00	295.827,00	295.827,00
<i>Totali</i>	<i>50.291.432,00</i>	<i>50.394.057,00</i>	<i>50.394.057,00</i>	<i>50.394.057,00</i>

Oltre allo stanziamento del titolo 2 relativo ai trasferimenti correnti, è iscritto lo stanziamento di entrata di euro 300.000,00 del titolo 3 "Entrate extratributarie" per i previsti rimborsi di spese per personale (comandi presso altri Enti) e di euro 14.370.000,00 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 2019-2020-2021, 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.

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 99% di spese correnti e per la restante parte di spese in conto capitale relative alle attività di manutenzione finanziate nel programma 06 “Ufficio Tecnico” 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 2019, sono costituite per il 22% dagli stipendi del personale dipendente, la cui entità è stabilita dai contratti collettivi vigenti, per il 37% 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 59%, 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.

Nel progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 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.

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



Tabella A – Determinazione del tetto massimo di spesa impegnabile a decorrere dal 2018

TIPOLOGIA DI SPESA	NORMA PRINCIPIO	DI	LIMITE NORMA	LIMITE IMPORTO
RAPPRESENTANZA, RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA'	Articolo 6, comma 8, DL 78/2010		20,00% su impegnato 2009	266.833,81
PATROCINI	Articolo 6, comma 9, DL 78/2010		0,00%	0,00
MISSIONI	Articolo 6, comma 12, DL 78/2010		50,00% su impegnato 2009	69.575,84
FORMAZIONE	Articolo 6, comma 13, DL 78/2010		50,00% su impegnato 2009	32.659,80
SPESE AUTOVETTURE	Articolo 5, comma 2, DL 95/2012		30,00% su impegnato 2011	17.853,36
SPESE PER INCARICHI DI CONSULENZA, STUDI E RICERCA	Articolo 14 DL 66/2014 Articolo 6, comma 7, DL 78/2010		1,4% su spesa personale 2012 (*) 20,00% su impegnato 2009	95.143,05
Tetto massimo di spesa impegnabile sulla base dei coefficienti di riduzione previsti dalle norme				482.065,86

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

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

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

Più recentemente, in linea con quanto sancito più volte dalla Corte Costituzionale (cfr. per tutte le sentenze 4 giugno 2012 n. 139 e 6 luglio 2012 n. 173) e dalla Corte dei conti (in particolare deliberazione n. 26 /SEZAUT/2013/QMIG del 20 dicembre 2013), il comma 2 dell'articolo 7 della L.R. 53/2012, prevede che l'Ufficio di presidenza, con propri provvedimenti, stabilisce le modalità di



adeguamento alle norme della legislazione nazionale e regionale in tema di riduzione delle spese degli apparati amministrativi, avuto riguardo non ad una singola voce di spesa, ma al complesso delle spese di funzionamento a carico delle poste di bilancio.

Pertanto, in attuazione delle norme di principio indicate nella tabella A, come ribadito anche dalla Corte dei conti (in particolare con deliberazione n. 26 /SEZAUT/2013/QMIG del 20 dicembre 2013), e in linea con quanto previsto dall'articolo 7, comma 2 della L.R. 53/2012, sussiste l'obbligo per il Consiglio regionale, del rispetto del tetto complessivo di spesa risultante dall'applicazione dell'insieme dei coefficienti di riduzione della spesa per consumi intermedi previsti da norme in materia di coordinamento della finanza pubblica ed è consentito che lo stanziamento in bilancio, tra le diverse tipologie di spese soggette a limitazione, avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'Ente. In particolare, si ritiene necessario assicurare, nel rispetto del limite complessivo, le risorse per il finanziamento del servizio automezzi a favore del Presidente e dei Vice Presidenti del Consiglio regionale previsto dall'articolo 4 della L.R. n. 5/1997.

L'Ufficio di presidenza, con propri provvedimenti, ha provveduto a definire annualmente i tetti di spesa a partire dal 2011, da ultimo con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 3 del 16 gennaio 2018 come da tabella che segue:

Tabella B - Limiti di impegnabilità per tipologie di spesa a decorrere dal 2018

TIPOLOGIA DI SPESA	NORMA DI PRINCIPIO	LIMITE IMPORTO
RAPPRESENTANZA, RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA'	Articolo 6, comma 8, DL 78/2010	433.448,86
MISSIONI	Articolo 6, comma 12, DL 78/2010	
FORMAZIONE	Articolo 6, comma 13, DL 78/2010	
SPESE PER INCARICHI DI CONSULENZA, STUDI E RICERCA	Articolo 6, comma 7, DL 78/2010 e articolo 1, comma 5, DL 101/2013 e articolo 14 DL 66/2014	
PATROCINI	Articolo 6, comma 9, DL 78/2010	0,00
SPESE AUTOVETTURE	Articolo 5, comma 2, DL 95/2012	48.617,00
<i>Totale</i>		482.065,86



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

STANZIAMENTO DI FONDI DI ACCANTONAMENTO

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 "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 2019 e nel 2020 in attuazione della legge regionale 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

Nel bilancio consiliare sono inoltre iscritti i seguenti importi a titolo di accantonamenti: euro 1.699.659,40 per fondo spese per assegno di fine mandato maturato dai consiglieri al 31.12.2018; euro 4.067.098,12 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 389.657,75 per fondo contributi restituiti dai gruppi consiliari).

SPESA DEL PERSONALE

In relazione al *limiti nominali di spesa di personale* (art. 1, comma 557-quater della L. 296/2006), dal bilancio di previsione 2019-2020-2021 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 ad euro 12.783.670,00 per ciascuno degli anni 2019-2020-2021. 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. 63 del 17/07/2018 è stato approvato il Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2018-2020, che ha formato oggetto di parere favorevole del precedente organo di revisione.



SPESA DEL PERSONALE DEL CONSIGLIO REGIONALE		ANNO 2010	ANNO 2020	ANNO 2021
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
Retribuzioni personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/1	542.000,00	542.000,00	542.000,00
Contributi sociali effettivi per il personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/2	155.000,00	155.000,00	155.000,00
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
Irapp su retribuzioni personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/4	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Inail e premi assicurativi personale assegnato alle segreterie degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	4060/5	3.500,00	3.500,00	3.500,00
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, TITOLO VI)	4060/7	390.000,00	390.000,00	390.000,00
Retribuzioni personale assegnato strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/1	2.972.670,00	2.972.670,00	2.972.670,00
Contributi sociali effettivi personale assegnato strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/2	827.000,00	827.000,00	827.000,00
Contributi sociali figurativi personale assegnato strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/3	71.000,00	71.000,00	71.000,00
Irapp su retribuzioni personale assegnato strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/4	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Inail e premi assicurativi personale assegnato strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/5	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Buoni pasto personale assegnato strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/6	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Rimborsi per spese personale comandato presso strutture segreteria generale e supporto diretto degli organi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4065/7	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Retribuzioni personale strutture segreteria generale per attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/1	472.000,00	472.000,00	472.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/2	132.000,00	132.000,00	132.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/3	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Irapp 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
Inail e premi assicurativi personale strutture segreteria generale per le attività affidate direttamente (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4070/5	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	1.022.000,00	1.022.000,00	1.022.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/2	292.000,00	292.000,00	292.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/3	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Irapp su retribuzioni personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/4	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Inail e premi assicurativi personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/5	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Buoni pasto personale strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/6	38.000,00	38.000,00	38.000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4075/7	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/1	358.000,00	358.000,00	358.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/2	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/3	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Irapp su retribuzioni personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/4	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Inail e premi assicurativi personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/5	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Buoni pasto personale strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/6	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture per la gestione delle sedi (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4080/7	72.000,00	72.000,00	72.000,00
Retribuzioni personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/1	637.000,00	637.000,00	637.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/2	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/3	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Irapp su retribuzioni personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/4	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Inail e premi assicurativi personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/5	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Buoni pasto personale strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/6	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture per il sistema informativo (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4085/7	47.500,00	47.500,00	47.500,00
Retribuzioni personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/1	301.000,00	301.000,00	301.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/2	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/3	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Irapp su retribuzioni personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/4	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Inail e premi assicurativi personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/5	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Buoni pasto personale strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/6	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Rimborsi spese personale comandato presso strutture a supporto del servizio di vigilanza sul settore socio-sanitario (L.R. 31.12.2012, N. 53)	4090/7	63.000,00	63.000,00	63.000,00
Retribuzioni personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/1	1.637.000,00	1.637.000,00	1.637.000,00
Contributi sociali effettivi per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/2	460.000,00	460.000,00	460.000,00
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
Irapp 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
Inail ed altri premi assicurativi personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/5	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Buoni pasto per il personale assegnato alle segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/6	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Rimborsi per spese di personale comandato presso le segreterie dei gruppi consiliari (L.R. 31.12.2012, N. 53, TITOLO VI)	5070/7	325.000,00	325.000,00	325.000,00
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio al personale dipendente (L.R. 31.12.2012, N.53)	5071/1	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/1	162.000,00	162.000,00	162.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/2	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/3	300,00	300,00	300,00
Irapp su retribuzioni personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/4	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Inail e premi assicurativi personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/5	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Buoni pasto personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/6	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N. 53/2012 E L.R. N. 37/2013)	9026/7	235.000,00	235.000,00	235.000,00
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio personale strutture a supporto Garante dei diritti della persona (L.R. N.53/2012)(CAP. 1205/E)	9030/10	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Retribuzioni personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/1	287.000,00	287.000,00	287.000,00
Contributi sociali effettivi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/2	82.000,00	82.000,00	82.000,00
Contributi sociali figurativi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/3	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Irapp su retribuzioni personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/4	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Inail e premi assicurativi personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/5	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Buoni pasto personale strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/6	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi spese personale comandato strutture a supporto del Corecom (L.R. 31.12.2012, N. 53 E L.R. 22.02.2000, N. 28)	9080/7	135.000,00	135.000,00	135.000,00
Indennità di missione e rimborso spese di viaggio personale regionale presso il Corecom (L.R. 10.08.2001, n. 18) (CAP. 1250/E)	9081/10	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ENTRATE PER IL PERSONALE COMANDATO IN USCITA		(-)	300.000,00	300.000,00
SPESA PER CATEGORIE PROTETTE		(-)	420.000,00	420.000,00
TOTALE			12.783.670,00	12.783.670,00



CONSIDERAZIONI E SUGGERIMENTI

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

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

CONCLUSIONI

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

- richiamati l'articolo 20 comma 2 lettera f) del D. Lgs. n. 123/2011 e l'articolo 23 della L.R. n. 43/2012;
- 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

sul progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 e sui documenti allegati.

Venezia, 14 novembre 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Michelina Leone - presidente

Dott. Achille Callegaro - componente

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli - componente

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2018-2019-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Allegati al documento tecnico di accompagnamento:

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



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

ARTICOLAZIONE

DELLE TIPOLOGIE DI ENTRATA IN CATEGORIE

E

DEI PROGRAMMI DI SPESA IN MACROAGGREGATI

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



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO 2019-2021
ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	DESCRIZIONE	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione Cassa 2019
			Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-	
			Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-	
			Utilizzo avanzo di Amministrazione	-	-	-	
			Fondo di Cassa				17.844.500,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2	101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	295.827,00	295.827,00	295.827,00	335.827,00
2	101	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	50.098.230,00	50.098.230,00	50.098.230,00	50.098.230,00
2	101	102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.434.057,00
			TOTALE TIPOLOGIA 101	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.434.057,00
			TOTALE TIPOLO 2	50.394.057,00	50.394.057,00	50.394.057,00	50.434.057,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3	500		Rimborsi e altre entrate correnti	300.000,00	300.000,00	300.000,00	380.000,00
3	500	200	Rimborsi in entrata	300.000,00	300.000,00	300.000,00	380.000,00
			TOTALE TIPOLOGIA 500	300.000,00	300.000,00	300.000,00	380.000,00
			TOTALE TIPOLO 3	300.000,00	300.000,00	300.000,00	380.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9	100		Entrate per partite di giro	2.115.000,00	2.115.000,00	2.115.000,00	2.115.500,00
			100 Altre ritenute	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	6.310.000,00
9	100	200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.500,00
9	100	300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9	100	9900	Altre entrate per partite di giro	8.595.000,00	8.595.000,00	8.595.000,00	8.608.000,00
			TOTALE TIPOLOGIA 100	8.595.000,00	8.595.000,00	8.595.000,00	8.608.000,00
9	200		Entrate per conto terzi	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00	3.220.000,00
9	200	100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9	200	400	Depositi di presso terzi	3.950.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00	4.261.000,00
9	200	9900	Altre entrate per conto terzi	5.775.000,00	5.775.000,00	5.775.000,00	7.486.000,00
			TOTALE TIPOLOGIA 200	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	16.092.000,00
			TOTALE TIPOLO 9	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	66.906.000,00
			TOTALE TITOLI	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	84.750.557,00
			TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	84.750.557,00



MISS. PROG. ITT. MACRO AGGR.TO		DESCRIZIONE	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione Cassa 2019
Disavanzo di amministrazione						
1	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
1	1	1 Organi istituzionali				
1	1	1 SPESE CORRENTI				
1	1	101 Redditi da lavoro dipendente	7.033.470,00	7.033.470,00	7.033.470,00	12.101.770,00
1	1	102 Imposte e tasse a carico dell'ente	1.732.600,00	1.753.400,00	1.829.700,00	2.177.600,00
1	1	103 Acquisto di beni e servizi	21.906.544,00	22.401.044,00	23.595.544,00	24.409.944,00
1	1	104 Trasferimenti correnti	622.127,00	622.127,00	622.127,00	1.372.127,00
1	1	109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	2.390.000,00
1	1	110 Altre spese correnti	33.200,00	33.200,00	33.200,00	49.700,00
		TOTALE TITOLO 1	32.527.941,00	33.043.241,00	34.314.041,00	42.501.141,00
		TOTALE PROGRAMMA 1	32.527.941,00	33.043.241,00	34.314.041,00	42.501.141,00
1	2	Segreteria generale				
1	2	1 SPESE CORRENTI				
1	2	101 Redditi da lavoro dipendente	618.000,00	618.000,00	618.000,00	1.111.500,00
1	2	102 Imposte e tasse a carico dell'ente	40.000,00	40.000,00	40.000,00	67.000,00
1	2	103 Acquisto di beni e servizi	25.000,00	20.000,00	20.000,00	75.000,00
1	2	110 Altre spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00
		TOTALE TITOLO 1	686.000,00	681.000,00	681.000,00	1.258.500,00
		TOTALE PROGRAMMA 2	686.000,00	681.000,00	681.000,00	1.258.500,00
1	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
1	3	1 SPESE CORRENTI				
1	3	101 Redditi da lavoro dipendente	1.354.500,00	1.354.500,00	1.354.500,00	2.467.500,00
1	3	102 Imposte e tasse a carico dell'ente	105.400,00	105.400,00	105.400,00	165.400,00
1	3	103 Acquisto di beni e servizi	607.990,00	497.990,00	607.990,00	661.690,00
1	3	109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	105.000,00	105.000,00	105.000,00	145.000,00
1	3	110 Altre spese correnti	54.000,00	64.000,00	64.000,00	58.000,00
		TOTALE TITOLO 1	2.226.890,00	2.126.890,00	2.236.890,00	3.497.590,00
		TOTALE PROGRAMMA 3	2.226.890,00	2.126.890,00	2.236.890,00	3.497.590,00
1	6	Ufficio Tecnico				
1	6	1 SPESE CORRENTI				
1	6	101 Redditi da lavoro dipendente	466.200,00	466.200,00	466.200,00	840.200,00
1	6	102 Imposte e tasse a carico dell'ente	197.000,00	197.000,00	197.000,00	238.000,00
1	6	103 Acquisto di beni e servizi	6.336.000,00	5.636.000,00	5.586.000,00	6.763.000,00
1	6	109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	72.000,00	72.000,00	72.000,00	114.000,00
1	6	110 Altre spese correnti	2.200,00	2.200,00	2.200,00	3.700,00
		TOTALE TITOLO 1	7.073.400,00	6.373.400,00	6.323.400,00	7.958.900,00

MISS. PROG. TIT. MACRO AGGR.TO	DESCRIZIONE	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione Cassa 2019
1 6	Ufficio Tecnico				
1 6 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
1 6 2 202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
	TOTALE TITOLO 2	362.000,00	362.000,00	362.000,00	412.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 6	7.435.400,00	6.735.400,00	6.685.400,00	8.370.900,00
1 8	Statistica e Sistemi Informativi				
1 8 1	SPESE CORRENTI				
1 8 1 101	Redditi da lavoro dipendente	840.200,00	840.200,00	840.200,00	1.439.500,00
1 8 1 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	55.000,00	55.000,00	55.000,00	90.000,00
1 8 1 103	Acquisto di beni e servizi	2.287.000,00	2.350.000,00	2.286.000,00	2.734.000,00
1 8 1 109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	47.500,00	47.500,00	47.500,00	86.500,00
1 8 1 110	Altre spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	7.000,00
	TOTALE TITOLO 1	3.234.700,00	3.297.700,00	3.233.700,00	4.357.000,00
1 8 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
1 8 2 202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.231.000,00	1.136.000,00	1.061.000,00	2.731.000,00
	TOTALE TITOLO 2	1.231.000,00	1.136.000,00	1.061.000,00	2.731.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 8	4.465.700,00	4.433.700,00	4.294.700,00	7.088.000,00
1 10	Risorse Umane				
1 10 1	SPESE CORRENTI				
1 10 1 103	Acquisto di beni e servizi	110.800,00	110.800,00	110.800,00	150.300,00
	TOTALE TITOLO 1	110.800,00	110.800,00	110.800,00	150.300,00
	TOTALE PROGRAMMA 10	110.800,00	110.800,00	110.800,00	150.300,00
1 11	Altri Servizi Generali				
1 11 1	SPESE CORRENTI				
1 11 1 101	Redditi da lavoro dipendente	774.300,00	774.300,00	774.300,00	1.481.300,00
1 11 1 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	64.200,00	64.200,00	64.200,00	104.200,00
1 11 1 103	Acquisto di beni e servizi	449.831,00	449.831,00	449.831,00	504.131,00
1 11 1 104	Trasferimenti correnti	112.296,00	112.296,00	112.296,00	112.296,00
1 11 1 109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	198.000,00	198.000,00	198.000,00	357.000,00
1 11 1 110	Altre spese correnti	4.100,00	4.100,00	4.100,00	6.600,00
	TOTALE TITOLO 1	1.602.727,00	1.602.727,00	1.602.727,00	2.565.527,00
	TOTALE PROGRAMMA 11	1.602.727,00	1.602.727,00	1.602.727,00	2.565.527,00
	TOTALE MISSIONE 1	49.055.459,00	48.733.758,00	49.925.558,00	65.431.958,00
20	FONDI ACCANTONAMENTI				
20 1	Fondo di riserva				
20 1 1	SPESE CORRENTI				
20 1 1 110	Altre spese correnti	562.599,00	862.299,00	504.499,00	2.638.599,00
	TOTALE TITOLO 1	562.599,00	862.299,00	504.499,00	2.638.599,00
	TOTALE PROGRAMMA 1	562.599,00	862.299,00	504.499,00	2.638.599,00
20 3	Altri Fondi				
20 3 1	SPESE CORRENTI				
20 3 1 110	Altre spese correnti	1.076.000,00	1.098.000,00	264.000,00	-
	TOTALE TITOLO 1	1.076.000,00	1.098.000,00	264.000,00	-
	TOTALE PROGRAMMA 3	1.076.000,00	1.098.000,00	264.000,00	-
	TOTALE MISSIONE 20	1.638.599,00	1.960.298,00	768.499,00	2.638.599,00

MISS. PROG. TIT. MACRO AGGR.TO	DESCRIZIONE	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione Cassa 2019
99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
99 1	Servizi per conto terzi e partite di giro	8.595.000,00	8.595.000,00	8.595.000,00	9.305.000,00
99 1 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.775.000,00	5.775.000,00	5.775.000,00	7.375.000,00
99 1 7 701	Uscite per partite di giro	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	16.680.000,00
99 1 7 702	Uscite per conto terzi	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	16.680.000,00
	TOTALE TITOLO 7	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	16.680.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 1	14.370.000,00	14.370.000,00	14.370.000,00	16.680.000,00
	TOTALE MISSIONE 06	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	84.750.557,00
	TOTALE SPESA	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	84.750.557,00
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	65.064.057,00	65.064.057,00	65.064.057,00	84.750.557,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Entrate per titolo, tipologie e categorie

Previsioni di Competenza 2019, 2020, 2021

Allegato n. 12/1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2019 di cui entrate non ricorrenti		Previsioni dell'anno 2020 di cui entrate non ricorrenti		Previsioni dell'anno 2021 di cui entrate non ricorrenti	
		Totale		Totale		Totale	
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.394.057,00	-	50.394.057,00	-	50.394.057,00	-
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	295.827,00	-	295.827,00	-	295.827,00	-
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	50.098.230,00	-	50.098.230,00	-	50.098.230,00	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	50.394.057,00	-	50.394.057,00	-	50.394.057,00	-
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	300.000,00	-	300.000,00	-	300.000,00	-
3050200	Rimborsi in entrata	300.000,00	-	300.000,00	-	300.000,00	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	300.000,00	-	300.000,00	-	300.000,00	-
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8.595.000,00	-	8.595.000,00	-	8.595.000,00	-
9010100	Altre ritenute	2.115.000,00	-	2.115.000,00	-	2.115.000,00	-
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	6.300.000,00	-	6.300.000,00	-	6.300.000,00	-
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000,00	-	80.000,00	-	80.000,00	-
9019900	Altre entrate per partite di giro	100.000,00	-	100.000,00	-	100.000,00	-
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5.775.000,00	-	5.775.000,00	-	5.775.000,00	-
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	1.820.000,00	-	1.820.000,00	-	1.820.000,00	-
9020400	Depositi d'ipresso terzi	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00	-
9029900	Altre entrate per conto terzi	3.950.000,00	-	3.950.000,00	-	3.950.000,00	-
9000000	TOTALE TITOLO 9	14.370.000,00	-	14.370.000,00	-	14.370.000,00	-
Totale TITOLI		65.064.057,00	-	65.064.057,00	-	65.064.057,00	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENEIO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese Correnti

Previsioni di Competenza 2019

Allegato n.12/3

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
	Redditi da lavoro dipendenza	Imposta e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01 Organi istituzionali	7.033.470,00	1.732.600,00	21.906.544,00	622.127,00					1.200.000,00	33.200,00	32.527.941,00
02 Segreteria generale	618.000,00	40.000,00	25.000,00							3.000,00	686.000,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.354.500,00	105.400,00	607.990,00						105.000,00	54.000,00	2.226.890,00
05 Ufficio Tecnico	466.200,00	197.000,00	6.336.000,00						72.000,00	2.200,00	7.073.400,00
08 Statistica e Sistemi Informativi	840.200,00	55.000,00	2.287.000,00						47.500,00	5.000,00	3.234.700,00
10 Risorse Umane			110.800,00								110.800,00
11 Altri Servizi Generali	774.300,00	64.200,00	449.831,00	112.296,00					198.000,00	4.100,00	1.602.727,00
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11.086.670,00	2.194.200,00	31.723.165,00	734.423,00					1.622.500,00	101.500,00	47.482.459,00
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01 Fondo di riserva										562.599,00	562.599,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità										1.076.000,00	1.076.000,00
03 Altri Fondi										1.638.599,00	1.638.599,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
Totale MACROAGGREGATI	11.086.670,00	2.194.200,00	31.723.165,00	734.423,00					1.622.500,00	1.740.099,00	49.101.057,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese Correnti

Previsioni di Competenza 2020

Allegato n.12/3

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese comment	Totale
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE												110	100
01 Organi istituzionali	7.033.470,00	1.753.400,00	22.401.044,00	622.127,00	-	-	-	-	1.200.000,00	-	1.200.000,00	33.200,00	33.043.241,00
02 Segreteria generale	618.000,00	40.000,00	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	681.000,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.354.500,00	105.400,00	497.990,00	-	-	-	-	-	105.000,00	-	-	64.000,00	2.126.890,00
06 Ufficio Tecnico	468.200,00	197.000,00	5.636.000,00	-	-	-	-	-	72.000,00	-	-	2.200,00	6.373.400,00
08) Statistica e Sistemi informativi	840.200,00	55.000,00	2.350.000,00	-	-	-	-	-	47.500,00	-	-	5.000,00	3.297.700,00
10) Risorse Umane	-	-	110.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110.800,00
11) Altri Servizi Generali	774.300,00	64.200,00	449.631,00	112.296,00	-	-	-	-	198.000,00	-	-	4.100,00	1.602.727,00
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11.086.670,00	2.215.000,00	31.485.666,00	734.423,00	-	-	-	-	1.622.500,00	-	-	111.500,00	47.235.768,00
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI													
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	862.299,00	862.299,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.098.000,00	1.098.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.960.299,00	1.960.299,00
Totale MACROAGGREGATI	11.086.670,00	2.215.000,00	31.485.666,00	734.423,00	-	-	-	-	1.622.500,00	-	-	2.071.799,00	49.196.067,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese Correnti

Previsioni di Competenza 2021

Allegato n.12/3

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	Altre spese correnti	Totale
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01 Organi istituzionali	7.033.470,00	1.829.700,00	23.595.544,00	622.127,00	-	-	-	-	1.200.000,00	33.200,00	34.314.041,00
02 Segreteria generale	618.000,00	40.000,00	20.000,00	-	-	-	-	-	-	3.000,00	681.000,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.354.500,00	105.400,00	607.990,00	-	-	-	-	-	105.000,00	64.000,00	2.236.890,00
06 Ufficio Tecnico	468.200,00	197.000,00	5.586.000,00	-	-	-	-	-	72.000,00	2.200,00	6.323.400,00
08 Statistica e Sistemi informativi	840.200,00	55.000,00	2.286.000,00	-	-	-	-	-	47.500,00	5.000,00	3.233.700,00
10 Risorse Umane	-	-	110.800,00	-	-	-	-	-	-	-	110.800,00
11 Altri Servizi Generali	774.300,00	64.200,00	449.831,00	112.296,00	-	-	-	-	198.000,00	4.100,00	1.602.727,00
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11.086.670,00	2.291.300,00	32.656.165,00	734.423,00	-	-	-	-	1.622.500,00	111.500,00	48.502.558,00
MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504.499,00	504.499,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264.000,00	264.000,00
03 Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	768.499,00	768.499,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.536.998,00	1.536.998,00
Totale MACROAGGREGATI	11.086.670,00	2.291.300,00	32.656.165,00	734.423,00	-	-	-	-	1.622.500,00	879.998,00	49.271.057,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese In Conto Capitale e Spese per Incremento di Attività Finanziarie

Previsioni di Competenza 2019

Allegato n.12/4

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	206	200	301	302	303	304	300
MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI											
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
06 Ufficio Tecnico	-	362.000,00	-	-	-	362.000,00	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi Informativi	-	1.231.000,00	-	-	-	1.231.000,00	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	1.593.000,00	-	-	-	1.593.000,00	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	1.593.000,00	-	-	-	1.593.000,00	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese In Conto Capitale e Spese per Incremento di Attività Finanziarie

Previsioni di Competenza 2020

Allegato n.12/4

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI											
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
06 Ufficio Tecnico	-	362.000,00	-	-	-	362.000,00	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informatici	-	1.136.000,00	-	-	-	1.136.000,00	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	1.498.000,00	-	-	-	1.498.000,00	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	1.498.000,00	-	-	-	1.498.000,00	-	-	-	-	1.498.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese In Conto Capitale e Spese per Incremento di Attività Finanziarie

Previsioni di Competenza 2021

Allegato n.12/4

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
06 Ufficio Tecnico	-	362.000,00	-	-	-	362.000,00	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informatici	-	1.061.000,00	-	-	-	1.061.000,00	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-	1.423.000,00	-	-	-	1.423.000,00	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI											
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale MACROAGGREGATI	-	1.423.000,00	-	-	-	1.423.000,00	-	-	-	-	-

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per Rimborso Prestiti

Previsioni di Competenza 2019

Allegato n.12/5

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per Rimborso Prestiti

Previsioni di Competenza 2020

Allegato n. 12/5

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per Rimborso Prestiti

Previsioni di Competenza 2021

Allegato n.12/5

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per servizi per conto terzi e partite di giro****Previsioni di Competenza 2019**

Allegato n.12/6

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	01 Servizi per conto terzi e partite di giro	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00
Totale MACROAGGREGATI		8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per servizi per conto terzi e partite di giro

Previsioni di Competenza 2020

Allegato n.12/6

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00
	Totale MACROAGGREGATI	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENEZIO**Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per servizi per conto terzi e partite di giro****Previsioni di Competenza 2021**

Allegato n.12/6

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	01 Servizi per conto terzi e partite di Giro	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00
	Totale MACROAGGREGATI	8.595.000,00	5.775.000,00	14.370.000,00

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Spese per titoli e macroaggregati

Previsioni di Competenza 2019-2020-2021

Allegato n.127

		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
101	Redditi da lavoro dipendente	11.086.670,00	-	11.086.670,00	-	11.086.670,00	-
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.194.200,00	-	2.215.000,00	-	2.291.300,00	-
103	Acquisto di beni e servizi	31.723.165,00	-	31.465.665,00	-	32.656.165,00	-
104	Trasferimenti correnti	734.423,00	-	734.423,00	-	734.423,00	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.622.500,00	-	1.622.500,00	-	1.622.500,00	-
110	Altre spese correnti	1.740.099,00	-	2.071.799,00	-	879.999,00	-
100	Totale TITOLO 1	49.101.057,00	-	49.196.057,00	-	49.271.057,00	-
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE							
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.593.000,00	-	1.498.000,00	-	1.423.000,00	-
200	Totale TITOLO 2	1.593.000,00	-	1.498.000,00	-	1.423.000,00	-
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
701	Uscite per partite di giro	8.595.000,00	-	8.595.000,00	-	8.595.000,00	-
702	Uscite per conto terzi	5.775.000,00	-	5.775.000,00	-	5.775.000,00	-
700	Totale TITOLO 7	14.370.000,00	-	14.370.000,00	-	14.370.000,00	-
TOTALE		65.064.057,00	-	65.064.057,00	-	65.064.057,00	-



X LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

UFFICIO DI PRESIDENZA

 **Consiglio Regionale del Veneto**
N del 07/11/2018 Prot.: 0024164 Titolarlo 1.7.4
CRV CRV spc-UPA

Deliberazione n. 81

Presidente:

Roberto CIAMBETTI

Vicepresidente:

Massimo GIORGETTI

Seduta del 6 novembre 2018

Vicepresidente:

Bruno PIGOZZO

Consigliere Segretario:

Antonio GUADAGNINI

Consigliere Segretario:

Simone SCARABEL

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

Segretario:

Roberto Valente
Segretario generale

Oggetto: Approvazione del progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021.

Relatore il Vicepresidente Bruno PIGOZZO

1. IL BILANCIO DI PREVISIONE SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO N. 9 AL D.LGS. 118/2011

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come modificato ed integrato con decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 prevede a decorrere dal 1° gennaio 2015 l'obbligo per le Regioni di conformare la propria gestione ai principi contabili generali e applicati stabiliti dal decreto, nonché di adottare a partire dal 1° gennaio 2016 specifici schemi di bilancio e rendiconto. Prevede che cessino di avere efficacia con decorrenza 1° gennaio 2015 le disposizioni regionali incompatibili con le norme contenute nel decreto legislativo in parola.

Nello specifico, l'articolo 67 del medesimo decreto stabilisce che

Art. 67 Autonomia contabile del consiglio regionale

1. Le regioni, sulla base delle norme dei rispettivi statuti, assicurano l'autonomia contabile del consiglio regionale, nel rispetto di quanto previsto dal decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174,

convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, e dai principi contabili stabiliti dal presente decreto riguardanti gli organismi strumentali.

2. Il consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al presente decreto.

3. La presidenza del consiglio regionale sottopone all'assemblea consiliare, secondo le norme previste nel regolamento interno di questa, il rendiconto del Consiglio regionale. Le relative risultanze finali confluiscono nel rendiconto consolidato di cui all'art. 63, comma 3. Al fine di consentire il predetto consolidato, l'assemblea consiliare approva il proprio rendiconto entro il 30 giugno dell'anno successivo.

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

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

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

Art. 6

Procedura di approvazione del bilancio

1. Il bilancio annuale di previsione del Consiglio regionale è approvato dal Consiglio regionale su proposta dell'Ufficio di presidenza, formulata almeno trenta giorni prima del termine stabilito per la presentazione al Consiglio regionale del bilancio di previsione della Regione.

2. Al bilancio annuale è allegato il bilancio pluriennale.

3. Immediatamente dopo la sua approvazione da parte dell'Ufficio di presidenza, la proposta di bilancio di previsione del Consiglio regionale è comunicata dal Presidente del Consiglio regionale al Presidente della Giunta regionale, ai fini dell'iscrizione nella proposta di bilancio della Regione dell'ammontare del trasferimento.

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

5. Il trasferimento è effettuato in un'unica soluzione all'inizio dell'esercizio finanziario.

6. Le variazioni del fabbisogno inizialmente determinato, inerenti a spese che si rendono necessarie nel corso dell'esercizio finanziario, sono deliberate dall'Ufficio di presidenza. La deliberazione è comunicata dal Presidente del Consiglio regionale al Presidente della Giunta regionale. La Giunta regionale presenta al Consiglio regionale la conseguente proposta di variazione del bilancio regionale, nel rispetto dell'equilibrio generale del bilancio stesso.

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

Art. 17 - Funzioni dell'Ufficio di presidenza.

1. L'Ufficio di presidenza, oltre a quanto disposto dall'articolo 41 dello Statuto, esercita le seguenti funzioni:

a) delibera la proposta di bilancio preventivo e di conto consuntivo del Consiglio regionale, da sottoporre all'approvazione del Consiglio e demanda alla Giunta regionale di iscrivere nel bilancio della Regione il necessario stanziamento;

b) delibera i prelevamenti di somme dai fondi di riserva e la loro conseguente iscrizione ai vari articoli del bilancio, come pure gli storni da capitolo a capitolo;

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

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

Il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 del Consiglio regionale è approntato sulla base delle proposte di programma operativo e di budget formulate dai dirigenti titolari dei centri di responsabilità, seguendo gli indirizzi generali impartiti dal Segretario generale per l'esecuzione degli indirizzi politico-amministrativi definiti dall'Ufficio di presidenza con l'approvazione delle Linee guida programmatiche (deliberazione n. 37 del 8 maggio 2018) e delle Direttive per la gestione (deliberazione n. 74 del 4 ottobre 2018).

Nell'impostazione del progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 si è cercato di razionalizzare e contenere la spesa, riqualificandola in relazione alle reali esigenze funzionali e agli obiettivi concretamente realizzabili, e nel rispetto delle norme della legislazione nazionale e regionale in tema di contenimento della spesa ai sensi e secondo quanto previsto dall'articolo 7 della lr 53/2012.

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

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

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

Nello specifico e con riferimento ai principali aggregati di spesa del bilancio di previsione nella nota integrativa sono riportate le informazioni inerenti la relativa quantificazione.

Tutto ciò premesso, il fabbisogno finanziario complessivo stimato per ciascuno degli anni 2019, 2020 e 2021 è stato determinato in euro 49.998.230,00, pari a quello dell'anno 2018, cui si aggiunge la somma di euro 100.000,00 per il pagamento delle competenze del Collegio dei Revisori dei conti della Regione del Veneto.

Pertanto, l'importo che la Giunta regionale dovrà stanziare per le esigenze del Consiglio regionale, del Garante dei diritti della persona e del Comitato regionale per le comunicazioni ammonta a euro 49.998.230,00 per il 2019, per il 2020 e per il 2021 (escluse le risorse trasferite dallo Stato alla Regione — ai sensi della legge 249/1997 per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom e della legge 28/2000 per i rimborsi alle emittenti locali in materia di MAG — e dalla Regione al CRV che sono previste in euro 295.827,00 per il 2019, per il 2020 e per il 2021).

Inoltre, nella Parte spesa del bilancio regionale sarà stanziata la somma di euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2019-2020-2021 per il pagamento delle competenze spettanti al Collegio dei revisori dei conti.

Si ricorda, infine, che ai sensi dell'art. 45, comma 6, della legge regionale 23 agosto 1996, n. 28, nella Missione 99 "Servizi per conto di terzi e partite di giro" è stanziato l'importo di euro 14.370.000,00 per ciascuno degli esercizi 2019-2020-2021 per il rimborso alla Giunta regionale delle somme che il Consiglio prevede di introitare per interessi di tesoreria, per le ritenute per il trattamento indennitario differito nei confronti dei consiglieri regionali, nonché per gli importi concernenti somme introitate a titolo di rimborsi diversi dal Consiglio regionale.

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

L'UFFICIO DI PRESIDENZA

- udito il relatore, il quale dà atto che il Servizio competente ha dichiarato che la pratica è stata regolarmente istruita con l'osservanza delle norme regionali e statali in materia;
- udito il relatore, il quale dà atto che le strutture competenti hanno dichiarato che la pratica è stata regolarmente istruita con l'osservanza delle norme regionali e statali in materia;
- visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio, n. 42", come recentemente modificato e integrato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- visti gli articoli 41 e 46 dello Statuto del Veneto (legge regionale statutaria 17 aprile 2012, n. 1);
- vista la legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53;
- vista la legge regionale 29 novembre 2001, n. 39;
- vista la legge regionale 24 dicembre 2013, n. 37;
- vista la legge regionale 10 agosto 2001, n. 18;
- visto l'articolo 17 del Regolamento del Consiglio regionale approvato con provvedimento 14 aprile 2015, n. 1;
- visto il Regolamento interno per l'amministrazione, la contabilità e i servizi in economia del Consiglio regionale, approvato con la deliberazione del Consiglio regionale del Veneto n. 27 del 25 giugno 2008 (BUR n. 77/2008), limitatamente a quanto compatibile con il d.lgs. 118/2011;
- ritenuto di dover provvedere nel senso proposto;
- a voti unanimi e palesi;


DELIBERA

- 1) di approvare, quale parte integrante e sostanziale del presente atto, quanto riportato in premessa;
- 2) di approvare il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 e i relativi allegati;
- 3) di chiedere alla Giunta regionale, a mente della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53, la somma di euro 49.998.230,00 per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia per il 2019;
- 4) di chiedere alla Giunta regionale la somma di euro 100.000,00 per il pagamento delle competenze spettanti ai componenti del Collegio dei revisori dei conti per il 2019;
- 5) di chiedere alla Giunta regionale, a norma della legge regionale 10 agosto 2001, n. 18, le somme introitate a titolo di trasferimenti per le funzioni delegate del Corecom;
- 6) di dare atto che ai sensi dell'art. 45, comma 6, della legge regionale 23 agosto 1996, n. 28, nella Missione 99 "Servizi per conto di terzi e partite di giro" è stanziato l'importo di euro 14.370.000,00 per ciascuno degli esercizi 2019-2020-2021 per il rimborso alla Giunta regionale delle somme che il Consiglio prevede di introitare per interessi di tesoreria, per le ritenute per il trattamento indennitario differito nei confronti dei consiglieri regionali, nonché per gli importi concernenti somme introitate a titolo di rimborsi diversi dal Consiglio regionale;
- 7) di trasmettere la presente deliberazione al Collegio dei revisori dei conti per l'acquisizione della relazione da allegare al bilancio da sottoporre al Consiglio regionale;
- 8) di sottoporre al Consiglio regionale per i provvedimenti di competenza il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 e i relativi allegati, la relazione del Collegio dei revisori dei conti e, a soli fini conoscitivi, la proposta di documento tecnico di accompagnamento e relativi allegati;
- 9) di incaricare il Vicepresidente di presentare, per conto dell'Ufficio di presidenza, il progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021 al Consiglio regionale;
- 10) di non pubblicare la presente deliberazione nel BURVET in quanto sarà pubblicata la deliberazione consiliare di approvazione del bilancio.

Il Servizio amministrazione bilancio servizi provvederà all'esecuzione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Roberto Valente)


IL PRESIDENTE

(Roberto Ciavetti)


PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: **Approvazione del progetto di bilancio di previsione finanziario 2019-2020-2021.**

Seduta Ufficio di
Presidenza del - 6 NOV. 2018

Struttura proponente: Servizio amministrazione bilancio servizi

VISTO, se ne propone l'adozione attestando:

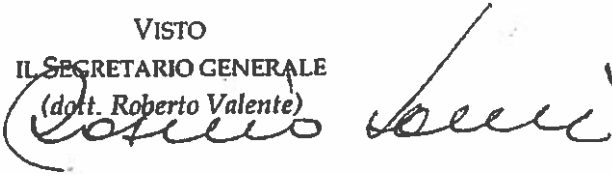
- a) la conformità agli atti, la regolare istruttoria e la compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale;
- b) l'acquisizione dell'assenso del Relatore per l'iscrizione all'ordine del giorno.

Venezia,

IL DIRIGENTE CAPO SERVIZIO
(Paolo Rappo)

Venezia, - 6 NOV. 2018

VISTO
IL SEGRETARIO GENERALE
(dott. Roberto Valente)



Consiglio regionale del Veneto

Servizio amministrazione bilancio e servizi

APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2020-2021.

In conformità di quanto previsto dagli articoli 33 e 34 del "Regolamento interno per l'amministrazione, la contabilità e i servizi in economia del Consiglio regionale", approvato con deliberazione del Consiglio regionale del Veneto 25 giugno 2008, n. 27 (BUR n. 77/2008) si appone il visto di regolarità contabile attestante le seguenti registrazioni contabili:

ESERCIZIO	E/S	CAPITOLO	ACC/IMP	IMPORTO CORRENTE	IMPORTO 2° ANNO	IMPORTO 3° ANNO	Eventuale Atto di A/I
				Nessuna registrazione	Nessuna registrazione	Nessuna registrazione	


Il Dirigente
Paola Rappo