



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

XI LEGISLATURA

141ª Seduta pubblica – Martedì 30 luglio 2024

Deliberazione n. 49

OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 DEL CONSIGLIO REGIONALE.
(Proposta di deliberazione amministrativa n. 79)

IL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

VISTA la proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale approvata dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 19 del 9 aprile 2024;

UDITA la relazione dell'Ufficio di presidenza, relatrice la Vicepresidente *Francesca ZOTTIS*, come riassunta nel testo che segue e riportata in dettaglio nell'apposito allegato alla presente deliberazione:

“Signori Consiglieri,

come noto, l'autonomia del Consiglio regionale è garantita dall'articolo 46 dello Statuto del Veneto e disciplinata dalla legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del Consiglio regionale".

L'autonomia di bilancio e contabile del Consiglio regionale è disciplinata nell'ambito delle disposizioni contenute al Titolo II (art. 5-8) della citata legge. L'articolo 8 stabilisce che il rendiconto sia redatto nell'osservanza della disciplina stabilita dal regolamento interno di amministrazione e organizzazione (art. 29 del Regolamento regionale 18 febbraio 2022, n. 1).

1. LA PROPOSTA DI RENDICONTO DELLA GESTIONE

Ciò posto, sulla base delle scritture contabili, il servizio consiliare competente in materia di bilancio ha redatto la proposta di rendiconto, approvata dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 19 del 9 aprile 2024 e trasmessa al Collegio dei revisori per acquisire la relazione prescritta dall'articolo 72 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La proposta di rendiconto, unitamente alla relazione del Collegio dei revisori dei conti, è sottoposta all'Assemblea legislativa per l'approvazione.

2. IL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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 citato decreto.

Al rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale sono allegati i prospetti, le tabelle, gli elenchi di cui all'articolo 11, comma 4 e la relazione sulla gestione redatta secondo le modalità previste dall'articolo 11, comma 6 del decreto medesimo.

Nel rendiconto della gestione trova evidenza il riaccertamento ordinario dei residui, ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del decreto, approvato dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 17 del 26 marzo 2024, previo parere dell'organo di revisione.

Le relative risultanze finali confluiscono nel rendiconto consolidato di cui all'articolo 63, comma 3 del decreto citato.

2.1 IL CONTO DEL BILANCIO

Il conto del bilancio, contenuto nell'Allegato A, dà dimostrazione delle risultanze contabili finali della gestione finanziaria 2023 rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione 2023-2024-2025 approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 170 del 7 dicembre 2022.

2.1.1. LA GESTIONE DI COMPETENZA FINANZIARIA

Le previsioni iniziali di entrata e di spesa di competenza del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 pareggiavano nell'importo di euro 66.536.761,00, di cui euro 16.000.000,00 per servizi per conto terzi e partite di giro.

Nel corso dell'anno 2023 sono state apportate le variazioni di bilancio approvate dal Consiglio regionale (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023), dall'Ufficio di presidenza (DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023, n. 29 del 25 maggio 2023, n. 41 del 25 luglio 2023, n. 58 del 24 ottobre 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023) e dal dirigente capo del servizio consiliare competente in materia di bilancio (DECDIRIG SABS n. 121 del 19 aprile 2023 e n. 260 del 17 ottobre 2023).

Le variazioni agli stanziamenti previsionali di competenza hanno reso definitive le previsioni finali di entrata e di spesa pari ad euro 79.078.333,67, la cui differenza di euro 12.541.572,67 si riferisce:

a) alla variazione in aumento di euro 1.206.131,58 in entrata (CAP. 0/E), per iscrizione del fondo pluriennale vincolato conseguente all'adeguamento degli stanziamenti di spesa agli importi dei residui passivi re-imputati (Missione 1 – Spesa) in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2022 ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011 (DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023);

b) alla variazione in aumento di euro 11.186.905,74 di entrata (CAP. 1/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 3 - CAP. 10005.0/S) pari alla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione 2022, da restituire alla Giunta regionale (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023);

c) alla variazione in aumento di euro 178.255,00 di entrata (CAP. 1/E) per utilizzo delle quote accantonate dell'avanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato per far fronte all'erogazione dell'assegno di fine mandato e per la restituzione di contributi versati per il trattamento indennitario differito nel corso della legislatura ad un consigliere regionale cessato (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 1040.1/S euro 19.800,00 e CAP. 1049.0/S euro 158.455,00) (DUPCR n. 41 del 25 luglio 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023);

d) alla variazione in diminuzione di euro 5.000,00 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1270.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 1060.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale per le indennità e rimborsi spesa spettanti ai componenti del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto per l'anno corrente (articolo 30 della lr 47/2012 come modificato dall'articolo 8 della lr n. 34/2021) (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023);

e) alla variazione in diminuzione di euro 106.648,26 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1600.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 9060.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale per l'esercizio delle funzioni proprie del Corecom Veneto (rimborso per la trasmissione di messaggi autogestiti gratuiti - MAG) (DUPCR n. 58 del 28 ottobre 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023);

f) alla variazione in aumento di euro 81.928,61 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1650.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 9065.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale del contributo per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom Veneto (DUPCR n. 72 del 14 novembre 2023).

La Tavola A “Quadro riassuntivo della gestione di competenza (entrate)” presenta, in sintesi, le risultanze contabili alla chiusura dell'esercizio 2023.

| Quadro riassuntivo della gestione di competenza (entrate) | | |
|--|---------------|---------------|
| Previsioni finali esercizio 2023 | | 79.078.333,67 |
| Accertamenti esercizio 2023 | 62.104.882,12 | |
| Accertamenti da re-imputare 2023 (-) | 0,00 | |
| Accertamenti definitivi esercizio 2023 | | 62.104.882,12 |

Tavola A – Quadro riassuntivo della gestione di competenza 2023 (entrate)

La Tavola B “Quadro riassuntivo della gestione di competenza (spese)” presenta, in sintesi, le risultanze contabili alla chiusura dell'esercizio 2023.

| Quadro riassuntivo della gestione di competenza (spese) | | |
|--|---------------|---------------|
| Previsioni finali esercizio 2023 | | 79.078.333,67 |
| Impegni esercizio 2023 | 67.169.420,99 | |
| Impegni re-imputati 2024 (-) | 1.053.091,54 | |
| Impegni definitivi esercizio 2023 | | 66.116.329,45 |

Tavola B – Quadro riassuntivo della gestione di competenza 2023 (spese)

2.1.2 LA GESTIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA: IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La Tavola C "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria" presenta, in riepilogo, le risultanze contabili alla chiusura dell'esercizio 2023 con la determinazione del risultato di amministrazione.

| Quadro riassuntivo della gestione finanziaria | |
|--|------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione 2022 (+) | Euro 11.365.160,74 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+) | Euro 1.206.131,58 |
| Entrate accertate nella competenza dell'esercizio 2023 (+) | Euro 62.104.882,12 |
| Spese impegnate nella competenza dell'esercizio 2023 (-) | Euro 66.116.329,45 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in spesa (-) | Euro 944.517,93 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in spesa (-) | Euro <u>108.573,61</u> |
| Saldo finanziario derivante dalla "gestione di competenza" (A) di cui: | Euro 7.506.753,45 |
| fondo di riserva non utilizzato | 490.500,00 |
| accantonamenti nell'esercizio | 436.600,00 |
| saldo (minori entrate-spese) | 6.579.653,45 |
| Eliminazione residui attivi insussistenti (-) | Euro 0,18 |
| Eliminazione residui passivi insussistenti (+) | Euro <u>12.867,05</u> |
| Saldo finanziario derivante dalla "gestione dei residui" (B) | Euro 12.866,87 |
| Parte accantonata e vincolata non utilizzata avanzi esercizi precedenti (+) (C) | Euro 10.325.577,93 |
| Risultato di amministrazione esercizio 2023 (A+B+C) | 17.845.198,25 |

Tavola C – Quadro riassuntivo della gestione finanziaria complessiva 2023

La gestione finanziaria complessiva determina un saldo positivo alla chiusura dell'esercizio 2023 accertato in euro 17.845.198,25. Tale saldo deriva per euro 7.506.753,45 dal saldo della gestione di competenza (di cui euro 490.500,00 per fondo di riserva non utilizzato, euro 436.600,00 per accantonamenti nell'esercizio ed euro 6.579.653,45 per saldo minori entrate - spese), per euro 12.866,87 dal saldo della gestione dei residui e per euro 10.325.577,93 dall'avanzo accantonato e vincolato non utilizzato. La parte disponibile risulta complessivamente pari a euro 5.533.514,82.

2.1.3 IL QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023, le riscossioni e i pagamenti sono stati contenuti entro i limiti delle previsioni finali di cassa autorizzate con l'approvazione

del bilancio di previsione e con i successivi provvedimenti di variazione agli stanziamenti di cassa.

La Tavola D “Quadro riassuntivo della gestione di cassa” presenta, in riepilogo, le risultanze contabili al 31 dicembre 2023 della gestione di cassa in conto residui e della gestione di cassa in conto competenza (2023) con la determinazione del fondo di cassa alla fine dell’esercizio 2023.

Il fondo iniziale di cassa all’inizio dell’esercizio finanziario ammontava a euro 28.029.178,59 e, per effetto del risultato della gestione di cassa 2023, alla chiusura del medesimo esercizio ammonta a euro 36.973.307,43 e coincide con il conto della gestione di cassa reso dal Tesoriere del Consiglio regionale.

| Quadro riassuntivo della gestione di cassa | | | | |
|---|--|----------------|--|----------------------|
| | Conto esercizi precedenti | residui | Conto competenza esercizio 2023 | Totale |
| Fondo di cassa al 1.01.2023 | | | | 28.029.178,59 |
| Riscossioni (+) | 1.464.604,95 | | 60.522.636,56 | 61.987.241,51 |
| Pagamenti (-) | 5.905.116,20 | | 47.137.996,47 | 53.043.112,67 |
| Fondo di cassa al 31.12.2023 | | | | 36.973.307,43 |

Tavola D – Quadro riassuntivo della gestione di cassa 2023

2.2 LO STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevate le poste attive e passive secondo i principi contabili dell’armonizzazione, sia con riferimento alla classificazione delle voci del patrimonio sia per quanto riguarda i criteri di valutazione.

Le risultanze contabili dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, contenuto nell’Allegato A, sono rappresentate in un apposito prospetto, riportante la consistenza netta della dotazione patrimoniale comprensiva del risultato economico dell’esercizio.

2.3 IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo il principio di competenza economica ed in particolare secondo i criteri di valutazione e classificazione indicati nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Le risultanze contabili del conto economico al 31 dicembre 2023, contenuto nell’Allegato A, sono rappresentate in un apposito prospetto. Maggiori informazioni sono contenute nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto.”

RICHIAMATO il proprio provvedimento n. n. 170 del 7 dicembre 2022, con il quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025;

VISTI i seguenti provvedimenti di variazione del bilancio approvati dal Consiglio regionale (DACR n. 72 dell’11 giugno 2023), dall’Ufficio di presidenza (DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023, n. 29 del 25 maggio 2023, n. 41 del 25 luglio 2023, n. 58 del 24 ottobre 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023) e dal dirigente capo del

servizio consiliare competente in materia di bilancio (DECDIRIG SABS n. 121 del 19 aprile 2023 e n. 260 del 17 ottobre 2023);

PRESO atto che per l'anno 2023 non si è richiesto alla Giunta regionale l'aumento del fondo di dotazione a carico del bilancio della Regione;

PRESO ATTO del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti della Regione del Veneto in data 7 marzo 2024 in merito all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;

PRESO ATTO della deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 17 del 26 marzo 2024, con la quale è stato approvato, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011, il riaccertamento ordinario dei residui;

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 19 del 9 aprile 2024, con la quale è stata approvata la proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale;

VISTO il conto finanziario reso dalla Tesoreria del Consiglio regionale – Banco BPM;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei conti della Regione del Veneto in data 15 aprile 2024, da allegare al rendiconto ai sensi dell'articolo 11, comma 4 del d.lgs.118/2011;

STABILITO CHE, la relazione consuntiva sull'attività svolta dal Corecom di cui all'articolo 14 della legge regionale 10 agosto 2001, n. 18 sarà pubblicata in allegato al rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale, a cura del Servizio competente;

STABILITO CHE, a seguito dell'entrata in vigore del decreto-legge n. 174/2012 e della normativa regionale di recepimento, i rendiconti dei gruppi consiliari di cui all'articolo 6 della lr 56/1984 relativi all'anno 2023 saranno pubblicati in allegato al rendiconto della gestione 2023 a cura del Servizio competente, unitamente alla deliberazione della Corte dei conti di pronuncia sulla loro regolarità;

VISTI gli articoli 41 e 46 dello "Statuto del Veneto" (legge regionale statutaria 17 aprile 2012, n. 1);

VISTO l'articolo 8 della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del consiglio regionale";

VISTO l'articolo 29 del regolamento regionale 18 febbraio 2022, n. 1 "Regolamento interno di amministrazione e organizzazione ai sensi dell'articolo 2 della legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del Consiglio regionale";

con votazione palese,

DELIBERA

- 1) di approvare il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale come da allegato che forma parte integrante del presente provvedimento;
- 2) di stabilire che la relazione consuntiva sull'attività svolta dal Corecom di cui all'articolo 14 della legge regionale 10 agosto 2001, n. 18 sarà pubblicata in allegato al rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale, a cura del Servizio competente;
- 3) di stabilire che, ai sensi di quanto stabilito dal decreto-legge n. 174/2012 e dalla normativa regionale di recepimento, i rendiconti per l'anno 2023 dei gruppi consiliari di cui all'articolo 6 della legge regionale n. 56/1984 saranno pubblicati in allegato al Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 a cura del Servizio competente, unitamente alla deliberazione della Corte dei conti di pronuncia sulla loro regolarità;
- 4) di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta regionale al fine di consentire che le risultanze finali del rendiconto del Consiglio regionale confluiscono nel rendiconto consolidato di cui all'articolo 63, comma 3, del d.lgs. 118/2011.

| | |
|------------------|-------|
| Assegnati | n. 51 |
| Presenti-votanti | n. 39 |
| Voti favorevoli | n. 39 |

IL CONSIGLIERE-SEGRETARIO
f.to Alessandra Sponda

IL PRESIDENTE
f.to Roberto Ciambetti



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

XI LEGISLATURA

*ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 49 DEL 30 LUGLIO 2024
RELATIVA A:*

**RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
DEL CONSIGLIO REGIONALE**



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio finanziario 2023

Allegato A

Conto del bilancio – Gestione delle entrate *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

Conto del bilancio – Riepilogo generale delle entrate per titoli *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

Conto del bilancio – Gestione delle spese *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

Conto del bilancio – Riepilogo generale delle spese per missioni *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

Conto del bilancio – Riepilogo generale delle spese per titoli *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

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

Equilibri di bilancio *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

Conto economico *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

Stato patrimoniale *(Allegato 10 - Rendiconto della gestione)*

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

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

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

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio di riferimento del bilancio *(Allegato b) al Rendiconto – Fondo pluriennale vincolato)*

Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti *(Allegato c) al Rendiconto – Fondo crediti di dubbia esigibilità)*

Prospetto entrate per titoli, tipologie e categorie *(Allegato d) al Rendiconto)*

Prospetto spese per missioni, programmi e macroaggregati *(Allegato e) al Rendiconto)*

Riepilogo spese per titoli e macroaggregati *(Allegato e) al Rendiconto)*

Tabella entrate – Accertamenti pluriennali *(Allegato f) al Rendiconto)*

Tabella spese – Impegni pluriennali *(Allegato g) al Rendiconto)*

Prospetto dei costi per missione *(Allegato h) al Rendiconto)*

Quadro della gestione di cassa reso dal Tesoriere

Prospetto dei dati Siope *(Allegato l) al Rendiconto)*

Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo *(Allegato m) al Rendiconto)*

Elenco dei crediti inesigibili *(Allegato n) al Rendiconto)*

Elenco delle deliberazioni di prelievo dal fondo di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48, comma 1, lettera b) con l'indicazione dei motivi per i quali si è proceduto ai prelievi
(Allegato al Rendiconto) - Articolo 63, comma 4 D. Lgs. 118/2011

Elenco impegni imputati all'esercizio 2024 finanziati dal fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023
(Allegato al Rendiconto) - Punto 5.4 Allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 concernente il principio contabile applicato della contabilità finanziaria

Relazione sulla gestione (comprensiva nota integrativa) *(Allegato o) al Rendiconto)*

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

RENDICONTO DEL BILANCIO 2023
ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R) | |
|-----------------------|--|--|---------------|----------------------------------|---------------|---|---------------|---|---------------|--|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) (4) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5) | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | CP | 1.206.131,58 | | | | | | | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (1) | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione (2) | CP | 11.365.160,74 | | | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio | CS | 28.029.178,59 | | | | | | | | |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | | |
| | | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 50.507.041,35 | RC | 50.433.591,21 | A | 50.507.041,35 | CP | 0,00 | EC | 73.450,14 |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | CS | 50.507.041,35 | TR | 50.433.591,21 | CS | -73.450,14 | | | TR | 73.450,14 |
| | | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 50.507.041,35 | RC | 50.433.591,21 | A | 50.507.041,35 | CP | 0,00 | EC | 73.450,14 |
| 20000 Totale TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | CS | 50.507.041,35 | TR | 50.433.591,21 | CS | -73.450,14 | | | TR | 73.450,14 |
| TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | | | | |
| | | RS | 15.314,99 | RR | 11.313,59 | R | 0,00 | | | EP | 4.001,40 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | CS | 15.314,99 | TR | 11.313,59 | CS | -4.001,40 | | | TR | 4.001,40 |
| | | RS | 15.314,99 | RR | 11.313,59 | R | 0,00 | | | EP | 4.001,40 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | CS | 15.314,99 | TR | 11.313,59 | CS | -4.001,40 | | | TR | 4.001,40 |
| TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| | | RS | 5.701,22 | RR | 3,15 | R | 0,00 | | | EP | 5.698,07 |
| | | CP | 7.740.000,00 | RC | 6.884.575,78 | A | 6.884.580,08 | CP | -855.419,92 | EC | 4,30 |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | CS | 7.745.701,22 | TR | 6.884.578,93 | CS | -861.122,29 | | | TR | 5.702,37 |
| | | RS | 1.453.952,64 | RR | 1.453.288,21 | R | -0,18 | | | EP | 664,25 |
| | | CP | 8.260.000,00 | RC | 3.204.469,57 | A | 4.713.260,69 | CP | -3.546.739,31 | EC | 1.508.791,12 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | CS | 9.713.952,64 | TR | 4.657.757,78 | CS | -5.056.194,86 | | | TR | 1.509.455,37 |
| | | RS | 1.459.653,86 | RR | 1.453.291,36 | R | -0,18 | | | EP | 6.362,32 |
| | | CP | 16.000.000,00 | RC | 10.089.045,35 | A | 11.597.840,77 | CP | -4.402.159,23 | EC | 1.508.795,42 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | CS | 17.459.653,86 | TR | 11.542.336,71 | CS | -5.917.317,15 | | | TR | 1.515.157,74 |
| | | RS | 1.474.968,85 | RR | 1.464.604,95 | R | -0,18 | | | EP | 10.363,72 |
| | | CP | 66.507.041,35 | RC | 60.522.636,56 | A | 62.104.882,12 | CP | -4.402.159,23 | EC | 1.582.245,56 |
| | TOTALE TITOLI | CS | 67.982.010,20 | TR | 61.987.241,51 | CS | -5.994.768,69 | | | TR | 1.592.609,28 |
| | | RS | 1.474.968,85 | RR | 1.464.604,95 | R | -0,18 | | | EP | 10.363,72 |
| | | CP | 79.078.333,67 | RC | 60.522.636,56 | A | 62.104.882,12 | CP | -4.402.159,23 | EC | 1.582.245,56 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | CS | 96.011.188,79 | TR | 61.987.241,51 | CS | -5.994.768,69 | | | TR | 1.592.609,28 |

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

(2) Per 'Utilizzo avanzo di amministrazione' si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

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

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

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

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

**RENDICONTO DEL BILANCIO 2023 - RIEPILOGO GENERALE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R) | |
|------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|----------------------|--|----------------------|--|---------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) (4) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5) | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | CP | 1.206.131,58 | | | | | | | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (1) | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione (2) | CP | 11.365.160,74 | | | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio | CS | 28.029.178,59 | | | | | | | | |
| | | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 50.507.041,35 | RC | 50.433.591,21 | A | 50.507.041,35 | CP | 0,00 | EC | 73.450,14 |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | CS | 50.507.041,35 | TR | 50.433.591,21 | CS | -73.450,14 | | | TR | 73.450,14 |
| | | RS | 15.314,99 | RR | 11.313,59 | R | 0,00 | | | EP | 4.001,40 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | CS | 15.314,99 | TR | 11.313,59 | CS | -4.001,40 | | | TR | 4.001,40 |
| | | RS | 1.459.653,86 | RR | 1.453.291,36 | R | -0,18 | | | EP | 6.362,32 |
| | | CP | 16.000.000,00 | RC | 10.089.045,35 | A | 11.597.840,77 | CP | -4.402.159,23 | EC | 1.508.795,42 |
| TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | CS | 17.459.653,86 | TR | 11.542.336,71 | CS | -5.917.317,15 | | | TR | 1.515.157,74 |
| | | RS | 1.474.968,85 | RR | 1.464.604,95 | R | -0,18 | | | EP | 10.363,72 |
| | | CP | 66.507.041,35 | RC | 60.522.636,56 | A | 62.104.882,12 | CP | -4.402.159,23 | EC | 1.582.245,56 |
| | TOTALE TITOLI | CS | 67.982.010,20 | TR | 61.987.241,51 | CS | -5.994.768,69 | | | TR | 1.592.609,28 |
| | | RS | 1.474.968,85 | RR | 1.464.604,95 | R | -0,18 | | | EP | 10.363,72 |
| | | CP | 79.078.333,67 | RC | 60.522.636,56 | A | 62.104.882,12 | CP | -4.402.159,23 | EC | 1.582.245,56 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | CS | 96.011.188,79 | TR | 61.987.241,51 | CS | -5.994.768,69 | | | TR | 1.592.609,28 |

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

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

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

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

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

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

RENDICONTO 2023 DEL BILANCIO - GESTIONE
SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|---------------------|-----------|----------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) (2) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO(4) | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| MISSIONE | 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | |
| 101 | Programma 1 Organi istituzionali | | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 SPESE CORRENTI | RS | 2.942.694,17 | PR | 2.923.773,32 | R | -12.410,44 | | EP | 6.510,41 | |
| | | CP | 40.706.391,42 | PC | 31.694.552,91 | I | 35.294.426,20 | ECP | 4.885.823,51 | EC | 3.599.873,29 |
| | | CS | 43.122.943,88 | TP | 34.618.326,23 | FPV | 526.141,71 | | 0,00 | TR | 3.606.383,70 |
| | Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | RS | 20.373,06 | PR | 20.373,06 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 114.000,00 | PC | 57.564,68 | I | 59.686,26 | ECP | 54.313,74 | EC | 2.121,58 |
| | | CS | 134.373,06 | TP | 77.937,74 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 2.121,58 |
| | Totale Programma | RS | 2.963.067,23 | PR | 2.944.146,38 | R | -12.410,44 | | 0,00 | EP | 6.510,41 |
| | | CP | 40.820.391,42 | PC | 31.752.117,59 | I | 35.354.112,46 | ECP | 4.940.137,25 | EC | 3.601.994,87 |
| | | CS | 43.257.316,94 | TP | 34.696.263,97 | FPV | 526.141,71 | | 0,00 | TR | 3.608.505,28 |
| 102 | Programma 2 Segreteria generale | | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 SPESE CORRENTI | RS | 117.796,92 | PR | 117.796,92 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 752.257,00 | PC | 467.377,53 | I | 656.240,33 | ECP | 35.529,04 | EC | 188.862,80 |
| | | CS | 809.566,29 | TP | 585.174,45 | FPV | 60.487,63 | | 0,00 | TR | 188.862,80 |
| | Totale Programma | RS | 117.796,92 | PR | 117.796,92 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 752.257,00 | PC | 467.377,53 | I | 656.240,33 | ECP | 35.529,04 | EC | 188.862,80 |
| | | CS | 809.566,29 | TP | 585.174,45 | FPV | 60.487,63 | | 0,00 | TR | 188.862,80 |
| 103 | Programma 3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 SPESE CORRENTI | RS | 147.374,62 | PR | 147.374,62 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 12.542.620,84 | PC | 779.908,75 | I | 12.228.128,03 | ECP | 202.460,51 | EC | 11.448.219,28 |
| | | CS | 12.577.963,16 | TP | 927.283,37 | FPV | 112.032,30 | | 0,00 | TR | 11.448.219,28 |
| | Totale Programma | RS | 147.374,62 | PR | 147.374,62 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 12.542.620,84 | PC | 779.908,75 | I | 12.228.128,03 | ECP | 202.460,51 | EC | 11.448.219,28 |
| | | CS | 12.577.963,16 | TP | 927.283,37 | FPV | 112.032,30 | | 0,00 | TR | 11.448.219,28 |
| 106 | Programma 6 Ufficio Tecnico | | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 SPESE CORRENTI | RS | 193.597,60 | PR | 193.597,60 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 1.570.952,72 | PC | 968.383,15 | I | 1.300.755,09 | ECP | 231.260,79 | EC | 332.371,94 |
| | | CS | 1.725.613,48 | TP | 1.161.980,75 | FPV | 38.936,84 | | 0,00 | TR | 332.371,94 |
| | Totale Programma | RS | 193.597,60 | PR | 193.597,60 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 1.570.952,72 | PC | 968.383,15 | I | 1.300.755,09 | ECP | 231.260,79 | EC | 332.371,94 |
| | | CS | 1.725.613,48 | TP | 1.161.980,75 | FPV | 38.936,84 | | 0,00 | TR | 332.371,94 |
| 108 | Programma 8 Statistica e Sistemi informativi | | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 SPESE CORRENTI | RS | 809.172,20 | PR | 809.172,20 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 3.440.802,33 | PC | 2.386.028,30 | I | 3.161.516,50 | ECP | 174.355,97 | EC | 775.488,20 |
| | | CS | 4.145.044,67 | TP | 3.195.200,50 | FPV | 104.929,86 | | 0,00 | TR | 775.488,20 |
| | Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | RS | 237.648,29 | PR | 237.648,29 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 773.000,00 | PC | 298.321,20 | I | 393.835,68 | ECP | 270.590,71 | EC | 95.514,48 |
| | | CS | 902.074,68 | TP | 535.969,49 | FPV | 108.573,61 | | 0,00 | TR | 95.514,48 |
| | Totale Programma | RS | 1.046.820,49 | PR | 1.046.820,49 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 4.213.802,33 | PC | 2.684.349,50 | I | 3.555.352,18 | ECP | 444.946,68 | EC | 871.002,68 |
| | | CS | 5.047.119,35 | TP | 3.731.169,99 | FPV | 213.503,47 | | 0,00 | TR | 871.002,68 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
|-----------------------------|--------------------|----|---|---------------|--------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---|--------------|--|---------------|
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) (2) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| 110 | Programma | 10 | Risorse Umane | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | RS | 37.877,46 | PR | 37.877,46 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 132.000,00 | PC | 75.039,26 | I | 89.662,18 | ECP | 42.337,82 | EC | 14.622,92 |
| | | | CS | 169.877,46 | TP | 112.916,72 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 14.622,92 |
| | | | RS | 37.877,46 | PR | 37.877,46 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 132.000,00 | PC | 75.039,26 | I | 89.662,18 | ECP | 42.337,82 | EC | 14.622,92 |
| | | | CS | 169.877,46 | TP | 112.916,72 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 14.622,92 |
| | Totale Programma | 10 | Risorse Umane | | | | | | | | | |
| 111 | Programma | 11 | Altri Servizi Generali | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | RS | 380.165,70 | PR | 370.969,96 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 9.195,74 |
| | | | CP | 2.119.209,36 | PC | 995.745,07 | I | 1.334.238,41 | ECP | 682.981,36 | EC | 338.493,34 |
| | | | CS | 2.397.385,47 | TP | 1.366.715,03 | FPV | 101.989,59 | | 0,00 | TR | 347.689,08 |
| | | | RS | 380.165,70 | PR | 370.969,96 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 9.195,74 |
| | | | CP | 2.119.209,36 | PC | 995.745,07 | I | 1.334.238,41 | ECP | 682.981,36 | EC | 338.493,34 |
| | | | CS | 2.397.385,47 | TP | 1.366.715,03 | FPV | 101.989,59 | | 0,00 | TR | 347.689,08 |
| | Totale Programma | 11 | Altri Servizi Generali | | | | | | | | | |
| | | | RS | 4.886.700,02 | PR | 4.858.583,43 | R | -12.410,44 | | 0,00 | EP | 15.706,15 |
| | | | CP | 62.151.233,67 | PC | 37.722.920,85 | I | 54.518.488,68 | ECP | 6.579.653,45 | EC | 16.795.567,83 |
| | | | CS | 65.984.842,15 | TP | 42.581.504,28 | FPV | 1.053.091,54 | | 0,00 | TR | 16.811.273,98 |
| | TOTALE MISSIONE 01 | | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | |
| | MISSIONE | 20 | FONDI ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | |
| 2001 | Programma | 1 | Fondo di riserva | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 490.500,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 490.500,00 | EC | 0,00 |
| | | | CS | 12.305.769,47 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 0,00 |
| | | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 490.500,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 490.500,00 | EC | 0,00 |
| | | | CS | 12.305.769,47 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 0,00 |
| | Totale Programma | 1 | Fondo di riserva | | | | | | | | | |
| 2002 | Programma | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | | | | |
| | | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 0,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 0,00 |
| | Totale Programma | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | | | | |
| 2003 | Programma | 3 | Altri Fondi | | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 436.600,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 436.600,00 | EC | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 0,00 |
| | | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 436.600,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 436.600,00 | EC | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 0,00 |
| | Totale Programma | 3 | Altri Fondi | | | | | | | | | |
| | | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | | CP | 927.100,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 927.100,00 | EC | 0,00 |
| | | | CS | 12.305.769,47 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | 0,00 | TR | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 | | FONDI ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------|--------------------|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|----|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I) (2) | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| MISSIONE | 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | |
| 9901 | Programma | 1 | Servizi per conto terzi e partite di Giro | | | | |
| | | | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |
| | Titolo 7 | | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |
| | Totale Programma | 1 | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |
| | TOTALE MISSIONE 99 | | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |
| | | | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |
| | | | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |
| | | | RS | PR | R | EP | |
| | | | CP | PC | I | ECP | EC |
| | | | CS | TP | FPV | | TR |

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

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

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

(4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE PER MISSIONI
SPESE**

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1) | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|---|---|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) (2) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (1) | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | RS | 4.886.700,02 | PR | 4.858.583,43 | R | -12.410,44 | | 0,00 | EP | 15.706,15 |
| | | CP | 62.151.233,67 | PC | 37.722.920,85 | I | 54.518.488,68 | ECP | 6.579.653,45 | EC | 16.795.567,83 |
| | | CS | 65.984.842,15 | TP | 42.581.504,28 | FPV | 1.053.091,54 | | | TR | 16.811.273,98 |
| MISSIONE 20 | FONDI ACCANTONAMENTI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 927.100,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 927.100,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 12.305.769,47 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | RS | 1.720.577,17 | PR | 1.046.532,77 | R | -456,61 | | 0,00 | EP | 673.587,79 |
| | | CP | 16.000.000,00 | PC | 9.415.075,62 | I | 11.597.840,77 | ECP | 4.402.159,23 | EC | 2.182.765,15 |
| | | CS | 17.720.577,17 | TP | 10.461.608,39 | FPV | 0,00 | | | TR | 2.856.352,94 |
| | TOTALE MISSIONI | RS | 6.607.277,19 | PR | 5.905.116,20 | R | -12.867,05 | | 0,00 | EP | 689.293,94 |
| | | CP | 79.078.333,67 | PC | 47.137.996,47 | I | 66.116.329,45 | ECP | 11.908.912,68 | EC | 18.978.332,98 |
| | | CS | 96.011.188,79 | TP | 53.043.112,67 | FPV | 1.053.091,54 | | | TR | 19.667.626,92 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | RS | 6.607.277,19 | PR | 5.905.116,20 | R | -12.867,05 | | 0,00 | EP | 689.293,94 |
| | | CP | 79.078.333,67 | PC | 47.137.996,47 | I | 66.116.329,45 | ECP | 11.908.912,68 | EC | 18.978.332,98 |
| | | CS | 96.011.188,79 | TP | 53.043.112,67 | FPV | 1.053.091,54 | | | TR | 19.667.626,92 |

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

**RENDICONTO 2023 DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE
SPESE**

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
|---|--|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|----------------------|-----------|----------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) (2) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (1) | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | RS | 4.628.678,67 | PR | 4.600.562,08 | R | -12.410,44 | | 0,00 | EP | 15.706,15 |
| | | CP | 62.191.333,67 | PC | 37.367.034,97 | I | 54.064.966,74 | ECP | 7.181.849,00 | EC | 16.697.931,77 |
| | | CS | 77.254.163,88 | TP | 41.967.597,05 | FPV | 944.517,93 | | | TR | 16.713.637,92 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | RS | 258.021,35 | PR | 258.021,35 | R | 0,00 | | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 887.000,00 | PC | 355.885,88 | I | 453.521,94 | ECP | 324.904,45 | EC | 97.636,06 |
| | | CS | 1.036.447,74 | TP | 613.907,23 | FPV | 108.573,61 | | | TR | 97.636,06 |
| Titolo 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 1.720.577,17 | PR | 1.046.532,77 | R | -456,61 | | 0,00 | EP | 673.587,79 |
| | | CP | 16.000.000,00 | PC | 9.415.075,62 | I | 11.597.840,77 | ECP | 4.402.159,23 | EC | 2.182.765,15 |
| | | CS | 17.720.577,17 | TP | 10.461.608,39 | FPV | 0,00 | | | TR | 2.856.352,94 |
| | TOTALE TITOLI | RS | 6.607.277,19 | PR | 5.905.116,20 | R | -12.867,05 | | 0,00 | EP | 689.293,94 |
| | | CP | 79.078.333,67 | PC | 47.137.996,47 | I | 66.116.329,45 | ECP | 11.908.912,68 | EC | 18.978.332,98 |
| | | CS | 96.011.188,79 | TP | 53.043.112,67 | FPV | 1.053.091,54 | | | TR | 19.667.626,92 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | RS | 6.607.277,19 | PR | 5.905.116,20 | R | -12.867,05 | | 0,00 | EP | 689.293,94 |
| | | CP | 79.078.333,67 | PC | 47.137.996,47 | I | 66.116.329,45 | ECP | 11.908.912,68 | EC | 18.978.332,98 |
| | | CS | 96.011.188,79 | TP | 53.043.112,67 | FPV | 1.053.091,54 | | | TR | 19.667.626,92 |

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 28.029.178,59 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione(1) | 11.365.160,74 | | Disavanzo di amministrazione(3) | 0,00 | |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | | | | |
| | | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4) | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2) | 1.206.131,58 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) | 0,00 | | | | |
| di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2) | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - SPESE CORRENTI | 54.064.966,74 | 41.967.597,05 |
| Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 50.507.041,35 | 50.433.591,21 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5) | 944.517,93 | |
| Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 11.313,59 | Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 453.521,94 | 613.907,23 |
| Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) | 108.573,61 | |
| | | | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | |
| Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (5) | 0,00 | |
| Totale entrate finali | 50.507.041,35 | 50.444.904,80 | Totale spese finali | 55.571.580,22 | 42.581.504,28 |
| Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 |
| | | | Fondo anticipazioni di liquidità (6) | 0,00 | |
| Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 11.597.840,77 | 11.542.336,71 | Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 11.597.840,77 | 10.461.608,39 |
| Totale entrate dell'esercizio | 62.104.882,12 | 61.987.241,51 | Totale spese dell'esercizio | 67.169.420,99 | 53.043.112,67 |
| Totale complessivo ENTRATE | 74.676.174,44 | 90.016.420,10 | Totale complessivo SPESE | 67.169.420,99 | 53.043.112,67 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | 0,00 | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 7.506.753,45 | 36.973.307,43 |
| di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC) formatosi nell'esercizio (7) | 0,00 | | | | |
| Totale a pareggio | 74.676.174,44 | 90.016.420,10 | Totale a pareggio | 74.676.174,44 | 90.016.420,10 |

| GESTIONE DEL BILANCIO | |
|---|---------------------|
| a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-) | 7.506.753,45 |
| b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)(8) | 436.600,00 |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9) | 205.939,88 |
| d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | 6.864.213,57 |
| di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC) (7) | 0,00 |

| GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO | |
|--|---------------------|
| d) Equilibrio di bilancio (+)/(-) | 6.864.213,57 |
| e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(10) | 1.343.565,62 |
| f) Equilibrio complessivo (f=d-e) | 5.520.647,95 |
| di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. (7) | 0,00 |
| di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm. | 0,00 |

(1) Per 'Utilizzo avanzo' si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

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

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. Gli enti locali iscriveranno il FAL in spesa solo nel caso di concessione di nuove anticipazioni di liquidità.

(7) Solo per le regioni: i saldi di competenza negativi determinati da impegni per investimenti a fronte di 'debito autorizzato e non contratto' (DANC) non rilevano ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n.145 del 2018. In particolare, il saldo di competenza negativo Equilibrio complessivo da DANC non determina la formazione o il peggioramento del disavanzo di amministrazione da DANC se è compensato dal risultato positivo della gestione dei residui o dall'utilizzo 'di fatto' del risultato di amministrazione libero non applicato al bilancio.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione' al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 'Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione'.

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione'.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI DI BILANCIO | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | |
|---|---|---------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 11.365.160,74 |
| Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente (1) | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 1.206.131,58 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 50.507.041,35 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 54.064.966,74 |
| - di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione | | 11.186.905,74 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (4) | (-) | 944.517,93 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4) | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo) C/1) (5) | (-) | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 |
| A/1 Risultato di competenza di parte corrente | | 8.068.849,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023 (14) | (-) | 436.600,00 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (15) | (-) | 205.939,88 |
| A/2 Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 7.426.309,12 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (16) | (-) | 1.343.565,62 |
| A/3 Equilibrio complessivo di parte corrente | | 6.082.743,50 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (titolo 4) | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (-) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (-) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 453.521,94 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (4) | (-) | 108.573,61 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4) | (+) | 0,00 |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (9) | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo) C/1) (5) | (+) | 0,00 |
| B/1 Risultato di competenza in c/capitale | | -562.095,55 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023 (14) | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio (15) | (-) | 0,00 |
| B/2 Equilibrio di bilancio in c/capitale | | -562.095,55 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (15) | (-) | 0,00 |
| B/3 Equilibrio complessivo in c/capitale | | -562.095,55 |

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6) | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata | (-) | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) (4) | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4) | (-) | 0,00 |
| C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza | | 0,00 |
| - Risorse accantonate - attività finanziarie stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023 | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio | (-) | 0,00 |
| C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio | | 0,00 |
| - Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 0,00 |
| C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo | | 0,00 |
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 7.506.753,45 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 6.864.213,57 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 5.520.647,95 |
| di cui Disavanzo D/31 da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. (10) | | 0,00 |
| di cui Disavanzo D/31 da DANC che peggiora il disavanzo di amm. (10) | | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario | | |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 8.068.849,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 178.255,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario | (-) | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023 (11) | (-) | 436.600,00 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (12) | (-) | 1.343.565,62 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13) | (-) | 205.939,88 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 5.904.488,50 |

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

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

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

(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo

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

(9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo.

(10) Valorizzare solo se D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145/2018.

(11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione'. Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(12) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione'

(13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 'Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione' al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale. Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie

(14) Le quote accantonate in bilancio riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono aggiunte nelle corrispondenti voci dell'equilibrio in conto capitale.

(15) Le quote vincolate riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale.

(16) Le quote accantonate in sede di rendiconto riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

| CONTO ECONOMICO | | 2023 | 2022 | Riferimentc art.2425 cc | Riferimentc DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 50.454.141,51 | 50.269.398,92 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 50.454.141,51 | 50.269.398,92 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 0,00 | 0,00 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 0,00 | 0,00 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 50.454.141,51 | 50.269.398,92 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 295.673,79 | 215.929,43 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 26.015.290,27 | 24.560.502,91 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 1.081.157,94 | 983.103,25 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 795.656,95 | 888.052,22 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 795.656,95 | 888.052,22 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 11.146.364,80 | 10.524.555,86 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 677.691,05 | 705.862,08 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 424.781,65 | 448.559,79 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 252.909,40 | 257.302,29 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 0,00 | 0,00 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 1.780.165,62 | 1.777.745,49 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 6.927.214,44 | 12.841.992,78 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 48.719.214,86 | 52.497.744,02 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 1.734.926,65 | -2.228.345,10 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 0,00 | 0,00 | C16 | C16 |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0,00 | 0,00 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 20.867,05 | 4.070.343,17 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 20.867,05 | 4.070.343,17 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 1.702,99 | 11.394,46 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 1.702,99 | 11.394,46 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 | | E21d |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 19.164,06 | 4.058.948,71 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 1.754.090,71 | 1.830.603,61 | | |
| 26 | Imposte | 1.971.962,63 | 1.845.127,09 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -217.871,92 | -14.523,48 | E23 | E23 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2023 | 2022 | Riferimento art.2425 cc | Riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 | A | A |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | 0,00 | 0,00 | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | |
| I | | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicita' | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 727.382,10 | 799.063,41 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 0,00 | 0,00 | BI7 | BI7 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | 727.382,10 | 799.063,41 | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i> | | | | | |
| II | | | | | |
| 1 | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| 1,1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | | |
| 1,2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| 1,3 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| 1,9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| III | | | | | |
| 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 688.050,56 | 834.241,17 | | |
| 2,1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | BI11 | BI11 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2,2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2,3 | Impianti e macchinari | 15.264,83 | 16.967,82 | BI12 | BI12 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2,4 | Attrezzature industriali e commerciali | 33.617,99 | 27.322,47 | BI13 | BI13 |
| 2,5 | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 | | |
| 2,6 | Macchine per ufficio e hardware | 245.727,64 | 391.967,98 | | |
| 2,7 | Mobili e arredi | 384.231,65 | 396.686,10 | | |
| 2,8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| 2,99 | Altri beni materiali | 9.208,45 | 1.296,80 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI15 | BI15 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 688.050,56 | 834.241,17 | | |
| <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | | | | |
| IV | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 0,00 | 0,00 | BI111 | BI111 |
| a | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BI111a | BI111a |
| b | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BI111b | BI111b |
| c | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BI112 | BI112 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BI112a | BI112a |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BI112b | BI112b |
| d | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | BI112c BI112d | BI112d |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BI113 | BI113 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 1.415.432,66 | 1.633.304,58 | | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I | | | | | |
| | Rimanenze | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| Totale rimanenze | | 0,00 | 0,00 | | |
| II | | | | | |
| <i>Crediti (2)</i> | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 0,00 | 0,00 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita' | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Altri crediti da tributi | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 73.450,14 | 0,00 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 73.450,14 | 0,00 | | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | CI12 | CI12 |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CI13 | CI13 |
| d | verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 0,00 | 0,00 | CI11 | CI11 |
| 4 | Altri Crediti | 1.519.159,14 | 1.474.968,85 | CI15 | CI15 |
| a | verso l'erario | 0,00 | 0,00 | | |
| b | per attivita' svolta per c/terzi | 1.445.940,98 | 1.441.851,40 | | |
| c | altri | 73.218,16 | 33.117,45 | | |
| Totale crediti | | 1.592.609,28 | 1.474.968,85 | | |

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | | 2023 | 2022 | Riferimento art.2425 cc | Riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|---|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| III | | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | |
| | 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| | 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CIII6 | CIII5 |
| | | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | | Disponibilità liquide | | | | |
| | 1 | Conto di tesoreria | 36.973.307,43 | 28.029.178,59 | | |
| | a | Istituto tesoriere | 36.973.307,43 | 28.029.178,59 | | CIV1a |
| | b | presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Totale Disponibilità Liquide | 36.973.307,43 | 28.029.178,59 | | |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 38.565.916,71 | 29.504.147,44 | | |
| | | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| | 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| | 2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 0,00 | 0,00 | | |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 39.981.349,37 | 31.137.452,02 | | |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | | 2023 | 2022 | Riferimento art.2425 cc | Riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| I | | Fondo di dotazione | 1.275.699,82 | 1.275.699,82 | AI | AI |
| II | | Riserve | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | <i>da capitale</i> | 0,00 | 0,00 | AII, AIII | AII, AIII |
| | c | <i>da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | f | <i>altre riserve disponibili</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | -217.871,92 | -14.523,48 | AIX | AIX |
| IV | | Risultati economici di esercizi precedenti | 357.604,76 | 372.128,24 | AVII | |
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | | 1.415.432,66 | 1.633.304,58 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | |
| | 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| | 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | B2 |
| | 3 | Altri | 11.120.737,41 | 9.668.826,79 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | | 11.120.737,41 | 9.668.826,79 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | 250.000,00 | 100.000,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | | 250.000,00 | 100.000,00 | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 | | |
| | a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0,00 | 0,00 | D1 e D2 | D1 |
| | b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 0,00 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| | d | <i>verso altri finanziatori</i> | 0,00 | 0,00 | D5 | |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 1.471.659,17 | 1.940.893,65 | D7 | D6 |
| | 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| | 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 37.768,90 | 137.196,01 | | |
| | a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 30.286,26 | 50.977,55 | | |
| | c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| | d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| | e | <i>altri soggetti</i> | 7.482,64 | 86.218,46 | | |
| | 5 | Altri debiti | 18.158.198,85 | 4.529.187,53 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | a | <i>tributari</i> | 680.599,37 | 584.194,70 | | |
| | b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 644.398,91 | 364.020,09 | | |
| | c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | d | <i>altri</i> | 16.833.200,57 | 3.580.972,74 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | | 19.667.626,92 | 6.607.277,19 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | |
| I | | Ratei passivi | 5.533.514,82 | 11.186.905,74 | E | E |
| II | | Risconti passivi | 1.994.037,56 | 1.941.137,72 | E | E |
| | 1 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| | a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3 | Altri risconti passivi | 1.994.037,56 | 1.941.137,72 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | | 7.527.552,38 | 13.128.043,46 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | | 39.981.349,37 | 31.137.452,02 | | |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 2) Beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 3) Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 5) Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 7) Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | | 0,00 | 0,00 | | |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

| | GETIONE | | |
|---|------------|---|----------------------|
| | RESIDUO | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 28.029.178,59 |
| Riscossioni | (+) | 1.464.604,95 | 60.522.636,56 |
| Pagamenti | (-) | 5.905.116,20 | 47.137.996,47 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 36.973.307,43 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 36.973.307,43 |
| Residui attivi | (+) | 10.363,72 | 1.582.245,56 |
| - di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale | | | 0,00 |
| - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | 0,00 |
| Residui passivi | (-) | 689.293,94 | 18.978.332,98 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | (-) | | 944.517,93 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | (-) | | 108.573,61 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1) | (-) | | 0,00 |
| Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 (A) (2) | (=) | | 17.845.198,25 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 | | | |
| Parte accantonata (3) | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4) | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per regioni) (5) | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | 315.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | 11.055.737,41 |
| | | Totale parte accantonata (B) | 11.370.737,41 |
| Parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 940.946,02 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | 0,00 |
| | | Totale parte vincolata (C) | 940.946,02 |
| Parte destinata agli investimenti | | | |
| | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 5.533.514,82 |
| | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00 |

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

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

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 10 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2023

(6) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

| Capitolo di spesa | Risorse accantonate al 1/1/2023 (5) | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) (1) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-) (2) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023 |
|---|-------------------------------------|---|--|--|--|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | |
| Totale Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | | |
| 1056.0 - Fondo contenzioso | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315.000,00 |
| Totale Fondo contenzioso | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315.000,00 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità (3) | | | | | |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti | | | | | |
| Totale Accantonamento residui perenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di garanzia debiti commerciali | | | | | |
| Totale Fondo di garanzia debiti commerciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti (4) | | | | | |
| 1042.2 - Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9) | 1.715.713,22 | -19.800,00 | 336.600,00 | 0,00 | 2.032.513,22 |
| 1051.0 - Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito (art.2 L.R.13.01.12,N.4) | 7.196.067,68 | -158.455,00 | 0,00 | 1.168.000,00 | 8.205.612,68 |
| 4055.1 - Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53) | 284.328,60 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 384.328,60 |
| 4056.0 - Fondo trattamento fine rapporto dipendenti - AVANZO | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 250.000,00 |
| 5006.0 - Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari - AVANZO | 157.717,29 | 0,00 | 0,00 | 25.565,62 | 183.282,91 |
| Totale Altri accantonamenti | 9.453.826,79 | -178.255,00 | 436.600,00 | 1.343.565,62 | 11.055.737,41 |
| TOTALE | 9.768.826,79 | -178.255,00 | 436.600,00 | 1.343.565,62 | 11.370.737,41 |

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

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

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE. Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

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

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

| Capitolo di entrata | Capitolo di spesa correlato | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 | Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023 |
|--|--|--|---|---|---|--|--|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (l)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g) |
| Vincoli derivanti dalla legge | | | | | | | | | | |
| (1.0) UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 735.006,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 735.006,14 |
| (1600.0) Assegnazione statale finalizzata al rimborso delle emittenti locali (L. 22.02.2000, n. 28) (CAP. 9060/S) | (9060.15) Rimborso alle emittenti locali in materia di messaggi autogestiti a titolo gratuito (L. 22.02.2000, N. 28) (CAP. 1600/E) | 0,00 | 0,00 | 13.351,74 | 13.351,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1650.0) Assegnazione statale per l'esercizio delle funzioni delegate autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1, c.13 L.249/97)(cap.9065/S) | (9065.15) Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L. N. | 0,00 | 0,00 | 265.459,61 | 59.519,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.939,88 | 205.939,88 |
| Totale Vincoli derivanti dalla legge (l/1) | | 735.006,14 | 0,00 | 278.811,35 | 72.871,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.939,88 | 940.946,02 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | | | | | | | |
| Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (l/2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | |
| Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (l/3) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | | | | | | |
| Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri vincoli | | | | | | | | | | |
| Totale Altri vincoli (l/5) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5) | | 735.006,14 | 0,00 | 278.811,35 | 72.871,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.939,88 | 940.946,02 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1) | | | | | | | | | 205.939,88 | 940.946,02 |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5) | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m) | | | | | | | | | 205.939,88 | 940.946,02 |

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

(Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato)

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno) | Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi al 2023 (cd. economie di impegno) | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|--|--|---|---|--|---|--|--|---|--|
| | (a) | (b) | (x) | (y) | (c) = (a)-(b)-(x)-(y) | (d) | (e) | (f) | (g) = (c)+(d)+(e)+(f) |
| 1 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | |
| 1 Organi istituzionali | 577.906,42 | 482.633,96 | 4.780,17 | 0,00 | 90.492,29 | 435.649,42 | 0,00 | 0,00 | 526.141,71 |
| 2 Segreteria generale | 36.257,00 | 29.556,99 | 263,88 | 0,00 | 6.436,13 | 54.051,50 | 0,00 | 0,00 | 60.487,63 |
| 3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 99.715,10 | 95.241,32 | 0,00 | 0,00 | 4.473,78 | 107.558,52 | 0,00 | 0,00 | 112.032,30 |
| 6 Ufficio Tecnico | 73.052,72 | 61.056,07 | 7.983,83 | 0,00 | 4.012,82 | 34.924,02 | 0,00 | 0,00 | 38.936,84 |
| 8 Statistica e Sistemi informativi | 285.802,33 | 251.730,07 | 23.757,49 | 0,00 | 10.314,77 | 203.188,70 | 0,00 | 0,00 | 213.503,47 |
| 10 Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri Servizi Generali | 133.398,01 | 102.628,22 | 16.427,33 | 0,00 | 14.342,46 | 87.647,13 | 0,00 | 0,00 | 101.989,59 |
| TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 1.206.131,58 | 1.022.846,63 | 53.212,70 | 0,00 | 130.072,25 | 923.019,29 | 0,00 | 0,00 | 1.053.091,54 |
| TOTALE | 1.206.131,58 | 1.022.846,63 | 53.212,70 | 0,00 | 130.072,25 | 923.019,29 | 0,00 | 0,00 | 1.053.091,54 |

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

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

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

(d),(e),(f) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 (colonna d), all'esercizio 2025 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 'Codice dei contratti pubblici', esigibili negli esercizi successivi.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

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

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO | RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | TOTALE RESIDUI ATTIVI | IMPORTO MINIMO DEL FONDO | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | % di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità |
|-----------|--|--|---|--------------------------|--------------------------------|--|---|
| | | (a) | (b) | (c) = (a)+(b) | (d) | (e) | (f) = (e)/(c) |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 73.450,14 | 0,00 | 73.450,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 73.450,14 | 0,00 | 73.450,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,00 | 4.001,40 | 4.001,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 0,00 | 4.001,40 | 4.001,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE | 73.450,14 | 4.001,40 | 77.451,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)</i> | 73.450,14 | 4.001,40 | 77.451,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | CONFRONTO FONDO CREDITORI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | | | |
| | Residui attivi nel conto del bilancio Titoli da 1 a 5 | | | | (g) 77.451,54 | | (h) 0,00 |
| | Crediti stralciati dal conto del bilancio | | | | (i) 0,00 | | (l) 0,00 |
| | Accertamenti imputati agli esercizi successivi a quello cui il rendiconto si riferisce (m) | | | | 0,00 | | 0,00 |
| | TOTALE | | | | 77.451,54 | | 0,00 |

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

Prospetto delle Entrate di Bilancio per Titoli, Tipologie e Categorie Regioni (*)

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Accertamenti | di cui entrate non ricorrenti | Riscossioni in c/competenza (1) | Riscossioni in c/residui (1) |
|--|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 50.507.041,35 | 0,00 | 50.433.591,21 | 0,00 |
| 2010101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 278.811,35 | 0,00 | 205.361,21 | 0,00 |
| 2010102 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 50.228.230,00 | 0,00 | 50.228.230,00 | 0,00 |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 50.507.041,35 | 0,00 | 50.433.591,21 | 0,00 |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.313,59 |
| 3050200 | Rimborsi in entrata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.313,59 |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.313,59 |
| ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 6.884.580,08 | 0,00 | 6.884.575,78 | 3,15 |
| 9010100 | Altre ritenute | 1.476.660,17 | 0,00 | 1.476.660,17 | 0,00 |
| 9010200 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 5.355.387,53 | 0,00 | 5.355.387,53 | 0,00 |
| 9010300 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 37.269,96 | 0,00 | 37.269,96 | 0,00 |
| 9019900 | Altre entrate per partite di giro | 15.262,42 | 0,00 | 15.258,12 | 3,15 |
| 9020000 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 4.713.260,69 | 0,00 | 3.204.469,57 | 1.453.288,21 |
| 9020100 | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 1.448.436,98 | 0,00 | 2.496,00 | 1.441.851,40 |
| 9020400 | Depositi di/preso terzi | 2.121,11 | 0,00 | 2.121,11 | 0,00 |
| 9029900 | Altre entrate per conto terzi | 3.262.702,60 | 0,00 | 3.199.852,46 | 11.436,81 |
| 9000000 | TOTALE TITOLO 9 | 11.597.840,77 | 0,00 | 10.089.045,35 | 1.453.291,36 |
| TOTALE TITOLI | | 62.104.882,12 | 0,00 | 60.522.636,56 | 1.464.604,95 |

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

(1) Colonne inserite con il D.M. 1 dicembre 2023. Gli enti locali possono rinviare la decorrenza dell'inserimento delle due colonne concetti le riscossioni in c/competenza e in c/residui, all'esercizio in cui i rendiconti dei Comuni e delle Province sono acquisiti dalla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della legge n. 196 del 2009 e resi disponibili a ISTAT

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

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

**PROSPETTO DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI
SPESE CORRENTI**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| 1 | Organi istituzionali | 7.168.267,74 | 1.861.545,02 | 24.462.264,75 | 782.305,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 969.391,27 | 50.652,21 | 35.294.426,20 |
| 2 | Segreteria generale | 571.092,38 | 37.580,63 | 22.131,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.435,75 | 0,00 | 656.240,33 |
| 3 | Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 924.669,92 | 60.289,90 | 33.236,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.209.931,80 | 0,00 | 12.228.128,03 |
| 6 | Ufficio Tecnico | 1.145.552,30 | 70.000,00 | 66.561,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.641,79 | 0,00 | 1.300.755,09 |
| 8 | Statistica e Sistemi informativi | 491.988,84 | 32.987,01 | 2.628.040,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 0,00 | 3.161.516,50 |
| 10 | Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 89.662,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.662,18 |
| 11 | Altri Servizi Generali | 844.793,62 | 56.902,03 | 268.480,44 | 13.351,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.710,58 | 0,00 | 1.334.238,41 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 11.146.364,80 | 2.119.304,59 | 27.570.377,00 | 795.656,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.382.611,19 | 50.652,21 | 54.064.966,74 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 11.146.364,80 | 2.119.304,59 | 27.570.377,00 | 795.656,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.382.611,19 | 50.652,21 | 54.064.966,74 |

**PROSPETTO DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - PAGAMENTI C/COMPETENZA
SPESE CORRENTI**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| 1 | Organi istituzionali | 5.192.782,67 | 1.724.383,67 | 23.433.968,99 | 744.536,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 548.229,06 | 50.652,21 | 31.694.552,91 |
| 2 | Segreteria generale | 409.345,25 | 26.906,98 | 21.075,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.049,73 | 0,00 | 467.377,53 |
| 3 | Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 687.001,10 | 45.846,06 | 24.035,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.026,06 | 0,00 | 779.908,75 |
| 6 | Ufficio Tecnico | 862.920,48 | 58.736,30 | 33.342,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.383,85 | 0,00 | 968.383,15 |
| 8 | Statistica e Sistemi informativi | 368.254,96 | 24.492,44 | 1.984.780,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 0,00 | 2.386.028,30 |
| 10 | Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 75.039,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.039,26 |
| 11 | Altri Servizi Generali | 625.209,64 | 42.362,22 | 230.467,62 | 13.351,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.353,85 | 0,00 | 995.745,07 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 8.145.514,10 | 1.922.727,67 | 25.802.710,39 | 757.888,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 687.542,55 | 50.652,21 | 37.367.034,97 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 8.145.514,10 | 1.922.727,67 | 25.802.710,39 | 757.888,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 687.542,55 | 50.652,21 | 37.367.034,97 |

**PROSPETTO DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - PAGAMENTI C/RESIDUI
SPESE CORRENTI**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| 1 | Organi istituzionali | 1.118.712,23 | 74.380,45 | 1.179.339,90 | 51.712,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 499.628,05 | 0,00 | 2.923.773,32 |
| 2 | Segreteria generale | 87.905,94 | 5.962,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.928,40 | 0,00 | 117.796,92 |
| 3 | Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 133.646,93 | 6.166,93 | 4.807,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.753,42 | 0,00 | 147.374,62 |
| 6 | Ufficio Tecnico | 161.841,12 | 11.466,33 | 17.297,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.992,52 | 0,00 | 193.597,60 |
| 8 | Statistica e Sistemi informativi | 119.369,24 | 5.982,58 | 683.789,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,46 | 0,00 | 809.172,20 |
| 10 | Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 37.877,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.877,46 |
| 11 | Altri Servizi Generali | 108.136,98 | 9.779,40 | 47.571,46 | 85.483,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.998,98 | 0,00 | 370.969,96 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 1.729.612,44 | 113.738,27 | 1.970.683,71 | 137.195,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 649.331,83 | 0,00 | 4.600.562,08 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 1.729.612,44 | 113.738,27 | 1.970.683,71 | 137.195,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 649.331,83 | 0,00 | 4.600.562,08 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI

| 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 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| | Organi istituzionali | 0,00 | 59.686,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.686,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 Ufficio Tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 Statistica e Sistemi informativi | 0,00 | 393.835,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 393.835,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 Altri Servizi Generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 453.521,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 453.521,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 0,00 | 453.521,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 453.521,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI C/COMPETENZA

| 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 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| | 1 Organi istituzionali | 0,00 | 57.564,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.564,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 Ufficio Tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 Statistica e Sistemi informativi | 0,00 | 298.321,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 298.321,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 Altri Servizi Generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 355.885,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 355.885,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 0,00 | 355.885,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 355.885,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI C/RESIDUI

| 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 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| | 1 Organi istituzionali | 0,00 | 20.373,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.373,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 Ufficio Tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 Statistica e Sistemi informativi | 0,00 | 237.648,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237.648,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 Altri Servizi Generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 258.021,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 258.021,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 0,00 | 258.021,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 258.021,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

| 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 |
| 1 | MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | |
| | 1 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 Ufficio Tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 Statistica e Sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 Risorse Umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 Altri Servizi Generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | |
| 1 | Servizi per conto terzi e partite di Giro | 6.884.580,08 | 4.713.260,69 | 11.597.840,77 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 6.884.580,08 | 4.713.260,69 | 11.597.840,77 |
| | Totale MACROAGGREGATI | 6.884.580,08 | 4.713.260,69 | 11.597.840,77 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

Riepilogo spese per titoli e macroaggregati - Impegni

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Totale | - di cui non ricorrenti |
|--|--|----------------------|-------------------------|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 11.146.364,80 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 2.119.304,59 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 27.570.377,00 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 795.656,95 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 12.382.611,19 | 11.186.905,74 |
| 110 | Altre spese correnti | 50.652,21 | 0,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 54.064.966,74 | 11.186.905,74 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 453.521,94 | 453.521,94 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 453.521,94 | 453.521,94 |
| TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 6.884.580,08 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 4.713.260,69 | 0,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 11.597.840,77 | 0,00 |
| TOTALE IMPEGNI | | 66.116.329,45 | 11.640.427,68 |

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

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

(Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali)

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA | | Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Anni successivi |
|--|--|---|--------------|---|--------------|-----------------|
| | | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Accertamenti | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Accertamenti | Accertamenti |
| <i>TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</i> | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 50.541.761,00 | 0,00 | 50.541.761,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 | 50.541.761,00 | 0,00 | 50.541.761,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i> | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 7.740.000,00 | 0,00 | 7.740.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 8.260.000,00 | 11.288,80 | 8.260.000,00 | 2.607,71 | 0,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9 | 16.000.000,00 | 11.288,80 | 16.000.000,00 | 2.607,71 | 0,00 |
| TOTALE ACCERTAMENTI | | 66.541.761,00 | 11.288,80 | 66.541.761,00 | 2.607,71 | 0,00 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Anni successivi |
|---|--|---|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni | Impegni |
| TITOLO 1: SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 12.047.451,56 | 33.300,00 | 11.366.430,00 | 0,00 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 2.247.000,00 | 168.880,00 | 2.247.000,00 | 160.980,00 | 160.960,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 32.012.073,81 | 5.511.425,47 | 31.260.331,00 | 2.831.818,17 | 2.043.274,25 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 1.127.900,00 | 500.385,20 | 1.127.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 2.462.753,56 | 0,00 | 2.260.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 647.100,00 | 48.192,79 | 1.583.100,00 | 48.192,79 | 0,00 |
| 10000 | Totale TITOLO 1 | 50.544.278,93 | 6.262.183,46 | 49.844.761,00 | 3.040.990,96 | 2.204.234,25 |
| TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 1.050.573,61 | 353.100,34 | 697.000,00 | 353.100,34 | 353.100,34 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 | 1.050.573,61 | 353.100,34 | 697.000,00 | 353.100,34 | 353.100,34 |
| TITOLO 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 7.740.000,00 | 0,00 | 7.740.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 8.260.000,00 | 6.240,00 | 8.260.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7 | 16.000.000,00 | 6.240,00 | 16.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMPEGNI | | 67.594.852,54 | 6.621.523,80 | 66.541.761,00 | 3.394.091,30 | 2.557.334,59 |

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

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

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

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni | | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | | Totale componenti negativi della gestione | |
|---------------------------|---|--|---|---|------------------------|---|--|---------------------------|----------------------|---|---|---|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|
| | | Consumi materie prime | | Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi | | | | Utilizzo di beni di terzi | Personale | Ammortamenti e svalutazioni | | | | Accantonamenti | Oneri diversi di gestione | | |
| | | Acquisito di materie prime e/o beni di consumo | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | Prestazioni di servizi | Trasferimenti correnti | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | Utilizzo beni di terzi | Personale | Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | Svalutazione dei crediti | Accantonamento per rischi | Altri accantonamenti | | Oneri diversi di gestione |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generati e di gestione | 295.673,79 | - | 26.015.290,27 | 795.656,95 | - | - | 1.081.157,94 | 11.146.364,80 | 424.781,65 | 252.909,40 | - | - | - | - | 6.927.214,44 | 46.939.049,24 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | | | 1.780.165,62 | | | 1.780.165,62 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| TOTALE COSTI/ONERI | | 295.673,79 | - | 26.015.290,27 | 795.656,95 | - | - | 1.081.157,94 | 11.146.364,80 | 424.781,65 | 252.909,40 | - | - | - | 1.780.165,62 | 6.927.214,44 | 48.719.214,86 |

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni | | ONERI FINANZIARI | | RETTIFICHE DI VALORE | | COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | IMPOSTE | | TOTALE COSTI PER MISSIONE | |
|---------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|--|--|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|
| | | Oneri finanziari | Totale Oneri finanziari | Svalutazioni | Totale rettifiche di valore attività finanziarie | Oneri straordinari | | | Totale Oneri straordinari | Imposte | Totale imposte | | |
| | | Interessi ed altri oneri finanziari | | Svalutazioni | | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | Minusvalenze patrimoniali | Trasferimenti in conto capitale | | Altri oneri straordinari | | | Imposte |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generati e di gestione | | - | | - | 1.702,81 | | | | 1.702,81 | 1.971.962,63 | 1.971.962,63 | 48.912.714,68 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | - | | - | | | | | - | | - | 1.780.165,62 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | - | | - | 0,18 | | | | 0,18 | | - | 0,18 |
| TOTALE COSTI/ONERI | | - | - | - | - | 1.702,99 | - | - | - | 1.702,99 | 1.971.962,63 | 1.971.962,63 | 50.692.880,48 |



XI LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato

Quadro della gestione di cassa reso dal Tesoriere

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Esercizio 2023

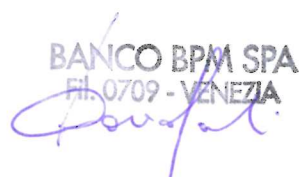
E N T R A T E Conto di Fatto

| | |
|--|---------------|
| Fondo di Cassa dell'Esercizio 2022 | 28.029.178,59 |
| Reversali Emesse | 61.987.241,51 |
| Di cui Riscosse | 61.987.241,51 |
| da Riscuotere | |
| a Copertura | |
| Riscossioni da Regolarizzare con Reversali | |
| Totale delle Entrate | 90.016.420,10 |

U S C I T E Conto di Fatto

| | |
|--|---------------|
| Deficit di Cassa dell'Esercizio 2022 | |
| Mandati Emessi | 53.043.112,67 |
| Di cui Pagati | 53.043.112,67 |
| da Pagare | |
| a Copertura | |
| Pagamenti da Regolarizzare con Mandati | |
| Totale delle Uscite | 53.043.112,67 |

Saldo Risultante dal Conto di Fatto 36.973.307,43

BANCO BPM SPA
Fil. 0709 - VENEZIA


RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

PROSPETTO DATI SIOPE

(Allegato I) al Rendiconto)

SIOPE Entrata - Reversali dal 01-01-2023 al 31-12-2023

| Codice SIOPE | Descrizione SIOPE | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|--|---------------------|----------------------------|
| 2010101001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | 13.351,74 | 13.351,74 |
| 2010101010 | Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti | 192.009,47 | 192.009,47 |
| 2010102001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 50.228.230,00 | 50.228.230,00 |
| 3050201001 | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, conv | 11.313,59 | 11.313,59 |
| 9010101001 | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 3.953,38 | 3.953,38 |
| 9010102001 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 1.472.706,79 | 1.472.706,79 |
| 9010201001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 5.355.387,53 | 5.355.387,53 |
| 9010301001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 37.269,96 | 37.269,96 |
| 9019903001 | Rimborso di fondi economali e carte aziendali | 15.261,27 | 15.261,27 |
| 9020102001 | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi | 1.444.347,40 | 1.444.347,40 |
| 9020401001 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 2.121,11 | 2.121,11 |
| 9029999999 | Altre entrate per conto terzi | 3.211.289,27 | 3.211.289,27 |
| TOTALE GENERALE | | 61.987.241,51 | 61.987.241,51 |

SIOPE Spesa - Mandati dal 01-01-2023 al 31-12-2023

| Codice SIOPE | Descrizione SIOPE | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--------------|--|---------------------|----------------------------|
| 1010101001 | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | 168.000,00 | 168.000,00 |
| 1010101002 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato | 4.659.149,47 | 4.659.149,47 |
| 1010101003 | Straordinario per il personale a tempo indeterminato | 105.469,37 | 105.469,37 |
| 1010101004 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrispost | 1.763.001,63 | 1.763.001,63 |
| 1010101006 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | 893.477,34 | 893.477,34 |
| 1010101008 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione | 9.639,42 | 9.639,42 |
| 1010102002 | Buoni pasto | 176.034,58 | 176.034,58 |
| 1010201001 | Contributi obbligatori per il personale | 1.894.177,51 | 1.894.177,51 |
| 1010201002 | Contributi previdenza complementare | 13.519,42 | 13.519,42 |
| 1010201003 | Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS | 192.657,80 | 192.657,80 |
| 1020101001 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 1.889.135,53 | 1.889.135,53 |
| 1020102001 | Imposta di registro e di bollo | 1.004,61 | 1.004,61 |
| 1020106001 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | 145.956,60 | 145.956,60 |
| 1020109001 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 369,20 | 369,20 |
| 1030101001 | Giornali e riviste | 50.183,11 | 50.183,11 |
| 1030101002 | Pubblicazioni | 27.029,46 | 27.029,46 |
| 1030102001 | Carta, cancelleria e stampati | 27.908,56 | 27.908,56 |
| 1030102002 | Carburanti, combustibili e lubrificanti | 24.783,48 | 24.783,48 |
| 1030102004 | Vestiaro | 81.135,01 | 81.135,01 |
| 1030102005 | Accessori per uffici e alloggi | 417,85 | 417,85 |
| 1030102006 | Materiale informatico | 6.483,81 | 6.483,81 |
| 1030102007 | Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari | 500,20 | 500,20 |
| 1030102009 | Beni per attività di rappresentanza | 20.670,04 | 20.670,04 |
| 1030102999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 17.089,91 | 17.089,91 |
| 1030105999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | 1.113,42 | 1.113,42 |
| 1030201001 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità | 18.827.332,65 | 18.827.332,65 |
| 1030201002 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi | 247.125,55 | 247.125,55 |
| 1030201008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incaric | 352.285,72 | 352.285,72 |
| 1030202001 | Rimborso per viaggio e trasloco | 27.655,66 | 27.655,66 |
| 1030202002 | Indennità di missione e di trasferta | 2.024,50 | 2.024,50 |
| 1030202004 | Pubblicità | 6.778,32 | 6.778,32 |
| 1030202005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | 31.445,41 | 31.445,41 |
| 1030202999 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c | 34.144,55 | 34.144,55 |
| 1030204004 | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria | 9.848,00 | 9.848,00 |
| 1030204999 | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | 63.247,00 | 63.247,00 |
| 1030205001 | Telefonia fissa | 6.025,24 | 6.025,24 |
| 1030205002 | Telefonia mobile | 23.163,32 | 23.163,32 |
| 1030205003 | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line | 48.603,27 | 48.603,27 |
| 1030205004 | Energia elettrica | 346.812,82 | 346.812,82 |
| 1030205005 | Acqua | 7.218,22 | 7.218,22 |
| 1030205999 | UtENZE e canoni per altri servizi n.a.c. | 855,32 | 855,32 |
| 1030207001 | Locazione di beni immobili | 281.980,81 | 281.980,81 |
| 1030207002 | Noleggi di mezzi di trasporto | 47.478,46 | 47.478,46 |
| 1030207004 | Noleggi di hardware | 75.180,69 | 75.180,69 |
| 1030207006 | Licenze d'uso per software | 373.564,93 | 373.564,93 |
| 1030207008 | Noleggi di impianti e macchinari | 230.395,44 | 230.395,44 |
| 1030207999 | Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. | 156.023,59 | 156.023,59 |
| 1030209001 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di s | 231.901,30 | 231.901,30 |
| 1030209003 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi | 68.505,99 | 68.505,99 |
| 1030209004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 40.351,67 | 40.351,67 |
| 1030209005 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature | 4.045,03 | 4.045,03 |
| 1030209006 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio | 8.935,56 | 8.935,56 |
| 1030209009 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, sto | 989.855,29 | 989.855,29 |
| 1030209010 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore | 11.893,96 | 11.893,96 |
| 1030209011 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali | 1.311,50 | 1.311,50 |
| 1030211006 | Patrocinio legale | 2.555,20 | 2.555,20 |
| 1030211999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | 108.401,30 | 108.401,30 |
| 1030213001 | Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza | 620.367,75 | 620.367,75 |
| 1030213002 | Servizi di pulizia e lavanderia | 573.356,04 | 573.356,04 |
| 1030213003 | Trasporti, traslochi e facchinaggio | 119.202,39 | 119.202,39 |
| 1030213004 | Stampa e rilegatura | 10.116,66 | 10.116,66 |
| 1030213999 | Altri servizi ausiliari n.a.c. | 211.175,68 | 211.175,68 |
| 1030214999 | Altri servizi di ristorazione | 15.089,07 | 15.089,07 |

SIOPE Spesa - Mandati dal 01-01-2023 al 31-12-2023

| Codice SIOPE | Descrizione SIOPE | Importo | Importo |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| | | nel periodo | a tutto il periodo |
| 1030215005 | Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti | 4.415,09 | 4.415,09 |
| 1030216001 | Pubblicazione bandi di gara | 53.790,66 | 53.790,66 |
| 1030216002 | Spese postali | 9.830,21 | 9.830,21 |
| 1030216999 | Altre spese per servizi amministrativi | 166,20 | 166,20 |
| 1030217002 | Oneri per servizio di tesoreria | 7.400,00 | 7.400,00 |
| 1030218001 | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa | 1.120,00 | 1.120,00 |
| 1030219001 | Gestione e manutenzione applicazioni | 447.239,07 | 447.239,07 |
| 1030219002 | Assistenza all'utente e formazione | 19.898,20 | 19.898,20 |
| 1030219003 | Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione | 33.463,33 | 33.463,33 |
| 1030219004 | Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione | 242.107,12 | 242.107,12 |
| 1030219005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | 167.824,60 | 167.824,60 |
| 1030219009 | Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione | 53.069,88 | 53.069,88 |
| 1030219010 | Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT | 256.381,53 | 256.381,53 |
| 1030219011 | Processi trasversali alle classi di servizio | 1.013.362,77 | 1.013.362,77 |
| 1030219999 | Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c. | 6.063,40 | 6.063,40 |
| 1030299003 | Quote di associazioni | 52.261,92 | 52.261,92 |
| 1030299005 | Spese per commissioni e comitati dell'Ente | 1.147,81 | 1.147,81 |
| 1030299011 | Servizi per attività di rappresentanza | 13.533,40 | 13.533,40 |
| 1030299012 | Rassegna stampa | 459.538,48 | 459.538,48 |
| 1030299999 | Altri servizi diversi n.a.c. | 457.211,72 | 457.211,72 |
| 1040101002 | Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 1040104001 | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 695.996,32 | 695.996,32 |
| 1040201002 | Liquidazioni per fine rapporto di lavoro | 93.252,68 | 93.252,68 |
| 1040399999 | Trasferimenti correnti a altre imprese | 98.834,88 | 98.834,88 |
| 1090101001 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, | 1.336.874,38 | 1.336.874,38 |
| 1100401001 | Premi di assicurazione su beni mobili | 4.325,00 | 4.325,00 |
| 1100401002 | Premi di assicurazione su beni immobili | 4.220,00 | 4.220,00 |
| 1100401003 | Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi | 18.696,29 | 18.696,29 |
| 1100401999 | Altri premi di assicurazione contro i danni | 23.410,92 | 23.410,92 |
| 2020103001 | Mobili e arredi per ufficio | 65.379,70 | 65.379,70 |
| 2020103002 | Mobili e arredi per alloggi e pertinenze | 376,98 | 376,98 |
| 2020103999 | Mobili e arredi n.a.c. | 4.953,20 | 4.953,20 |
| 2020105999 | Attrezzature n.a.c. | 7.227,86 | 7.227,86 |
| 2020107002 | Postazioni di lavoro | 4.268,78 | 4.268,78 |
| 2020107003 | Periferiche | 27.450,00 | 27.450,00 |
| 2020107004 | Apparati di telecomunicazione | 167.160,98 | 167.160,98 |
| 2020107999 | Hardware n.a.c. | 612,22 | 612,22 |
| 2020302001 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 293.169,95 | 293.169,95 |
| 2020302002 | Acquisto software | 43.307,56 | 43.307,56 |
| 7010101001 | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 3.953,38 | 3.953,38 |
| 7010102001 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 1.554.822,29 | 1.554.822,29 |
| 7010201001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per c | 5.254.563,90 | 5.254.563,90 |
| 7010301001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 42.400,52 | 42.400,52 |
| 7019903001 | Costituzione fondi economici e carte aziendali | 15.315,27 | 15.315,27 |
| 7020102001 | Acquisto di servizi per conto di terzi | 1.448.534,38 | 1.448.534,38 |
| 7020402001 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 310,00 | 310,00 |
| 7029999999 | Altre uscite per conto terzi n.a.c. | 2.141.708,65 | 2.141.708,65 |
| | TOTALE GENERALE | 53.043.112,67 | 53.043.112,67 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

(Allegato m) al Rendiconto)

ELENCO RESIDUI ATTIVI provenienti dalla GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI

| Anno | Classificazione | Capitolo | Accertamento | Descrizione | Importo |
|--|-----------------|----------|--------------|--|------------------|
| 2021 | 3.500.0200 | 1800.0 | 484.1 | RIMBORSI SPESE PER RETRIBUZIONI ED ONERI RIFLESSI DEL PERSONALE COMANDATO. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2021 DECDIRIG 109 del 04-05-2021 (Esecutiva) | 4.001,40 |
| Totale Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | | | | | 4.001,40 |
| Totale Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | 4.001,40 |
| 2020 | 9.100.0200 | 5200.0 | 28.1 | TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2020. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2020 DECDIRIG 3 del 08-01-2020 (Esecutiva) | 5.698,07 |
| Totale Tipologia 100: Entrate per partite di giro | | | | | 5.698,07 |
| 2018 | 9.200.9900 | 6200.0 | 24.1 | AZZERAMENTI CEDOLINI (TRATTENUTE) - VEDI IMP. 155-2018 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2018 DECDIRIG 3 del 15-01-2018 (Esecutiva) | 169,58 |
| 2015 | 9.200.9900 | 6200.0 | 1176.1 | AZZERAMENTO CEDOLINO EX CONS. PIPITONE (31,26), BORTOLUSSI (1,26), CAOPELLI (117,97), MAGRINI (494,67), MOLINARI (1430,13), PELLIZZARI (79,96), RIZZATO E. (438,98) E MANZATO (81,26 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva) | 494,67 |
| Totale Tipologia 200: Entrate per conto terzi | | | | | 664,25 |
| Totale Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | 6.362,32 |
| Totale Titoli | | | | | 10.363,72 |
| TOTALE GENERALE | | | | | 10.363,72 |

ELENCO RESIDUI PASSIVI provenienti dalla GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI

| Anno | Classificazione | Capitolo | Impegno | Descrizione | Importo |
|--|-----------------|----------|---------|--|-------------------|
| 2022 | 01.01.1.103 | 3133.21 | 242.1 | FORNITURA QUOTIDIANI, PERIODICI, PUBBLICAZIONI, RIVISTE SPECIALIZZATE. RINNOVO DI N.15 ABBONAMENTI DIGITALI DESTINATI A N. 4 STRUTTURE DEL CONSIGLIO REGIONALE. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2022 DECDIRIG 21 del 07-02-2022 (Esecutiva) | 179,99 |
| 2022 | 01.01.1.109 | 9026.7 | 442.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2022 DECDIRIG 37 del 17-02-2022 (Esecutiva) | 6.330,42 |
| Totale Programma 1 - Titolo 1 - Organi istituzionali | | | | | 6.510,41 |
| 2022 | 01.11.1.109 | 9080.7 | 459.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2022 DECDIRIG 37 del 17-02-2022 (Esecutiva) | 9.195,74 |
| Totale Programma 11 - Titolo 1 - Altri servizi generali | | | | | 9.195,74 |
| Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | 15.706,15 |
| 2022 | 99.01.7.702 | 10010.0 | 1111.1 | SOMME DA RIVERSARE ALLA GR PER RIMBORSI DIVERSI RIF. PROVVEDIMENTO: - 2021 PDC 114 del 09-11-2021 (Esecutiva) | 7.506,55 |
| 2017 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 145.1 | COMPETENZE DA EROGARE DERIVANTI DA AZZERAMENTO CEDOLINI ANNO 2017.- VEDI ACC. 28-2017 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2017 DECDIRIG 4 del 23-01-2017 (Esecutiva) | 5.065,86 |
| 2016 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 146.1 | TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI ACC. 81-2016 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2016 DECDIRIG 14 del 25-01-2016 (Esecutiva) | 502,81 |
| 2016 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 147.1 | TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2016. VEDI ACC. 82-2016 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2016 DECDIRIG 14 del 25-01-2016 (Esecutiva) | 1.445,16 |
| 2018 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 155.1 | COMPETENZE DA EROGARE DERIVANTI DA AZZERAMENTI CEDOLINI - VEDI ACC. 24-2018 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2018 DECDIRIG 3 del 15-01-2018 (Esecutiva) | 2.287,37 |
| 2019 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 189.1 | TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2019. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2019 DECDIRIG 6 del 11-01-2019 (Esecutiva) | 2.994,14 |
| 2020 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 203.1 | TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2020. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2020 DECDIRIG 3 del 08-01-2020 (Esecutiva) | 3.528,36 |
| 2022 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 208.1 | TRATTAMENTO ECONOMICO DEI CONSIGLIERI, ASSESSORI, EX CONSIGLIERI E LORO FAMILIARI, GARANTE DEI DIRITTI DELLA PERSONA E COMPONENTI CORECOM PER L'ANNO 2022. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2022 DECDIRIG 4 del 17-01-2022 (Esecutiva) | 435,57 |
| 2015 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 282.1 | RENDICONTI DEI GRUPPI CONSILIARI PER L'ESERCIZIO 2013: COSTITUZIONE FONDO DI ACCANTONAMENTO NELLE MORE DELLA DEFINIZIONE DEI RICORSI AVVERSO LA DELIBERAZIONE N.269 DEL 9 APRILE 201 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2014 DEL 92 del 18-12-2014 (Esecutiva) | 637.242,30 |
| 2015 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 311.1 | AZZERAMENTO CEDOLINO EX REVERSIBILITA' SIG.RA CAOBELLI LAURA (VEDI ACC. 278-2015) RIF. PROVVEDIMENTO: - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva) | 925,35 |
| 2014 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 323.1 | AZZERAMENTO CEDOLINO EX CONSIGLIERE DONAZZON RENATO (EURO 3.042,80) MARCHETTI BRUNO (EURO 3.447,50) E PAOLUCCI (EURO 51,92) - VEDI ACC. 148-2014 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2013 PDC 110 del 19-12-2013 (Esecutiva) | 3.625,74 |
| 2014 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 412.1 | AZZERAMENTO CEDOLINO EX CONSIGLIERI BERTIN (31,62), DONAZZON (285,04), MARANGONI (19,17), MARCHETTI (368,09), PAOLUCCI (126,01), ZANONATO (57,50) - VEDI ACC. 176-2014 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2013 PDC 110 del 19-12-2013 (Esecutiva) | 418,88 |
| 2015 | 99.01.7.702 | 11035.0 | 682.1 | AZZERAMENTO CEDOLINO EX CEDOLINO EX REVERSIBILITA' SIG.RA MAGRINI ZIZI - VEDI ACC. 876-2015 RIF. PROVVEDIMENTO: - 2014 PDC 124 del 17-12-2014 (Esecutiva) | 3.347,70 |
| 2022 | 99.01.7.702 | 11050.0 | 871.1 | SERVIZIO DI FORMAZIONE IN MATERIA DI "TRATTAMENTO FISCALE DELLE INDENNITÀ PER CARICHE ELETTIVE E ADEMPIMENTI DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA" PER IL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. ACCERTAMENTO CAUZIONE DEFINITIVA (STITUITA MEDIANTE DEPOSITO). RIF. PROVVEDIMENTO: - 2022 DECDIRIG 281 del 14-10-2022 (Esecutiva) | 770,00 |
| 2022 | 99.01.7.702 | 11050.0 | 872.1 | SERVIZIO DI INSTALLAZIONE E GESTIONE DI DISTRIBUTORI AUTOMATICI DI BEVANDE CALDE E FREDDI E ALIMENTI PRECONFEZIONATI NELLE SEDI DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO. ACCERTAMENTO NUOVA CAUZIONE ISTITUITA MEDIANTE DEPOSITO PRESSO IL TESORIERE DEL CONSIGLIO REGIONALE A GARANZIA DELLO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO PER IL PERIODO DI RINNOVO CONTRATTUALE 2022 2025. RIF. PROVVEDIMENTO: - 2022 DECDIRIG 282 del 14-10-2022 (Esecutiva) | 3.492,00 |
| Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro | | | | | 673.587,79 |

| Anno | Classificazione | Capitolo | Impegno | Descrizione | Importo |
|------|-----------------|----------|---------|---|-------------------|
| | | | | <i>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</i> | 673.587,79 |
| | | | | <i>Totale Missioni</i> | 689.293,94 |
| | | | | TOTALE GENERALE | 689.293,94 |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

ELENCO CREDITI INESIGIBILI

(Allegato n) al Rendiconto)

Note:

NESSUN CREDITO INESIGIBILE.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

**ELENCO IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2024
FINANZIATI DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE 2023**

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

ELENCO IMPEGNI DI SPESA DA RE-IMPUTARE ALL'ESERCIZIO 2024

| Classificazione | Capitolo | Impegno | Descrizione | Importo |
|------------------------|-----------------|----------------|---|----------------|
| 01.01.1.101 | 4060.1 | 2023.328.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 25.337,84 |
| 01.01.1.101 | 4060.1 | 2023.329.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 20.218,24 |
| 01.01.1.101 | 4060.1 | 2023.330.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 1.875,26 |
| 01.01.1.101 | 4060.1 | 2023.519.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.314.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 2.367,83 |
| 01.01.1.101 | 4060.1 | 2023.520.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.315.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 2.418,77 |
| 01.01.1.101 | 4065.1 | 2023.341.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 123.908,31 |
| 01.01.1.101 | 4065.1 | 2023.343.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 79.495,28 |
| 01.01.1.101 | 4065.1 | 2023.344.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 52.083,96 |
| 01.01.1.101 | 4065.1 | 2023.345.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 26.039,10 |
| 01.01.1.101 | 4065.1 | 2023.527.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.329.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 1.918,01 |
| 01.01.1.101 | 4065.1 | 2023.529.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.331.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 34.087,74 |
| 01.01.1.101 | 5070.1 | 2023.428.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 3.524,69 |
| 01.01.1.101 | 5070.1 | 2023.429.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 21.055,73 |
| 01.01.1.101 | 5070.1 | 2023.430.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 2.151,69 |
| 01.01.1.101 | 5070.1 | 2023.573.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2021. (Ex Impegno 2021.581.1) (Ex Impegno 2022.546.1) Rif. Provvedimento: Anno 2021 Tipo DECDIRIG Numero 78 Data 16-03-2021 * ESECUTIVA * | 847,63 |
| 01.01.1.101 | 9026.1 | 2023.439.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 12.726,53 |
| 01.01.1.101 | 9026.1 | 2023.441.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 4.125,83 |
| 01.01.1.101 | 9026.1 | 2023.443.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 2.245,93 |

| Classificazione | Capitolo | Impegno | Descrizione | Importo |
|-----------------|----------|------------|---|-----------|
| 01.011.1.101 | 9080.1 | 2023.458.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 3.885,63 |
| 01.011.1.101 | 9080.1 | 2023.588.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.452.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 2.468,05 |
| 01.011.1.109 | 4090.7 | 2023.421.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 3.200,00 |
| 01.011.1.109 | 4090.7 | 2023.422.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 20.800,00 |
| 01.011.1.109 | 4090.7 | 2023.423.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 2.000,00 |
| 01.011.1.109 | 4090.7 | 2023.567.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.413.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 3.800,00 |
| 01.011.1.109 | 4090.7 | 2023.569.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.415.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 2.000,00 |
| 01.011.1.109 | 9080.7 | 2023.465.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 8.017,25 |
| 01.011.1.109 | 9080.7 | 2023.466.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 3.200,00 |
| 01.011.1.109 | 9080.7 | 2023.467.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2023. Rif. Provvedimento: Anno 2023 Tipo DECDIRIG Numero 58 Data 24-02-2023 * ESECUTIVA * | 22.500,00 |
| 01.011.1.109 | 9080.7 | 2023.590.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.460.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 5.537,93 |
| 01.011.1.109 | 9080.7 | 2023.592.1 | RIMBORSO ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA SPESA SOSTENUTA PER IL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, E DEL PERSONALE COMANDATO IN SERVIZIO PRESSO IL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. (Ex Impegno 2022.462.1) Rif. Provvedimento: Anno 2022 Tipo DECDIRIG Numero 37 Data 17-02-2022 * ESECUTIVA * | 36,48 |

Totale Programma 11 - Titolo 1 - Altri Servizi Generali 101.989,59

Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 1.053.091,54

TOTALE GENERALE 1.053.091,54

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

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

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

| NUMERO | DATA | OGGETTO | MOTIVAZIONE |
|---------------|-------------|---|---|
| 29 | 25/05/2023 | VARIAZIONI E PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE. AGGIORNAMENTO DEL PROGRAMMA OPERATIVO E APPROVAZIONE DELLE VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO E AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE (VARIAZIONE N. 7). | Integrazione della dotazione dei capitoli di spesa per il servizio di supporto alle attività di audit e per le spese da sostenere per la partecipazione di componente esterno nella commissione d'esame per concorso pubblico |

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(Allegato o) al Rendiconto)

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Indice

| | |
|--|----|
| 1. LA GOVERNANCE DELL'AMMINISTRAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE | 2 |
| 1.2 LA CONCRETA REALIZZAZIONE DELLA GOVERNANCE NEL 2023 | 2 |
| 1.2.1 LE LINEE GUIDA E LE DIRETTIVE ANNUALI | 2 |
| 1.2.2 L'ATTUAZIONE DELLE LINEE GUIDA E DELLE DIRETTIVE | 3 |
| 1.2.3 LA VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI | 3 |
| 1.2.4 LA VALUTAZIONE FINALE DELLE PRESTAZIONI | 3 |
| 2. IL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI: UN QUADRO D'INSIEME | 3 |
| 3. I RISULTATI PIÙ SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA | 14 |
| 3.1 LE PREVISIONI DEFINITIVE DI BILANCIO | 14 |
| 3.2 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | 15 |
| 3.2.1 IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | 15 |
| 3.2.2 LA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | 15 |
| 3.2.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | 16 |
| 3.2.4 IL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA | 17 |
| 3.2.5 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI | 18 |
| 3.2.7 LA COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 | 18 |
| 3.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA | 19 |
| 3.3.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI | 19 |

1. LA GOVERNANCE DELL'AMMINISTRAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE

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

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

Art. 10 - Competenze dell'Ufficio di presidenza.

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

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

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

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

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

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

Art. 11 - Competenze dei dirigenti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 LA CONCRETA REALIZZAZIONE DELLA GOVERNANCE NEL 2023

1.2.1 LE LINEE GUIDA E LE DIRETTIVE ANNUALI

In attuazione dell'articolo 10 della lr 53/2012 l'Ufficio di presidenza con la propria deliberazione n. 46 del 26 luglio 2022 ha approvato, rispettivamente, le "*Linee guida programmatiche (Politica del*

sistema integrato di gestione)" e le "Direttive per la gestione (bilancio e programma operativo 2023-2025)".

1.2.2 L'ATTUAZIONE DELLE LINEE GUIDA E DELLE DIRETTIVE

Il bilancio finanziario di previsione 2023-2024-2025 è stato approvato dall'Ufficio di presidenza con deliberazione n. 60 del 18 ottobre 2022 e dal Consiglio regionale con deliberazione n. 170 del 7 dicembre 2022.

Il programma operativo, il documento tecnico di accompagnamento e il bilancio finanziario gestionale 2023-2025 sono stati approvati dall'Ufficio di presidenza con la deliberazione n. 78 del 15 dicembre 2022 e successivamente aggiornati con i seguenti provvedimenti: DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023, n. 29 del 25 maggio 2023, n. 41 del 25 luglio 2023, n. 58 del 24 ottobre 2023, n. 72 del 14 novembre 2023 e n. 85 del 12 dicembre 2023.

Si prende atto, inoltre, che con decreto SABS n. 28 del 3 febbraio 2023, n. 34 del 7 febbraio 2023, n. 102 del 30 marzo 2023, n. 121 del 19 aprile 2023, n. 165 del 19 giugno 2023, n. 195 del 18 luglio 2023, n. 248 del 5 ottobre 2023, n. 260 del 17 ottobre 2023, n. 271 del 27 ottobre 2023 e n. 285 del 8 novembre 2023 sono state apportate, ai sensi dell'articolo 15, comma 7, lett. c) e d) del Regolamento interno di amministrazione e organizzazione (RIAO), variazioni del bilancio finanziario gestionale riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi e variazioni compensative fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato con le conseguenti variazioni della parte spesa delle schede n. 30, 38, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 54, 55, 64, 73 del programma operativo.

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

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

1.2.3 LA VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI

I dirigenti titolari dei centri di responsabilità hanno riferito all'Ufficio di presidenza sullo stato di attuazione del programma operativo mediante la "Relazione sull'attività svolta nel 2023".

Va evidenziato che la "Relazione sull'attività svolta nell'anno 2023" costituisce lo strumento mediante il quale i dirigenti titolari dei centri di responsabilità rendicontano all'Ufficio di presidenza le attività svolte, le risorse finanziarie impiegate e i risultati conseguiti per il raggiungimento degli obiettivi loro assegnati con il programma operativo.

Quindi, riuniti nel Comitato di direzione di cui all'articolo 22 della l.r. 53/2012, i dirigenti capi dei servizi consiliari hanno valutato collegialmente la congruità tra i risultati del programma operativo e le direttive di gestione impartite dall'Ufficio di presidenza, presentando, per il tramite del Segretario generale, le relazioni finali sull'attuazione del programma operativo contenute in apposito allegato alla "Relazione sulla performance per l'anno 2023" che è stata approvata con la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 8 del 5 marzo 2024.

1.2.4 LA VALUTAZIONE FINALE DELLE PRESTAZIONI

La "Relazione sulla performance 2023" dà conto dei risultati ottenuti dalle strutture amministrative del CRV nel 2023, coniugando le analisi valutative sui risultati dell'organizzazione con le analisi valutative relative ai risultati degli apporti individuali, concludendo in tal modo il "ciclo di gestione della performance" introdotto con il decreto legislativo n. 150 del 2009.

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

L'Ufficio di presidenza verifica la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa alle direttive impartite per la gestione, che costituiscono obiettivi strategici annuali.

Il quadro che segue rappresenta, in sintesi, il grado di raggiungimento delle direttive.

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|---|--|--|
| <i>LINEA GUIDA 1 L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA NELLA GOVERNANCE REGIONALE</i> | | |
| A fronte dello stato di avanzamento del percorso di regionalismo differenziato, adeguamento delle stesure dei draft di leggi regionali di autonomia differenziata e ricognizione di leggi e progetti di legge regionale che attuano o individuano percorsi di regionalismo differenziato: esiti del percorso legislativo ed attuazioni a livello amministrativo (direttiva 1.1) | Report di ricognizione di leggi (e relativi atti amministrativi attuativi) e progetti di legge | Disponibilità di draft di leggi regionali di autonomia differenziata, aggiornati allo stato di evoluzione del percorso del regionalismo differenziato |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Come da documentazione agli atti, corredati la ricognizione e i draft con analisi della più recente, principale giurisprudenza avanti alla Corte costituzionale nel contenzioso tra lo Stato e le Regioni con riferimento alle funzioni delle materie oggetto di possibile autonomia differenziata ai sensi dell'articolo 116 terzo comma, della Costituzione | | |
| Assicurare il supporto tecnico scientifico per le attività di istruttoria e progettazione legislativa in materia di legislazione elettorale regionale e sua applicazione, mediante costituzione di gruppo di lavoro di assistenza agli organi consiliari avvalendosi dell'Osservatorio elettorale e del ricostituito (DUP n. 31 del 2022) gruppo di lavoro di assistenza agli organi consiliari (direttiva 1.2) | Ricognizione del quadro normativo vigente della legislazione elettorale regionale: report di approfondimento, in regime di diritto comparato regionale, sugli istituti tipici del sistema elettorale regionale del Veneto, ivi compresi quelli che hanno determinato il contenzioso pre e post-elettorale in occasione delle elezioni regionali del 2020 | Operatività del gruppo di lavoro per la assistenza alla istruttoria ed eventuale definizione di iniziative legislative di modifica della legislazione elettorale regionale |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Come da documentazione agli atti, in esito alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 31 del 3 maggio 2022 e alla ricostituzione del Comitato tecnico di supporto all'Osservatorio elettorale e alla ripresa delle sue attività, si sono svolte nel corso dell'anno 2023, riunioni periodiche sui temi di competenza ed interesse. Documenti come da risultati attesi agli atti | | |
| Incremento dell'apparato informativo a supporto dell'attività legislativa, di indirizzo e controllo degli organi consiliari, in parallelo con lo svolgimento dell'attività istituzionale, attraverso la predisposizione di dossier, note e documenti, qualora possibile messi a disposizione della collettività (direttiva 1.3) | Indicatori riportati nel Piano integrato di attività e organizzazione | Disponibilità di strumenti informativi nel corso dei procedimenti istituzionali |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione. È stata inoltre ulteriormente affinata la meta-banca dati Oculus, in merito alla quale sono state organizzate occasioni di formazione. | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|--|---|---|
| <i>LINEE GUIDA 2 ASCOLTARE PER RAPPRESENTARE, CONOSCERE PER DECIDERE</i> | | |
| Posto che essere (ben) informati, è condizione alla partecipazione, favorire e promuovere la diffusione di newsletter su tutte le attività del Consiglio, a beneficio dei cittadini. Diffusione del servizio WEB Tv con trascrizione automatica degli interventi dei consiglieri (direttiva 2.4) | Indicatori riportati nel Piano integrato di attività e organizzazione | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione | | |
| Promuovere un ruolo dei cittadini, non solo come fruitori delle informazioni, ma anche come soggetti attivi, disponibili a condividere con la collettività le proprie informazioni e conoscenze, con l'ausilio di tecnologie che favoriscano l'interazione tra cittadini e istituzioni anche grazie a nuovi prodotti, applicazioni e tecnologie che saranno resi disponibili (direttiva 2.5) | Indicatori riportati nel Piano integrato di attività e organizzazione | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione | | |
| Assistere gli organi consiliari in occasione di consultazioni elettorali, anche utilizzando l'Osservatorio elettorale, realizzando vademecum, gestendo le relative pagine web, seguendo l'andamento degli scrutini, monitorando i risultati elettorali e le novità legislative in materia elettorale (direttiva 2.6) | Tempestivo aggiornamento del sito internet | Disponibilità tempestiva di strumenti informativi ed interpretativi in materia elettorale |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| L'Osservatorio elettorale si è riunito più volte per la preparazione della documentazione e dei contenuti del sito internet per il monitoraggio in tempo reale delle elezioni comunali tenutesi nel 2023 e tutte le attività programmate sono state tempestivamente eseguite. | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|---|---|---|
| Coordinamento e razionalizzazione delle diverse modalità di documentazione su temi d'interesse regionale (direttiva 2.7) | Semplificazione editoriale | Maggior efficacia dell'attività di documentazione su temi d'interesse regionale |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| A seconda dei diversi contenuti e delle finalità conoscitive perseguite, si sono utilizzati strumenti diversificati, quali le note di lettura, i dossier, la newsletter Sagitta, Il Diritto della Regione, i Quaderni del Consiglio. Nell'anno 2023 è stata infatti curata la riedizione della rivista Il diritto della Regione, della quale sono usciti due numeri. Sono usciti vari numeri dei Quaderni del Consiglio. È stato realizzato un primo ciclo di seminari, il cui risultato ha inoltre alimentato alcuni quaderni. | | |
| LINEE GUIDA 3 CONTROLLARE PER LEGIFERARE | | |
| Attuazione degli indirizzi dell'UdP sull'attività dell'Osservatorio della spesa e delle politiche pubbliche, anche in collegamento con la Quarta commissione consiliare, nonché con le altre commissioni (direttiva 3.8) | Soddisfacimento delle richieste presentate dalle commissioni consiliari permanenti mediante rilascio di note da parte dell'Osservatorio | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Non sono pervenute richieste da parte delle commissioni. L'attività conoscitiva svolta dagli uffici ha trovato collocazione negli strumenti contemplati dalla direttiva 2.7. | | |
| Implementazione delle risorse e delle attività di studio e ricerca, anche proseguendo nella tempestiva diffusione di qualificate informazioni sia prodotte autonomamente, sia elaborate a partire da quelle prodotte da fonti autorevoli (direttiva 3.9) | Numeri della Newsletter Sagitta rilasciati | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Sono usciti quattro numeri di Sagitta. | | |
| Promozione di forme di collaborazione con soggetti pubblici (Università), istituzionalmente dedicati ad attività di analisi, studio e ricerca, finalizzate anche all'acquisizione di strumenti di analisi della complessa realtà veneta e in grado di evidenziare i trend evolutivi dei diversi fenomeni e di valutare le politiche messe in atto (direttiva 3.10) | Sottoscrizione di almeno un accordo quadro o di una convenzione attuativa di accordi vigenti | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Al momento sono stati stipulati e sono attivi due accordi con le università degli studi di Padova e Venezia. | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|---|---|---|
| Attivazione di collaborazioni con Università e Centri di ricerca, anche attraverso la realizzazione di cicli di tirocini formativi per giovani laureati e laureandi, per approfondire tematiche istituzionali e potenziare le attività del Servizio (direttiva 3.11) | Redazione di proposte di tirocinio. | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Nel 2023 sono state attivate due borse di studio nell'ambito degli accordi di cui sopra. Nel 2023 non sono stati attivati stage curriculari. | | |
| Attuazione degli indirizzi della V Commissione consiliare attraverso l'elaborazione da parte del SVSS del piano annuale (art. 2, comma 4, LR n. 21/2010), al fine di implementare l'attività di verifica e monitoraggio sul sistema sociosanitario veneto e il coordinamento con la programmazione regionale e nazionale, anche con riferimento al PNNR. (direttiva 3.12) | Consegna al Presidente della V Commissione consiliare della relazione in ordine al Piano annuale di attività approvato nel 2022, entro il 15 marzo. | Predisposizione ogni anno della relazione in ordine al Piano annuale di attività, approvato dalla V Commissione consiliare, e consegna della stessa entro il 15 marzo dell'anno successivo alla sua approvazione. |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Come da documentazione agli atti è stata trasmessa nel termine del 15 marzo 2023, (indicatore di risultato n.126) alla Presidente della V Commissione la Relazione al Piano annuale per il 2022 "La telemedicina nel Servizio Sanitario Regionale: ricognizione e analisi della situazione attuale", conseguendo il risultato atteso di rendere disponibili strumenti informativi ed interpretativi con evidenza delle esperienze realizzate nelle Aziende Sanitarie Venete. In ordine al Piano annuale per il 2023 "Social housing e Co-housing, due forme di residenzialità in via di sviluppo: normativa di riferimento", approvato dalla V Commissione nel mese di marzo, nel corso dell'anno si è proceduto all'analisi istruttoria della relativa tematica ai fini dell'elaborazione e predisposizione della Relazione. Tale attività è ancora in corso in quanto la Relazione va trasmessa alla Presidente della V Commissione entro il 15 marzo del 2024. | | |
| LINEE GUIDA 4 COMUNICARE DA PARLAMENTO MODERNO | | |
| Promozione, presso il Consiglio regionale, di attività espositive, quali mostre ed eventi storico-fotografici, nel quadro della crescita culturale del Veneto (direttiva 4.13) | Numero eventi promossi su numero eventi programmati | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Nel 2023 sono state realizzate la mostra Ville Venete, la mostra fotografica Pianeta 309 e la mostra "Venezia: dal primo lazzeretto al controllo delle pandemie 1423-2023". Tutti gli eventi programmati sono stati realizzati. | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|---|--|---|
| Diffusione della cultura istituzionale nel mondo della scuola e dell'università mediante progetti comuni realizzati presso il Consiglio regionale (direttiva 4.14) | Realizzazione di almeno un progetto comune | Realizzazione di almeno un progetto comune per ciascun anno |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Oltre a numere visite di scolaresche con 2200 studenti e insegnanti, nel 2023 si sono svolti in collaborazione con le scuole i progetti programmati, in particolare il concorso "I giovani, nuovi testimoni della memoria" rivolto agli studenti del triennio superiore della scuola secondaria di secondo grado del Veneto, l'apertura della summer school dell'Università di Padova, l'incontro della consulta regionale dei ragazzi e delle ragazze 2023. | | |
| Collaborazione nell'attivazione, su tutto il territorio regionale, di convegni, seminari, ricerche ed incontri di studio, con le istituzioni sociali, culturali e giurisdizionali operanti nella Regione e con il coinvolgimento degli enti locali e delle realtà civiche ed associative, nelle materie di interesse regionale, anche nella diffusione della cultura della legalità anche attraverso uno spazio dedicato nel nuovo sito internet del Consiglio regionale all'Osservatorio per il contrasto alla criminalità organizzata e mafiosa e la promozione della trasparenza nonché attraverso l'esercizio delle nuove competenze assegnate in materia alla Quarta Commissione Consiliare (direttiva 4.15) | Numero di partecipanti alle iniziative. | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Nel corso del 2023 sono stati realizzati seminari in CRV su temi di interesse regionale con la collaborazione della Professoressa Maria Romana Allegri, della Banca d'Italia, dell'Università di Padova, dell'Università Ca' Foscari di Venezia e di Veneto Lavoro, con la partecipazione di numerosi soggetti, grazie anche alla diffusione tramite i canali social istituzionali che nel 2023 hanno visto un incremento dei visitatori unici rispetto all'anno precedente. | | |
| Valutazione dell'impatto dei nuovi social (social network internet) sui giovani studenti e docenti nel sistema scolastico veneto e funzionamento dello sportello web a tutela dell'immagine dei minori "Sportello Help Web Reputation" per contrastare il fenomeno del cyberbullismo (direttiva 4.16) | Atteso un incremento delle segnalazioni allo Sportello Help Web Reputation | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Lo sportello Help Web Reputation è stato disattivato con delibera del Corecom n. 49 del 28 giugno 2023 per le motivazioni ivi indicate. | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|--|--|--|
| <p>Perfezionamento della comunicazione istituzionale, in particolare tramite la gestione di profili dedicati all'Ufficio stampa e comunicazione nei più diffusi social network, la realizzazione di notiziari tramite newsletter, magazine on line, app dedicate, web-radio e web-tv, nel rispetto delle linee guida della social media policy (direttiva 4.17)</p> | <p>Indicatori riportati nel Piano integrato di attività e organizzazione</p> | |
| <p><i>Grado di attuazione della direttiva</i></p> | | |
| <p>Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione</p> | | |
| <p>Mantenimento delle azioni volte alla analisi quantitativa e qualitativa delle conversazioni presenti in rete al fine di individuare com'è percepito il Consiglio regionale del Veneto dagli utenti (c.d. sentiment analysis), attraverso il costante monitoraggio sulle attività e i servizi resi dall'Ufficio stampa e comunicazione, con particolare riferimento ai comunicati stampa e alle forme di comunicazione legate agli strumenti multimediali (direttiva 4.18)</p> | <p>Indicatori riportato nel Piano integrato di attività e organizzazione</p> | |
| <p><i>Grado di attuazione della direttiva</i></p> | | |
| <p>Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione</p> | | |
| <p>LINEE GUIDA 5 SOSTENIBILITÀ ISTITUZIONALE (QUALITÀ E VALORE)</p> | | |
| <p>Analisi dei fabbisogni e realizzazione di un piano di fattibilità del sistema di votazione, di documentazione dell'ordine del giorno e di presentazione degli emendamenti, in previsione del rifacimento dell'aula consiliare (direttiva 5.19)</p> | <p>Elaborazione di un capitolato</p> | <p>Realizzazione di un nuovo sistema per l'aula consiliare</p> |
| <p><i>Grado di attuazione della direttiva</i></p> | | |
| <p>È stata effettuata l'analisi dei fabbisogni. È in corso di elaborazione il capitolato.</p> | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|--|---|--|
| Mantenimento della certificazione UNI EN ISO 9001 rispondendo all'aspettativa degli stakeholder in merito alla conformità dei servizi resi al Sistema integrato di gestione (direttiva 5.20) | Esito positivo audit di sorveglianza sul Sistema integrato di gestione | Rinnovo certificazione UNI EN ISO 9001 |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Nel mese di luglio 2023 il certificatore Bureau Veritas ha condotto l'audit di sorveglianza sul sistema integrato di gestione del CRV al termine del quale ha rilasciato un rapporto di mantenimento della certificazione. | | |
| Elaborazione proposta di aggiornamento del Regolamento del Consiglio regionale alla luce delle esperienze applicative della X ^a e XI ^a legislatura (direttiva 5.21) | Report recante la casistica maggiormente ricorrente nel corso della XI ^a legislatura, nei lavori di commissione e di aula, e dei relativi riscontri e determinazioni assunte | Elaborazione di una proposta di revisione del Regolamento alla luce delle esperienze consolidate in corso di legislatura |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Indicatore conseguito, attesa la tenuta ed implementazione della raccolta delle principali determinazioni applicative assunte durante od in esito ai lavori di aula, con conseguente implementazione anche del draft di revisione/coordinamento del regolamento del Consiglio regionale e del Vademecum per i lavori consiliari. | | |
| Approfondire da un punto di vista teorico le tematiche regolamentari regionali anche mediante la collaborazione con università e centri di ricerca, per assicurare una costante azione di manutenzione e aggiornamento del Regolamento del Consiglio regionale (direttiva 5.22) | Realizzazione di almeno un incontro seminariale | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Sono stati realizzati seminari inerenti la copertura della spesa delle leggi regionali, la par condicio, le questioni inerenti la materia elettorale. | | |
| Implementazione del processo di digitalizzazione degli atti e dei procedimenti del Consiglio regionale, ivi compresa la prosecuzione dell'attività di dematerializzazione e di semplificazione dei processi, nonché l'informatizzazione della manovra emendativa (direttiva 5.23) | Utilizzazione da parte dei consiglieri di Concilium e One Drive | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| L'implementazione è stata completata e l'obiettivo è stato pienamente raggiunto. | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|--|--|---|
| <p>Prosecuzione del progetto di digitalizzazione della biblioteca, finalizzato sia all'accesso diretto alle fonti da parte degli utenti, sia alla conservazione dei materiali e alla ottimizzazione della gestione degli spazi e completare il progetto di biblioteca aperta (direttiva 5.24)</p> | <p>Indicatori contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione</p> | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| <p>Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione</p> | | |
| <p>Ottimizzazione ed estensione dell'utilizzo delle piattaforme Cloud per l'office automation (direttiva 5.25)</p> | <p>Indicatori contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione</p> | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| <p>Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla relazione sulla performance</p> | | |
| LINEE GUIDA 6 LE PERSONE AL CENTRO DELL'ORGANIZZAZIONE | | |
| <p>Implementazione di un sistema di mappatura delle competenze funzionali al conseguimento del valore pubblico e degli obiettivi fissati nella programmazione dell'ente e di monitoraggio dei gap ai fini di un efficace processo di acquisizione delle competenze necessarie attraverso il reclutamento e la formazione (dir. 6.26).</p> | <p>Indicatori contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione</p> | |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| <p>Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla relazione sulla performance</p> | | |
| <p>Messa a punto di un piano di azioni positive specifico per il Consiglio regionale salvaguardandone il coordinamento con quello della Regione del Veneto per una gestione del personale improntata al principio dell'equilibrio di genere (direttiva 6.27)</p> | <p>PAP del CRV inserito nel PIAO</p> | <p>Indicatori contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione con specifico riferimento al PAP</p> |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| <p>In coordinamento con la Direzione organizzazione e personale, sulla base delle risultanze del rapporto redatto dal gruppo di monitoraggio, condiviso per Giunta e Consiglio, sull'attuazione delle Azioni positive è stata elaborata una proposta di PAP per tutto il personale regionale. Negli obiettivi del PIAO del CRV sono state incluse le azioni positive per il personale consiliare, formalmente incluse nel PIAO della Giunta.</p> | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|--|--|---|
| <p>Adeguamento degli strumenti di pianificazione per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza ai principi e criteri del nuovo Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) in fase di definizione e cura degli adempimenti necessari per il mantenimento della certificazione di qualità dei processi di prevenzione della corruzione ai sensi della norma UNI EN ISO 37001, quale forma giuridica individuata dal Consiglio regionale per la prevenzione della corruzione. (direttiva 6.28)</p> | <p>Approvazione, previa definizione di concerto con la Giunta regionale delle direttive strategiche annuali, in regime di PIAO, dell'aggiornamento per l'anno 2023 del PTPCT, comprensivo del mantenimento della certificazione UNI EN ISO 37001</p> | <p>Conformità alla disciplina vigente in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza e mantenimento, a regime, della certificazione di qualità dei processi di prevenzione della corruzione ai sensi della norma UNI EN ISO 37001</p> |
| <p><i>Grado di attuazione della direttiva</i></p> | | |
| <p>Effettuato aggiornamento annuale 2023 (DUP n. 4 del 26 gennaio 2023) previa condivisione e definizione di intesa con la Giunta regionale del documento di indirizzi strategici per l'aggiornamento annuale (DUP n. 2 del 24 gennaio 2023) degli strumenti di pianificazione per la prevenzione della corruzione per la trasparenza (Sezione rischi corruttivi e trasparenza del PIAO) ed assicurata la tenuta della sezione "Amministrazione Trasparente" secondo le specifiche definite, nel contesto del mantenimento (audit ispettivo di sorveglianza) della certificazione anticorruzione (acquisita già nell'anno 2022 ai sensi della norma UNI EN ISO 37001)</p> | | |
| <p>Implementazione del modello di organizzazione del lavoro basata sul lavoro misto (in sede e da remoto) coerentemente con le linee guida del Dipartimento della funzione pubblica della Presidenza del Consiglio dei ministri e del Ministro della pubblica amministrazione, attraverso il miglioramento dello stato dei fattori abilitanti, in particolar modo della digitalizzazione dei processi, della dotazione IT e delle competenze e perseguendo il miglioramento del benessere organizzativo, la riduzione della spesa per approvvigionamento di carta e Diminuzione emissioni di sostanze inquinanti e climalteranti (km/anno non percorsi) (direttiva 6.29)</p> | <p>Indicatori contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione con specifico riferimento al POLA</p> | <p>Indicatori contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione con specifico riferimento al POLA</p> |
| <p><i>Grado di attuazione della direttiva</i></p> | | |
| <p>Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla relazione sulla performance</p> | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|---|---|---|
| LINEE GUIDA 7 SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA E AMBIENTALE | | |
| Attivare la qualificazione del Consiglio regionale del Veneto quale stazione appaltante in funzione dei requisiti tecnico-organizzativi che saranno stabiliti dalle autorità competenti, ovvero in caso contrario, interazione e gestione delle procedure di gara con le centrali di committenza di riferimento (dir. 7.30) | IL RASA trasmette attraverso la piattaforma dedicata AUSA i dati e informazioni che saranno richiesti dall'ANAC, concernenti i requisiti tecnico organizzativi del CRV, che saranno indicati dall' ANAC | Ottenerimento della qualificazione di stazione appaltante |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Il RASA ha provveduto alla trasmissione, attraverso la piattaforma dedicata AUSA, dei dati e informazioni richiesti dall'ANAC, ottenendo la qualificazione provvisoria di stazione appaltante per le forniture e i servizi. | | |
| Realizzare interventi per la messa a norma e in sicurezza delle sedi del Consiglio Regionale (ad esempio interventi necessari ad ottenere i certificati di prevenzione incendi) e per la efficiente ed efficace fruibilità delle stesse (direttiva 7.31) | Realizzazione interventi programmati | Minor impatto ambientale e ottenimento CPI |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Presentata la SCIA per CPI parziale al comando VVFF | | |
| Realizzare interventi di manutenzione ordinaria ed eventualmente straordinaria delle sedi consiliari per garantire condizioni di sicurezza, efficienza, salubrità e decoro delle stesse (direttiva 7.32) | Indicatori riportati nel Piano integrato di attività e organizzazione | Maggiore sicurezza delle sedi |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Per tutti gli indicatori di risultato relativi a questa direttiva sono stati raggiunti i target fissati come mostra l'allegato 2 alla presente relazione | | |
| Progettazione integrata della nuova sala consiliare L'intervento di rifacimento dell'aula consiliare ha carattere intersettoriale, riguardando opere edili, di falegnameria e serramenti, di impiantistica idraulica e di climatizzazione, elettriche, informatiche e di arredamento (direttiva 7.33) | Elaborazione del progetto integrato; esecuzione coordinata degli interventi per l'esecuzione il progetto | Realizzazione nuovo assetto aula consiliare |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Approvato documento fattibilità alternative progettuali e avviato progetto preliminare | | |

| DIRETTIVE PER LA GESTIONE (BILANCIO E PROGRAMMA OPERATIVO 2023-2025) | RISULTATI ATTESI 2023 (milestone/target) | RISULTATI ATTESI FINALI (target) |
|---|--|--|
| Attivare un sistema per comprendere, misurare e comunicare l'impatto delle attività della missione istituzionale sul valore pubblico in termini di sostenibilità (economica, ambientale e sociale) e di SDGs ai fini dell'accountability dell'ente (direttiva 7.34) | Predisposizione bozza bilancio di sostenibilità 2022 | Redazione bilancio di sostenibilità 2023 |
| <i>Grado di attuazione della direttiva</i> | | |
| Con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 66 del 14 novembre 2023 è stato approvato il bilancio di sostenibilità 2022 del CRV | | |

3. I RISULTATI PIÙ SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

3.1 LE PREVISIONI DEFINITIVE DI BILANCIO

Le previsioni iniziali di entrata e di spesa di competenza del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 pareggiavano nell'importo di euro 66.536.761,00, di cui euro 16.000.000,00 per servizi per conto terzi e partite di giro.

Le variazioni agli stanziamenti previsionali di competenza hanno reso definitive le previsioni finali di entrata e di spesa pari ad euro 79.078.333,67, la cui differenza di euro 12.541.572,67 si riferisce:

- a) alla variazione in aumento di euro 1.206.131,58 in entrata (CAP. 0/E), per iscrizione del fondo pluriennale vincolato conseguente all'adeguamento degli stanziamenti di spesa agli importi dei residui passivi re-imputati (Missione 1 – Spesa) in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2022 ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011 (DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023);
- b) alla variazione in aumento di euro 11.186.905,74 di entrata (CAP. 1/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 3 - CAP. 10005.0/S) pari alla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione 2022, da restituire alla Giunta regionale (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023);
- c) alla variazione in aumento di euro 178.255,00 di entrata (CAP. 1/E) per utilizzo delle quote accantonate dell'avanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato per far fronte all'erogazione dell'assegno di fine mandato e per la restituzione di contributi versati per il trattamento indennitario differito nel corso della legislatura ad un consigliere regionale cessato (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 1040.1/S euro 19.800,00 e CAP. 1049.0/S euro 158.455,00) (DUPCR n. 41 del 25 luglio 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023).
- d) alla variazione in diminuzione di euro 5.000,00 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1270.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 1060.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale per le indennità e rimborsi spesa spettanti ai componenti del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto per l'anno corrente (articolo 30 della Lr 47/2012 come modificato dall'articolo 8 della Lr n. 34/2021) (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023);
- e) alla variazione in diminuzione di euro 106.648,26 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1600.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 9060.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale per l'esercizio delle funzioni proprie del Corecom Veneto (rimborso per la trasmissione di messaggi autogestiti gratuiti - MAG) (DUPCR n. 58 del 28 ottobre 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023);
- f) alla variazione in aumento di euro 81.928,61 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1650.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 9065.0/S) a seguito dei trasferimenti

da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale del contributo per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom Veneto (DUPCR n. 72 del 14 novembre 2023).

3.2 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione finanziaria 2023 si conclude con un avanzo di amministrazione di euro 17.845.198,25.

L'avanzo di amministrazione è l'eccedenza del fondo di cassa (euro 36.973.307,43) e dei residui attivi (euro 1.592.609,28) sui residui passivi (euro 19.667.626,92) al netto del fondo pluriennale di parte spesa (euro 1.053.091,54) e rappresenta il volume di disponibilità finanziaria che dovrebbe trasformarsi in effettiva disponibilità liquida, allorché saranno monetizzati i crediti (residui attivi) e i debiti (residui passivi).

3.2.1 IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

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

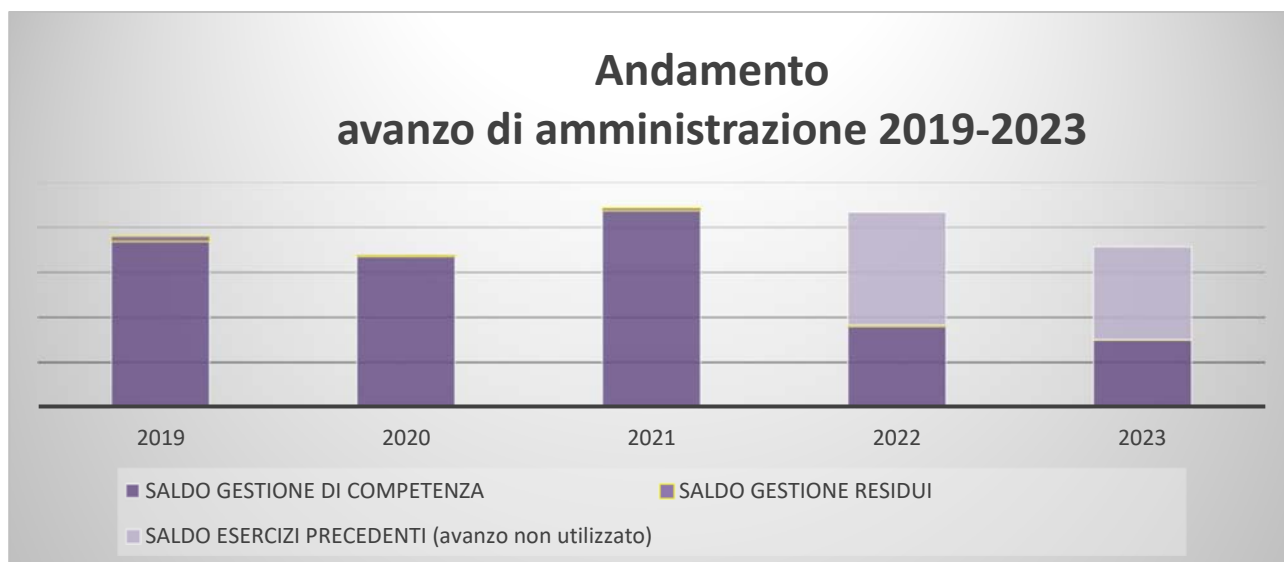
Apposito prospetto sulla composizione del fondo pluriennale vincolato si trova nel documento relativo allegato al rendiconto della gestione 2023.

3.2.2 LA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

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

Il risultato di amministrazione è formato dal saldo finanziario derivante dalla gestione di competenza, dal saldo finanziario derivante dalla gestione dei residui e dalla parte accantonata non utilizzata dell'avanzo di amministrazione esercizi precedenti.

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



3.2.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

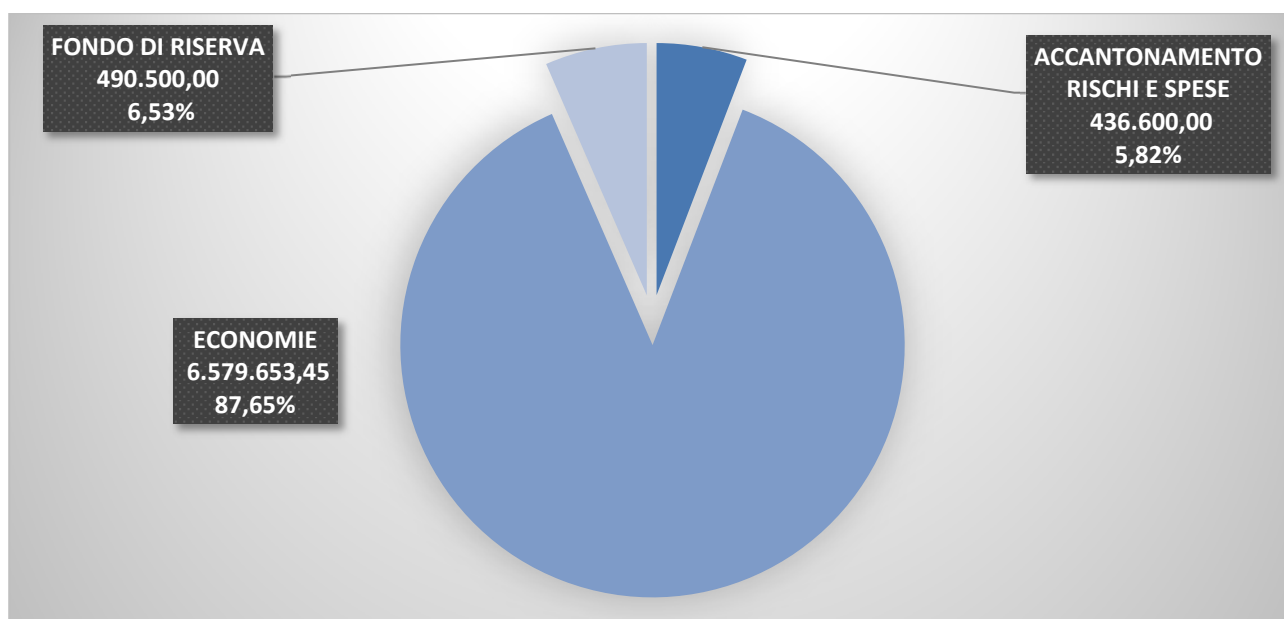
Il risultato della gestione di competenza, dato dalla differenza tra l'ammontare complessivo degli accertamenti, dell'avanzo utilizzato e del fondo pluriennale vincolato di entrata (euro 62.104.882,12 + euro 11.365.160,74 + euro 1.206.131,58 = euro 74.676.174,44) e l'ammontare complessivo degli impegni aumentato del fondo pluriennale vincolato costituito nella parte spesa (euro 66.116.329,45 + euro 1.053.091,54 = euro 67.169.420,99), ammonta ad euro 7.506.753,45.

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

In sintesi, la gestione di competenza nel corso dell'esercizio 2023 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

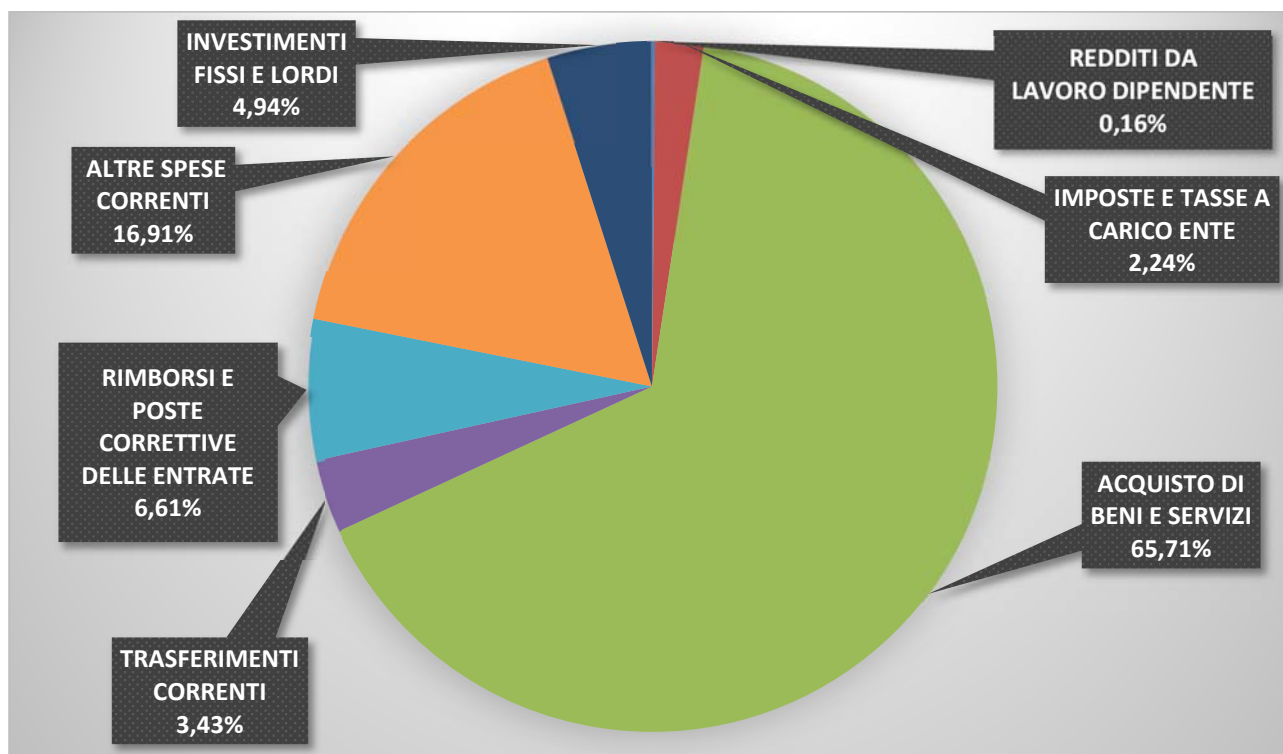
| Quadro riassuntivo della gestione di competenza | |
|---|---------------------|
| Utilizzo avanzo di amministrazione (+) | 11.365.160,74 |
| Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata (+) | 1.206.131,58 |
| Accertamenti registrati nell'esercizio (+) | 62.104.882,12 |
| Impegni registrati nell'esercizio (-) | 66.116.329,45 |
| Impegni confluiti nel Fondo pluriennale vincolato (-) | 1.053.091,54 |
| Avanzo di competenza | 7.506.753,45 |

Come mostra il grafico che segue, il risultato dalla gestione di competenza si spiega per l'87,65% con le economie di spesa di euro 6.579.653,45 a cui si aggiunge il 6,53% del fondo di riserva non utilizzato di euro 490.500,00 e il 5,82% derivante dall'applicazione dei principi contabili disciplinati dal d.lgs. 118/2011, che prevedono la costituzione obbligatoria dei fondi rischi e spese potenziali, che contribuiscono a formare l'avanzo per euro 436.600,00.



Nel grafico di seguito riportato è indicata, sotto il profilo della tipologia di spesa, sulla base della classificazione adottata nel bilancio, in valore percentuale, la composizione delle economie di spesa di euro 6.579.653,45 (pari al 13,10% del fondo di dotazione assegnato al Consiglio regionale di euro 50.228.230,00) che hanno contribuito alla determinazione del risultato della gestione di competenza.

COMPOSIZIONE DELLE ECONOMIE DI SPESA



Si tratta di economie dovute prevalentemente a minori spese per l'acquisto di beni e servizi (per il 65,71%), per la maggior parte relativi alla gestione delle sedi consiliari e in minor misura alla gestione del sistema informativo.

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

Per una più ampia e puntuale illustrazione delle motivazioni dei risparmi di spesa si rinvia alle Relazioni sull'attività svolta dei titolari dei centri di responsabilità contenute in allegato alla "Relazione sulla performance 2023" che è pubblicata nella sezione Amministrazione trasparente del sito internet del Consiglio regionale ai sensi del d.lgs. 33/2013.

3.2.4 IL RISPETTO DEI VINCOLI DI SPESA

In tema di contenimento delle spese della pubblica amministrazione sono vigenti talune norme di razionalizzazione concernenti specifiche tipologie di spesa.

Sul rispetto dei limiti attinenti alla spesa di personale le informazioni e attestazioni sono fornite dalle strutture competenti della Giunta regionale che provvedono anche al pagamento degli stipendi del personale consiliare e alla presentazione del conto annuale unitario per la Regione del Veneto.

3.2.5 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

In sede di predisposizione del rendiconto della gestione 2023, l'Ufficio di presidenza ha provveduto con apposita deliberazione all'eliminazione di residui passivi risultati insussistenti cui non corrispondono obbligazioni giuridiche perfezionate.

Il risultato della gestione residui, dato dalla differenza tra l'ammontare dei residui passivi eliminati per insussistenza (euro 12.867,05) e l'ammontare dei residui attivi eliminati per insussistenza (euro 0,18), è pari ad euro 12.866,87.

In sintesi, la gestione dei residui attivi nel corso dell'esercizio 2023 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

| Quadro riassuntivo della gestione dei residui attivi | |
|--|---------------------|
| Residui iscritti all'inizio dell'esercizio 2023 | 1.474.968,85 |
| Riaccertamento in meno (eliminazione di residui) (-) | 0,18 |
| Riscossioni conto residui (-) | 1.464.604,95 |
| Residui attivi provenienti dalla gestione esercizi precedenti | 10.363,72 |

I residui attivi finali riguardano per euro 4.001,40 rimborsi spese personale comandato e per euro 6.362,32 le partite di giro, ai quali, per espressa deroga, non si applica il principio della competenza finanziaria potenziata.

In sintesi, la gestione dei residui passivi nel corso dell'esercizio 2023 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

| Quadro riassuntivo della gestione dei residui passivi | |
|---|---------------------|
| Residui iscritti all'inizio dell'esercizio 2023 | 6.607.277,19 |
| Riaccertamento in meno (eliminazione di residui) (-) | 12.867,05 |
| Riscossioni conto residui (-) | 5.905.116,20 |
| Residui passivi provenienti dalla gestione esercizi precedenti | 689.293,94 |

I residui passivi finali riguardano per euro 15.706,15 la Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" e per euro 673.587,79 le partite di giro, ai quali, per espressa deroga, non si applica il principio della competenza finanziaria potenziata, quasi interamente già pagati nel 2024.

Come mostra il grafico sull'andamento nel tempo del risultato di amministrazione sopra riportato al paragrafo 3.2.1, il principio della cosiddetta competenza finanziaria potenziata, introdotto dal d.lgs. 118/2011, rende pressoché ininfluenza la gestione dei residui.

3.2.7 LA COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 comprende:

- Parte accantonata euro 11.370.737,41;
- Parte vincolata euro 940.946,02;
- Parte disponibile euro 5.533.514,82.

La parte accantonata, in applicazione dei principi contabili disciplinati dal d. lgs. n.118/2011, è costituita da fondo contenzioso per euro 315.000,00 e da altri accantonamenti per euro 11.055.737,41.

L'elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2023 è riportato nell'*Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate* compilato secondo le modalità descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

Il *fondo contenzioso* risultante di euro 315.000,00 riguarda somme accantonate negli esercizi precedenti per far fronte alle eventuali spese conseguenti al contenzioso in essere relativo alla riduzione operata sugli emolumenti del Garante dei diritti della persona con la legge regionale n. 13/2012.

Gli *altri accantonamenti* riguardano principalmente le somme necessarie per l'eventuale restituzione agli ex consiglieri regionali dei contributi versati per assegni vitalizi e trattamento indennitario differito di cui alle leggi regionali n. 9/1973 e n. 42/2014. Le restanti somme accantonate in sede di rendiconto sono per lo più somme già accantonate, almeno in parte, nell'avanzo dell'esercizio precedente, il cui accantonamento rimane confermato, relative a quote di assegno di fine mandato maturate a favore dei consiglieri, somme per rinnovi contrattuali e per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti, mentre una quota pari ad euro 183.282,91 è relativa a somme accantonate per contributi spettanti ad alcuni Gruppi consiliari e non erogati per mancata comunicazione da parte dei destinatari dei riferimenti per l'accredito degli stessi.

La parte vincolata del risultato di amministrazione derivante da contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM risulta complessivamente pari a euro 940.946,02.

L'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023 è riportato nell'*Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate* compilato secondo le modalità descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.

3.3 IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa evidenzia che il totale delle riscossioni (euro 61.987.241,51) è superiore al totale dei pagamenti (euro 53.043.112,67) effettuati nell'esercizio considerato.

- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio = 28.029.178,59
- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio = 36.973.307,43

In sintesi, la gestione di cassa nel corso dell'esercizio 2023 è rappresentata, per totali, nella seguente tabella:

| Quadro riassuntivo della gestione di cassa | |
|--|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2023 | 28.029.178,59 |
| Incassi (+) | 61.987.241,51 |
| Pagamenti (-) | 53.043.112,67 |
| Fondo di cassa | 36.973.307,43 |

3.3.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Il Consiglio regionale del Veneto provvede a adempiere puntualmente alle scadenze dei pagamenti come mostra l'*"indicatore di tempestività dei pagamenti"*, riportato in allegato, che si attesta con riferimento all'anno 2023 nel valore di – 17 gg.

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

3.3.2 MISURE PREVISTE PER LA TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Il Consiglio regionale del Veneto ha adottato misure per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. Tali misure sono previste nella istruzione operativa I06 *Liquidazione di spesa* del Sistema integrato di gestione per la qualità (SIG) e riguardano:

- *monitoraggio dei documenti di spesa*: la struttura competente per materia (CdR) effettua il monitoraggio dei documenti di spesa registrati (fatture o richieste equivalenti di pagamento), direttamente attraverso il sistema di contabilità (ERP_URBI – gestione risorse), mediante l'applicazione "Stampa Fatt. in Scadenza", che consente la visualizzazione e la stampa dei documenti di spesa in scadenza (§1.3.2 *Pagamenti entro 30 giorni* della istruzione operativa I06 *Liquidazione di spesa* del SIG);
- *predisposizione delle liquidazioni di spesa*: le liquidazioni di spesa devono essere disponibili nella TO-DO List della Ragioneria almeno 5 giorni lavorativi prima della data indicata come scadenza (10 giorni lavorativi prima della data indicata come scadenza per i pagamenti di importo superiore ai 5 mila euro);

Il Servizio competente in materia di ragioneria verifica le fatture in scadenza, con cadenza settimanale, per sollecitare alle strutture preposte la predisposizione tempestiva della liquidazione della spesa.

Nell'anno 2023 il Consiglio regionale del Veneto ha effettuato pagamenti, sul totale delle fatture pagate, per il 100% entro la scadenza (30 giorni come determinato dal d. lgs. 231/2002 oppure diverso termine previsto nei singoli contratti).

Nell'anno di riferimento l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ha un valore di -17 gg come indicato nel prospetto allegato al rendiconto.

Per l'anno 2024 sono previsti i seguenti indicatori di processo validi ai fini del SIG e della performance:

Percentuale di pagamenti effettuati entro la scadenza (sono esclusi i pagamenti oltre la scadenza per inadempienze del fornitore) Valore atteso: 90%

Percentuale di pagamenti effettuati entro la scadenza e relativi a liquidazioni di spesa pervenute corrette e complete in ragioneria entro i termini fissati dalla I06 (sono esclusi i pagamenti oltre la scadenza per inadempienze del fornitore) Valore atteso: 90%

Tempestività dei pagamenti calcolata in base alle indicazioni del DPCM del 22/09/2014 (somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicato per l'importo dovuto / somma degli importi pagati nell'anno di riferimento) Valore atteso: ≤ 0 .

Indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente e tenendo conto anche delle fatture scadute non pagate (Legge n. 145 del 2018, articolo 1, comma 859 e comma 861) Valore atteso: ≤ 0 .



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato

**INDICATORE ANNUALE DI
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Anno 2023

| Denominazione | Valore |
|--|--------|
| Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti | -17 gg |

Il Presidente

Roberto Ciambetti

Il responsabile finanziario

Paola Rappo



XI LEGISLATURA

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Allegato

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

1. PREMESSE

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

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

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

2. IL CONTO ECONOMICO

2.1 I COMPONENTI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione di euro 50.454.141,51 sono interamente costituiti dai "Proventi da trasferimenti correnti" relativi:

- *Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome*: trasferimento dalla Giunta regionale del Veneto di euro 49.998.230,00 per il funzionamento del Consiglio regionale del Veneto, del Garante regionale dei diritti della persona e del Comitato regionale per le comunicazioni (Co.re.com.) e di euro 230.000,00 per il pagamento delle competenze spettanti al Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto;
- *Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti*: euro 265.459,61 dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (A.G.COM.) per le funzioni delegate del Co.re.com.;
- *Trasferimenti correnti da Ministeri*: euro 13.351,74 dal Ministero dello sviluppo economico (MISE) per rimborsi alle emittenti radiotelevisive e radiofoniche locali per la trasmissione di messaggi autogestiti a titolo gratuito nelle campagne elettorali e referendarie.

Tali proventi sono rettificati da scritture economiche *in aumento* di euro 1.941.137,72 (*fondo pluriennale vincolato per spese correnti* iscritto nella *parte entrata* del bilancio dell'esercizio 2023 per euro 1.206.131,58 e trasferimenti dall'AGCOM per le funzioni delegate del Corecom di esercizi pregressi rinviati alla competenza economica dell'esercizio corrente per euro 735.006,14) e *in diminuzione* di euro 1.994.037,56 (*fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale* iscritto nella *parte spesa* del bilancio dell'esercizio 2023 per euro

1.053.091,54 e risorse non utilizzate dei trasferimenti dall'AGCOM per le funzioni delegate del Corecom di competenza economica degli esercizi futuri per euro 940.946,02).

I componenti negativi della gestione di euro 48.719.214,86 sono costituiti da oneri relativi per euro 295.673,79 all'acquisto di beni di consumo; per euro 26.015.290,27 all'acquisizione di prestazioni di servizi; per euro 1.081.157,94 all'utilizzo di beni di terzi; per euro 795.656,95 a trasferimenti correnti; per euro 11.146.364,80 al personale; per euro 677.691,05 all'ammortamento; per euro 1.780.165,62 ad altri accantonamenti; per euro 6.927.214,44 a oneri diversi di gestione.

Gli *ammortamenti* si riferiscono alle *immobilizzazioni*, le cui quote di esercizio sono state quantificate in euro 424.781,65 per quelle *immateriali* e in euro 252.909,40 per quelle *materiali*.

La voce "*Altri accantonamenti*" pari a euro 1.780.165,62 si riferisce a euro 336.600,00 per assegni di fine mandato, a euro 1.168.000,00 per la restituzione agli ex consiglieri regionali dei contributi versati per il trattamento indennitario differito, a euro 100.000,00 per rinnovi contrattuali, a euro 150.000,00 per trattamento di fine rapporto ed euro 25.565,62 per contributi ai Gruppi consiliari.

Nella voce residuale "*Oneri diversi di gestione*", oltre ai tributi diversi da imposte sul reddito e IRAP, sono rilevati oneri per premi assicurativi, rimborsi per spese di personale comandato in uscita e somme di parte corrente da riversare alla Giunta regionale (*parte disponibile dell'avanzo di amministrazione finanziario 2023* pari a euro 5.533.514,82).

2.2 I PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tra i "*Proventi straordinari*" di euro 20.867,05 sono registrate:

- *insussistenze del passivo* pari a euro 12.867,05 (debiti insussistenti);
- la *sopravvenienza attiva* di euro 8.000,00 (valore di un bene mobile ricevuto in donazione al Consiglio regionale).

Tra gli "*Oneri straordinari*" di euro 1.702,99 sono registrate le *insussistenze dell'attivo* per euro 1.702,81 pari al valore residuo di beni dismessi e per euro 0,18 pari a crediti insussistenti.

2.3 IMPOSTE

L'importo di euro 1.971.962,63 si riferisce all'IRAP.

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

| Codice CE | CONTO ECONOMICO | |
|--|--|---------------------|
| A | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 50.454.141,51 |
| B | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 48.719.214,86 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 1.734.926,65 |
| C | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | - |
| D | TOTALE RETTIFICHE (D) | - |
| E | Proventi straordinari | 20.867,05 |
| | Oneri straordinari | 1.702,99 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 19.164,06 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 1.754.090,71 |
| | Imposte | 1.971.962,63 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | | -217.871,92 |

Il risultato economico di esercizio presenta una perdita di euro 217.871,92.

La quadratura tra proventi/accertamenti di entrata e oneri/impegni di spesa si ricava come segue:

| QUADRATURA | | |
|--|----------------------|---------------------|
| Trasferimenti correnti (accertamenti 2023) | 50.507.041,35 | |
| FPV entrata 2023 (FPV spese correnti 2022) | 1.206.131,58 | |
| FPV spese correnti 2023 | -944.517,93 | |
| FPV spese c/capitale 2023 | -108.573,61 | |
| Risorse vincolate nel bilancio 2023 | -205.939,88 | |
| Totale componenti positivi della gestione | 50.454.141,51 | |
| Proventi straordinari | 20.867,05 | |
| TOTALE PROVENTI | 50.475.008,56 | |
| Spese correnti (impegni 2023 - al netto pdc 1.02.01.01.001 'IRAP') | 52.093.004,11 | |
| Variazione risorse accantonate nel bilancio 2023 | 1.601.910,62 | |
| Parte disponibile avanzo di amministrazione 2022 da restituire alla GR (ratei passivi anno 2022) | -11.186.905,74 | |
| Ammortamenti 2023 | 677.691,05 | |
| Parte disponibile avanzo di amministrazione 2023 da restituire alla GR (ratei passivi anno 2023) | 5.533.514,82 | |
| Totale componenti negativi della gestione | 48.719.214,86 | |
| Oneri straordinari | 1.702,99 | |
| TOTALE ONERI | 48.720.917,85 | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 1.754.090,71 |
| Spese correnti (impegni 2023 - pdc 1.02.01.01.001 'IRAP') | | 1.971.962,63 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | | -217.871,92 |

3. LO STATO PATRIMONIALE

3.1. L'ATTIVO

3.1.1 LE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni di euro 1.415.432,66 sono costituite da:

- *immobilizzazioni immateriali* per euro 727.382,10 (valore di acquisto al netto del relativo fondo di ammortamento), come elencate nella tabella di seguito riportata:

-

| Codice SP | MMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Codice Piano dei conto Voce | Valore di acquisto | Fondo ammortamento |
|--|---|--|---------------------|----------------------|
| B.I.3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 1 2 1 3 5 1 1 Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 2.550.005,37 | -1.861.783,81 |
| | | 1 2 1 3 7 1 1 Acquisto software | 76.247,56 | -37.087,02 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (B) | | | 2.626.252,93 | -1.898.870,83 |

- *immobilizzazioni materiali* per euro 688.050,56 (valore di acquisto al netto del relativo fondo di ammortamento), come elencate nella tabella di seguito riportata:

| Codice SP | ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Codice Piano dei conto Voce | Valore di acquisto | Fondo ammortamento |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
| B.III.2.3 | Impianti e macchinari | 1 2 2 2 4 1 1 Macchinari | 83.656,91 | 68.392,08 |
| B.III.2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 1 2 2 2 5 2 1 Attrezzature sanitarie | 3.885,70 | 1.360,05 |
| | | 1 2 2 2 5 99 999 Attrezzature n.a.c. | 37.033,68 | 5.941,34 |
| B.III.2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 1 2 2 2 7 1 1 Server | 906.846,42 | 895.911,77 |
| | | 1 2 2 2 7 2 1 Postazioni di lavoro | 768.673,84 | 698.499,62 |
| | | 1 2 2 2 7 3 1 Periferiche | 124.808,13 | 96.851,83 |
| | | 1 2 2 2 7 4 1 Apparat di telecomunicazione | 553.983,98 | 418.874,93 |
| | | 1 2 2 2 7 5 1 Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile | 66.913,32 | 66.913,32 |
| | | 1 2 2 2 7 99 999 Hardware n.a.c. | 110.396,94 | 108.843,52 |
| B.III.2.7 | Mobili e arredi | 1 2 2 2 3 1 1 Mobili e arredi per ufficio | 2.166.952,94 | 1.904.533,65 |
| | | 1 2 2 2 3 2 1 Mobili e arredi per alloggi e pertinenze | 128.727,88 | 105.329,54 |
| | | 1 2 2 2 3 99 1 Mobili e arredi n.a.c. | 128.713,54 | 30.299,52 |
| B.III.2.99 | Altri beni materiali | 1 2 2 2 11 1 1 Oggetti di valore | 8.060,00 | |
| | | 1 2 2 2 12 99 999 Altri beni materiali diversi | 1.976,46 | 828,01 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B) | | | 5.090.629,74 | 4.402.579,18 |

Nel corso dell'anno sono stati effettuati acquisti di immobilizzazioni materiali pari ad euro 2.121,58, non ammortizzati, in quanto la loro utilizzazione inizia nell'esercizio successivo (euro 1.461,56 per *Attrezzature n.a.c.* ed euro 660,02 per *Mobili e arredi n.a.c.*).

3.1.2 L'ATTIVO CIRCOLANTE

Nell'*attivo circolante* di euro 38.565.916,71 sono iscritti:

- i crediti per trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti per euro 73.450,14;
- i crediti per attività svolta per c/terzi ed altri crediti per euro 1.519.159,14;
- le disponibilità liquide del conto di tesoreria presso l'istituto tesoriere per euro 36.973.307,43.

3.2 IL PASSIVO E IL PATRIMONIO NETTO

3.2.1 IL PATRIMONIO NETTO

Rispetto al valore iniziale di euro 1.633.304,58, il patrimonio netto risultante al 31.12.2023 di euro 1.415.432,66 diminuisce per un importo pari al risultato economico (negativo) di esercizio di euro -217.871,92 risultante dal Conto economico, come indicato nella tabella che segue:

| Codice SP | PATRIMONIO NETTO | Codice Piano dei conti | Voce | Valore al 01/01/2023 | Valore al 31/12/2023 |
|------------------------------------|--|------------------------|---|----------------------|----------------------|
| A.I | Fondo di dotazione | 2 1 1 2 1 1 | Fondo di dotazione | 1.275.699,82 | 1.275.699,82 |
| A.III | Risultato economico dell'esercizio | 2 1 4 1 1 1 | Risultato economico dell'esercizio | | -217.871,92 |
| A.IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 2 1 5 1 1 1 | Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo | 357.604,76 | 357.604,76 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | | | 1.633.304,58 | 1.415.432,66 |

Alla copertura del risultato economico (negativo) dell'esercizio si provvede utilizzando, all'interno del patrimonio netto, i "Risultati economici di esercizi precedenti" (positivi) che non sono stati accantonati nelle riserve o portati ad incremento del fondo di dotazione.

3.2.2 I FONDI RISCHI ED ONERI E TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I fondi per rischi ed oneri ammontano ad euro 11.120.737,41 così dettagliati:

- fondo contenzioso: euro 315.000,00;
- fondo spese per assegno di fine mandato: euro 2.032.513,22;
- fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contributi versati per il trattamento indennitario differito: euro 8.205.612,68;
- fondo rinnovi contrattuali: euro 384.328,60;
- fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari: euro 183.282,91.

Il fondo per trattamento di fine rapporto risulta pari a euro 250.000,00.

3.2.3 I DEBITI

I debiti alla fine dell'esercizio ammontano complessivamente a euro 19.667.626,92. Il dettaglio (valori al 01.01.2023 e al 31.12.2023) è riportato nella tabella che segue:

| Codice SP | DEBITI | Codice Piano dei conti | Voce | Valore al 01/01/2023 | Valore al 31/12/2023 |
|--------------------------|--|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| D.2 | Debiti verso fornitori | 2 4 2 1 1 1 | Debiti verso fornitori | 1.940.893,65 | 1.471.659,17 |
| D.4 | Debiti per trasferimenti e contributi | | | | |
| | <i>D.4.b altre amministrazioni pubbliche</i> | 2 4 3 2 1 4 | Debiti per trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 50.977,55 | 30.286,26 |
| | <i>D.4.e altri soggetti</i> | 2 4 3 2 99 1 | Debiti per trasferimenti a famiglie a titolo di liquidazioni per fine rapporto di lavoro | 735,32 | 7.482,64 |
| | | 2 4 3 2 99 6 | Debiti per trasferimenti correnti a altre imprese | 85.483,14 | - |
| D.5 | Altri debiti | | | | |
| | <i>D.5.a tributari</i> | 2 4 5 1 1 1 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 112.733,66 | 195.560,76 |
| | | 2 4 5 1 2 1 | Imposta di registro e di bollo | 1.016,16 | 1.016,16 |
| | | 2 4 5 5 2 1 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 280.134,71 | 380.958,34 |
| | | 2 4 5 5 3 1 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 5.130,56 | - |
| | <i>D.5.b verso istituti di previdenza</i> | 2 4 5 5 4 1 | Debito per scissione IVA da pagare mensilmente | 185.179,61 | 103.064,11 |
| | | 2 4 6 1 1 1 | Debiti per contributi obbligatori per il personale | 321.034,33 | 572.723,27 |
| | | 2 4 6 1 2 1 | Debiti per contributi previdenza complementare | 3.060,14 | 4.330,31 |
| | | 2 4 6 1 3 1 | Debiti per contributi per indennità di fine rapporto | 39.925,62 | 67.345,33 |
| | <i>D.5.d altri</i> | 2 4 7 1 1 1 | Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | 168.000,00 | - |
| | | 2 4 7 1 2 1 | Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato | 870.547,91 | 1.631.686,36 |
| | | 2 4 7 1 3 1 | Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato | 4.581,56 | 14.077,05 |
| | | 2 4 7 1 4 1 | Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato | 179.814,39 | 421.425,06 |
| | | 2 4 7 1 6 1 | Debiti per stipendi al personale a tempo determinato | 141.845,40 | 286.577,75 |
| | | 2 4 7 1 8 1 | Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo determinato | 803,09 | 2.325,21 |
| | | 2 4 7 2 1 1 | Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione | 3.432,00 | 10.535,79 |
| | | 2 4 7 2 2 1 | Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione | 4.127,43 | 10.974,83 |
| | | 2 4 7 3 1 1 | Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 78.223,96 | 89.098,15 |
| | | 2 4 7 3 2 1 | Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi | 157,70 | 105,67 |
| | | 2 4 7 3 4 1 | Debiti verso creditori diversi per altri servizi | 180.069,56 | 209.927,67 |
| | | 2 4 7 4 3 1 | Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione | 24.321,17 | 62.725,28 |
| | | 2 4 7 4 4 1 | Debiti verso terzi per costi di personale comandato | 668.357,99 | 523.689,06 |
| | | 2 4 7 4 7 1 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso | - | 11.186.905,74 |
| | | 2 4 7 1 14 1 | Rimborso per viaggio e trasloco | 6.353,59 | 10.816,46 |
| | | 2 4 7 1 15 1 | Indennità di missione e di trasferta | 302,10 | - |
| | | 2 4 7 4 99 99 999 | Altri debiti n.a.c. | 1.250.034,89 | 2.372.330,49 |
| TOTALE DEBITI (D) | | | | 6.607.277,19 | 19.667.626,92 |

3.2.4 I RATEI E I RISCONTI

Nei *ratei passivi* è registrato l'importo di euro 5.533.514,82 (corrisponde alla *parte disponibile dell'avanzo di amministrazione finanziario 2023* che viene restituito alla Giunta regionale nell'esercizio successivo).

Nei *risconti passivi* pari a euro 1.994.037,56 sono registrate scritture economiche che rettificano il valore dei "*Proventi da trasferimenti correnti*" iscritti tra i componenti positivi del Conto economico (vedi paragrafo 2.1) che tengono conto:

- per euro 1.053.091,54 del *fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale* iscritto nella parte spesa del bilancio dell'esercizio 2023;
- per euro 940.946,02 della quota non utilizzata dei trasferimenti dall'AGCOM per le funzioni delegate del Corecom (*parte vincolata dell'avanzo di amministrazione finanziario 2023*).

Allegato A) al verbale n. 21 del 15.04.2024



PROPOSTA

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Relazione dell'Organo di revisione

Dott.ssa Micheline Leone (Presidente)

Dott.ssa Alessandra Angeletti (Componente)

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli (Componente)

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

Il Collegio dei Revisori,

nelle persone del Presidente dott.ssa Michelina Leone (confermata giusta deliberazione del Consiglio regionale del Veneto n. 74 datata 25.07.2023) e dei componenti, dott.ssa Alessandra Angeletti (nominata giusta deliberazione del Consiglio regionale del Veneto n. 75 datata 25.07.2023) e dott.ssa Gabriella Zoccatelli (nominata giusta deliberazione del Consiglio regionale del Veneto n. 91 datata 12.09.2023), 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;

ha esaminato la proposta di rendiconto della gestione 2023, unitamente agli allegati di legge, di cui alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 19 del 09.04.2024, con le motivazioni di seguito illustrate nella presente relazione.

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

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

Il Consiglio regionale del Veneto applica, a decorrere dal 1° gennaio 2016, i principi contabili armonizzati allegati al D. Lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione ha ricevuto dall'Ente a mezzo posta elettronica certificata in data 12/04/2024 la proposta di deliberazione dell'Ufficio di presidenza del Consiglio regionale del Veneto avente ad oggetto "Approvazione della proposta

di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale”.

Alla proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 risultano allegati i seguenti documenti:

- a) *Conto del bilancio e relativi riepiloghi;*
- b) *Quadro generale riassuntivo;*
- c) *Equilibri di bilancio;*
- d) *Conto economico;*
- e) *Stato patrimoniale;*
- f) *Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;*
- g) *Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;*
- h) *Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;*
- i) *Prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del FPV;*
- j) *Prospetto concernente la composizione del FCDE;*
- k) *Prospetto degli accertamenti;*
- l) *Prospetto degli impegni;*
- m) *Tabella degli accertamenti pluriennali;*
- n) *Tabella degli impegni pluriennali;*
- o) *Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;*
- p) *Prospetto dei dati SIOPE;*
- q) *Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza;*
- r) *Elenco dei crediti inesigibili;*
- s) *Elenco delle deliberazioni di prelievo dal fondo di riserva per spese impreviste;*
- t) *Elenco impegni imputati all'esercizio 2024 finanziati dal FPV al 31 dicembre 2023;*
- u) *Relazione sulla gestione (comprensiva nota integrativa).*

Il Collegio dei Revisori:

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

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

un motivato giudizio in ordine all'approvazione della proposta di rendiconto e dei documenti allegati, come richiesto dall'articolo 20 comma 2 lettera f) del D.Lgs. n.123/2011, nonché della L.R. n. 47/2012.

Il Collegio prende atto che per l'anno 2023, nel rispetto dei principi e regole contabili e nell'ambito dell'autonomia di cui all'articolo 67 del D.Lgs 118/2011, il Consiglio regionale approva il rendiconto della gestione sulla base della proposta di rendiconto approvata dall'Ufficio di presidenza, secondo lo schema previsto dall'*Allegato n.10* al D.Lgs. n.118/2011 e con le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'*Allegato n. 4/2* e della contabilità economico-patrimoniale di cui all'*Allegato n. 4/3*.

Come previsto dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n.118/2011, prima della predisposizione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023, l'Ente ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando le ragioni del loro mantenimento nelle scritture contabili.

Nel rendiconto della gestione trova evidenza il riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 17 del 26 marzo 2024, sulla quale il Collegio ha espresso in precedenza il proprio parere favorevole (*Allegato A*) al verbale n. 16/2024 del 7/03/2024).

Il Collegio ha verificato che:

- l'Ente risulta essere correttamente adempiente rispetto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, del piano degli indicatori e dei documenti allegati richiesti dalla BDAP rispetto ai bilanci di previsione e rendiconti;
- l'Ente ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei pareri, relazioni e osservazioni degli organi di

revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. n.33/2013;

- l'Ente ha dato attuazione agli adempimenti conseguenti al D.Lgs. n.174/2016 con DUPCR n. 30 dell'11 aprile 2018 in materia di "giudizio sui conti";
- il tesoriere (agente contabile esterno) ha reso il conto della gestione nei termini di legge.

I risultati dell'analisi e le verifiche contabili sul rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 sono di seguito riepilogati come da carte di lavoro agli atti del Collegio.

CONTO DEL BILANCIO

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

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

Tabella 1 - Parte entrata (titoli)

| RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLO | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI | RIACCERTAMENTI RESIDUI | ACCERTAMENTI | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA | RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 1.206.131,58 | | | | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | - | | | | | | | | |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 11.365.160,74 | | | | | | | | |
| FONDO DI CASSA INIZIALE | | 28.029.178,59 | | | | | | | |
| TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 50.507.041,35 | 50.507.041,35 | - | - | - | 50.507.041,35 | 50.433.591,21 | - | 73.450,14 |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | - | 15.314,99 | 15.314,99 | 11.313,59 | - | - | - | - | 4.001,40 |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 16.000.000,00 | 17.459.653,86 | 1.459.653,86 | 1.453.291,36 | -0,18 | 11.597.840,77 | 10.089.045,35 | -4.402.159,23 | 1.515.157,74 |
| TOTALE TITOLI | 66.507.041,35 | 67.982.010,20 | 1.474.968,85 | 1.464.604,95 | -0,18 | 62.104.882,12 | 60.522.636,56 | -4.402.159,23 | 1.592.609,28 |
| TOTALE ENTRATE | 79.078.333,67 | 96.011.188,79 | 1.474.968,85 | 1.464.604,95 | -0,18 | 62.104.882,12 | 60.522.636,56 | -4.402.159,23 | 1.592.609,28 |

Tabella 2 - Parte spesa (missioni)

| RIEPILOGO SPESE PER MISSIONE | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 | PAGAMENTI IN C/RESIDUI | RIACCERTAMENTI RESIDUI | IMPEGNI | FPV | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | MAGGIORI O MINORI SPESE DI COMPETENZA | RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 62.151.233,67 | 65.984.842,15 | 4.886.700,02 | 4.858.583,43 | -12.410,44 | 54.518.488,68 | 1.053.091,54 | 37.722.920,85 | 6.579.653,45 | 16.811.273,98 |
| TOTALE MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI | 927.100,00 | 12.305.769,47 | | | | | | | 927.100,00 | |
| TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI | 16.000.000,00 | 17.720.577,17 | 1.720.577,17 | 1.046.532,77 | -456,61 | 11.597.840,77 | | 9.415.075,62 | 4.402.159,23 | 2.856.352,94 |
| TOTALE MISSIONI | 79.078.333,67 | 96.011.188,79 | 6.607.277,19 | 5.905.116,20 | -12.867,05 | 66.116.329,45 | 1.053.091,54 | 47.137.996,47 | 11.908.912,68 | 19.667.626,92 |

Tabella 3 - Parte spesa (titoli)

| RIEPILOGO SPESE PER TITOLO | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 | PAGAMENTI IN C/RESIDUI | RIACCERTAMENTI RESIDUI | IMPEGNI | FPV | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | MAGGIORI O MINORI SPESE DI COMPETENZA | RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 62.191.333,67 | 77.254.163,88 | 4.628.678,67 | 4.600.562,08 | -12.410,44 | 54.064.966,74 | 944.517,93 | 37.367.034,97 | 7.181.849,00 | 16.713.637,92 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 887.000,00 | 1.036.447,74 | 258.021,35 | 258.021,35 | - | 453.521,94 | 108.573,61 | 355.885,88 | 324.904,45 | 97.636,06 |
| TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 16.000.000,00 | 17.720.577,17 | 1.720.577,17 | 1.046.532,77 | -456,61 | 11.597.840,77 | | 9.415.075,62 | 4.402.159,23 | 2.856.352,94 |
| TOTALE TITOLI | 79.078.333,67 | 96.011.188,79 | 6.607.277,19 | 5.905.116,20 | -12.867,05 | 66.116.329,45 | 1.053.091,54 | 47.137.996,47 | 11.908.912,68 | 19.667.626,92 |

L'organo di revisione attesta che:

- le tabelle suesposte danno dimostrazione della corrispondenza dei dati contenuti nel rendiconto della gestione con le risultanze contabili finali della gestione finanziaria 2023, rispetto alle previsioni iniziali di entrata e di spesa di competenza di euro 66.536.761,00 (di cui euro 16.000.000,00 per servizi per conto terzi e partite di giro) contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025, approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 170 del 7 dicembre 2022;
- nel corso dell'anno 2023 sono state apportate le variazioni di bilancio approvate dal Consiglio regionale (DACR n. 72 dell' 11 giugno 2023) e dall'Ufficio di presidenza (DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023, n. 29 del 25 maggio 2023, n. 41 del 25 luglio 2023, n. 58 del 24 ottobre 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023);
- le variazioni agli stanziamenti previsionali di competenza hanno reso definitive le previsioni finali di entrata e di spesa pari ad euro 79.078.333,67, la cui differenza di euro 12.541.572,67 si riferisce:

- a) alla variazione in aumento di euro 1.206.131,58 in entrata (CAP. 0/E), per iscrizione del fondo pluriennale vincolato conseguente all'adeguamento degli stanziamenti di spesa agli importi dei residui passivi re-imputati (Missione 1 – Spesa) in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2022 ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011 (DUPCR n. 14 del 21 marzo 2023);
- b) alla variazione in aumento di euro 11.186.905,74 di entrata (CAP. 1/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 3 - CAP. 10005.0/S) pari alla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione 2022, da restituire alla Giunta regionale (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023);
- c) alla variazione in aumento di euro 178.255,00 di entrata (CAP. 1/E) per utilizzo delle quote accantonate dell'avanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato per far fronte all'erogazione dell'assegno di fine mandato e per la restituzione di contributi versati per il trattamento indennitario differito nel corso della legislatura ad un consigliere regionale cessato (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 1040.1/S euro 19.800,00 e CAP. 1049.0/S euro 158.455,00) (DUPCR n. 41 del 25 luglio 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023).
- d) alla variazione in diminuzione di euro 5.000,00 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1270.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 1060.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale per le indennità e rimborsi spesa spettanti ai componenti del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto per l'anno corrente (articolo 30 della lr 47/2012 come modificato dall'articolo 8 della lr n. 34/2021) (DACR n. 72 dell'11 giugno 2023);
- e) alla variazione in diminuzione di euro 106.648,26 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1600.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 9060.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al

Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale per l'esercizio delle funzioni proprie del Corecom Veneto (rimborso per la trasmissione di messaggi autogestiti gratuiti - MAG) (DUPCR n. 58 del 28 ottobre 2023 e n. 72 del 14 novembre 2023);

- f) alla variazione in aumento di euro 81.928,61 di entrata (Titolo 2 – Trasferimenti correnti - CAP. 1650.0/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 1 - CAP. 9065.0/S) a seguito dei trasferimenti da parte della Giunta regionale al Consiglio regionale delle risorse allocate nel bilancio regionale del contributo per l'esercizio delle funzioni delegate del Corecom Veneto (DUPCR n. 72 del 14 novembre 2023).
- le riscossioni (euro 61.987.241,51 di cui euro 1.464.604,95 in c/residui ed euro 60.522.636,56 in c/competenza) e i pagamenti (euro 53.043.112,67 di cui euro 5.905.116,20 in c/residui ed euro 47.137.996,47 in c/competenza) sono stati contenuti entro i limiti delle previsioni finali di cassa di entrata e di spesa pari ad euro 96.011.188,79, autorizzate con l'approvazione del bilancio di previsione e con i successivi provvedimenti di variazione agli stanziamenti di cassa;
 - sui provvedimenti di variazione sono stati acquisiti i pareri prescritti dall'art. 72 D.Lgs. n. 118/2011;
 - il fondo di cassa al 31/12/2023 pari a euro 36.973.307,43 risultante dalle scritture contabili dell'Ente corrisponde con il saldo del conto reso dal Tesoriere;
 - l'andamento della consistenza del fondo di cassa complessivo nell'ultimo triennio è il seguente:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo di cassa | 28.552.478,65 | 28.029.178,59 | 36.973.307,43 |

- alla proposta di rendiconto della gestione è allegato il prospetto sui tempi di pagamento (indicatore annuale di tempestività pari a -17 gg);

- l'Ente ha adottato misure per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti;
- è stata data attuazione alle procedure di cui ai commi 4 e 5 dell'art. 7 bis del D.L. 35/2013 (comunicazione dei dati riferiti a fatture o richieste equivalenti di pagamento alla piattaforma certificazione crediti).

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

PARTE ENTRATA:

- gli accertamenti dell'esercizio 2023 ammontano complessivamente a euro 62.104.882,12;
- al netto delle *entrate per conto terzi e partite di giro* (titolo 9), si tratta:
 - a) per la totalità (100,00%) di somme accertate per *trasferimenti correnti* (titolo 2) dal bilancio regionale per il finanziamento delle spese di funzionamento del Consiglio regionale, del Garante regionale dei diritti della persona, del Comitato regionale per le comunicazioni e del Collegio dei revisori dei conti, che sono incassati quasi per l'intero ammontare accertato (euro 50.433.591,21);
 - b) le somme a residuo relative a *entrate extratributarie* (titolo 3) sono state riscosse quasi interamente (euro 11.313,59).

PARTE SPESA:

- gli impegni di spesa dell'esercizio 2023 ammontano complessivamente a euro 66.116.329,45;
- al netto delle *uscite per conto terzi e partite di giro* (titolo 7), si tratta:
 - a) quasi esclusivamente di somme impegnate per spese correnti (99,17%) e, in misura molto ridotta, di spese in conto capitale (0,83%) per il funzionamento del Consiglio regionale e degli organismi di garanzia

(missione 1 - titolo 1 per euro 54.064.966,74 e titolo 2 per euro 453.521,94), in relazione alle quali sono state realizzate economie di spesa (missione 1 per euro 6.579.653,45 e missione 20 per euro 927.100,00) conseguenti anche all'applicazione dei nuovi principi contabili;

- b) i pagamenti in competenza ammontano complessivamente a euro 37.722.920,85 (euro 37.367.034,97 di parte corrente ed euro 355.885,88 in conto capitale);
- c) le somme a residuo sono state pagate quasi interamente (euro 4.858.583,43).

La comparazione delle spese correnti e delle spese in conto capitale, riclassificate per *macroaggregati*, impegnate nell'esercizio finanziario 2023 evidenzia:

| | | |
|-----|---|---------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 11.146.364,80 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 2.119.304,59 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 27.570.377,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 795.656,95 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 12.382.611,19 |
| 110 | Altre spese correnti | 50.652,21 |
| | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi | 453.521,94 |

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

| | Accertamenti 2023 | Riscossioni c/competenza | Residui attivi 2023 | Accertamenti reimputati |
|---------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Titolo 2 | € 50.507.041,35 | € 50.433.591,21 | € 73.450,14 | € 0,00 |
| Titolo 3 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo 9 | € 11.597.840,77 | € 10.089.045,35 | € 1.508.795,42 | |
| TOTALE | € 62.104.882,12 | € 60.522.636,56 | € 1.582.245,56 | € 0,00 |

| | Impegni 2023 | Pagamenti c/competenza | Residui passivi 2023 | Impegni reimputati |
|---------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Titolo 1 | € 54.064.966,74 | € 37.367.034,97 | € 16.697.931,77 | € 944.517,93 |
| Titolo 2 | € 453.521,94 | € 355.885,88 | € 97.636,06 | € 108.573,61 |
| Titolo 7 | € 11.597.840,77 | € 9.415.075,62 | € 2.182.765,15 | |
| TOTALE | € 66.116.329,45 | € 47.137.996,47 | € 18.978.332,98 | € 1.053.091,54 |

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

| | Impegni reimputati (+) FPV | 2024 | 2025 | 2026 |
|---------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Titolo 1 | € 944.517,93 | € 944.517,93 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo 2 | € 108.573,61 | € 108.573,61 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 1.053.091,54 | € 1.053.091,54 | € 0,00 | € 0,00 |

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

Il FPV spesa di parte corrente al 31 dicembre 2023 è pari a euro 944.517,93.

Il FPV spesa di parte capitale al 31 dicembre 2023 è pari a euro 108.573,61.

Il FPV spesa 2023 costituisce un'entrata del bilancio 2024.

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

L'evoluzione del FPV di parte corrente e di parte conto capitale al 31/12/2023 è la seguente:

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12 | € 9.757.676,56 | € 1.707.934,12 | € 1.762.060,58 | € 1.406.970,09 | € 887.032,07 | € 1.473.682,66 | € 1.085.045,73 | € 1.206.131,58 | € 944.517,93 |
| - di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza | | | | | | | | | |
| - di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per | | | | | | | | | |
| - di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per | | € 1.707.934,12 | € 1.762.060,58 | € 1.406.970,09 | € 887.032,07 | € 1.473.682,66 | € 1.085.045,73 | € 1.206.131,58 | € 944.517,93 |
| - di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti | | | | | | | | | |
| - di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per | | | | | | | | | |
| - di cui FPV da riaccertamento straordinario | € 9.757.676,56 | | | | | | | | |

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------|--------|-------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------------|
| Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.864,10 | € 0,00 | € 0,00 | € 189.382,23 | € 0,00 | € 0,00 | € 108.573,61 |
| - di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in | | | € 10.864,10 | | | € 189.382,23 | | | € 108.573,61 |
| - di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni | | | | | | | | | |
| - di cui FPV da riaccertamento straordinario | | | | | | | | | |

La gestione di competenza della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2023 la seguente situazione:

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 11.365.160,74 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 1.206.131,58 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 50.507.041,35 |
| Spese correnti | (-) | 54.064.966,74 |
| - di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione | | 11.186.905,74 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (4) | (-) | 944.517,93 |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 8.068.849,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (14) | (-) | 436.600,00 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (15) | (-) | 205.939,88 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 7.426.309,12 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (16) | (-) | 1.343.565,62 |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 6.082.743,50 |
| Spese in conto capitale | (-) | 453.521,94 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (4) | (-) | 108.573,61 |
| B1) Risultato di competenza in c/capitale | | -562.095,55 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (14) | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio (15) | (-) | 0,00 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | -562.095,55 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (15) | (-) | 0,00 |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | -562.095,55 |
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 7.506.753,45 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 6.864.213,57 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 5.520.647,95 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario | | |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 8.068.849,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 178.255,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (11) | (-) | 436.600,00 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (12) | (-) | 1.343.565,62 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13) | (-) | 205.939,88 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 5.904.488,50 |

L'Organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'Ente nel 2023 risulta essere in equilibrio.

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

| | Residui attivi iniziali al 1.1.2023 | Riscossioni c/residui | Minori - Maggiori Residui | Residui attivi finali al 31.12.2023 |
|---------------|--|--------------------------|------------------------------|--|
| Titolo 2 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo 3 | € 15.314,99 | € 11.313,59 | € 0,00 | € 4.001,40 |
| Titolo 9 | € 1.459.653,86 | € 1.453.291,36 | -€ 0,18 | € 6.362,32 |
| TOTALE | € 1.474.968,85 | € 1.464.604,95 | -€ 0,18 | € 10.363,72 |

| | Residui passivi iniziali al 1.1.2023 | Pagamenti c/residui | Minori Residui | Residui passivi finali al 31.12.2023 |
|---------------|---|------------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 | € 4.628.678,67 | € 4.600.562,08 | -€ 12.410,44 | € 15.706,15 |
| Titolo 2 | € 258.021,35 | € 258.021,35 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo 7 | € 1.720.577,17 | € 1.046.532,77 | -€ 456,61 | € 673.587,79 |
| TOTALE | € 6.607.277,19 | € 5.905.116,20 | -€ 12.867,05 | € 689.293,94 |

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

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

Sono stati eliminati per insussistenza residui attivi pari a euro 0,18 (relativi alle partite di giro) e residui passivi pari a euro 12.867,05 (derivanti per euro 12.410,44 dalla gestione corrente non vincolata e per euro 456,61 dalle partite di giro).

Le risultanze finali dell'ammontare complessivo dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 è la seguente:

- Residui attivi conservati (compreso il titolo 9) euro 1.592.609,28 di cui:
 - euro 10.363,72 da gestione residui;
 - euro 1.582.245,56 da gestione competenza 2023.

- Residui passivi conservati (compreso il titolo 7) euro 19.667.626,92 di cui:
 - euro 689.293,94 da gestione residui;
 - euro 18.978.332,98 da gestione competenza 2023.

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

Il *risultato di amministrazione* dell'esercizio 2023 risulta così formato:

| | GETIONE | | |
|---|------------|---|----------------------|
| | RESIDUO | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 28.029.178,59 |
| Riscossioni | (+) | 1.464.604,95 | 61.987.241,51 |
| Pagamenti | (-) | 5.905.116,20 | 53.043.112,67 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 36.973.307,43 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 36.973.307,43 |
| Residui attivi | (+) | 10.363,72 | 1.592.609,28 |
| - di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale | | | 0,00 |
| - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | 0,00 |
| Residui passivi | (-) | 689.293,94 | 19.667.626,92 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | (-) | | 944.517,93 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | (-) | | 108.573,61 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1) | (-) | | 0,00 |
| Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 (A) (2) | (=) | | 17.845.198,25 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 | | | |
| Parte accantonata (3) | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4) | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per regioni) (5) | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | 315.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | 11.055.737,41 |
| | | Totale parte accantonata (B) | 11.370.737,41 |
| Parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 940.946,02 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | 0,00 |
| | | Totale parte vincolata (C) | 940.946,02 |
| Parte destinata agli investimenti | | | |
| | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 5.533.514,82 |
| | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00 |

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 comprende:

- *Parte accantonata euro 11.370.737,41;*
- *Parte vincolata euro 940.946,02;*
- *Parte disponibile euro 5.533.514,82.*

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, l'elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione risulta:

| Capitolo di spesa | Risorse accantonate al 1/1/2023 (5) | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) (1) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-) (2) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|---|--|--|--|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | |
| Totale Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | | |
| 1056.0 - Fondo contenzioso | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315.000,00 |
| Totale Fondo contenzioso | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315.000,00 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità (3) | | | | | |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti | | | | | |
| Totale Accantonamento residui perenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di garanzia debiti commerciali | | | | | |
| Totale Fondo di garanzia debiti commerciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti (4) | | | | | |
| 1042.2 - Fondo spese per assegno di fine mandato (art. 19 bis L.R. 10.03.73, N.9) | 1.715.713,22 | -19.800,00 | 336.600,00 | 0,00 | 2.032.513,22 |
| 1051.0 - Fondo spese restituzione agli ex consiglieri regionali contribuiti versati per il trattamento indennitario differito (art.2 L.R.13.01.12,N.4) | 7.196.067,68 | -158.455,00 | 0,00 | 1.168.000,00 | 8.205.612,68 |
| 4055.1 - Fondo rinnovi contrattuali (L.R. 31.12.2012, N. 53) | 284.328,60 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 384.328,60 |
| 4056.0 - Fondo trattamento fine rapporto dipendenti - AVANZO | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 250.000,00 |
| 5006.0 - Fondo contributi restituiti dai Gruppi consiliari - AVANZO | 157.717,29 | 0,00 | 0,00 | 25.565,62 | 183.282,91 |
| Totale Altri accantonamenti | 9.453.826,79 | -178.255,00 | 436.600,00 | 1.343.565,62 | 11.055.737,41 |
| TOTALE | 9.768.826,79 | -178.255,00 | 436.600,00 | 1.343.565,62 | 11.370.737,41 |

Come mostra l'apposito prospetto allegato al rendiconto, l'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione risulta:

| Capitolo di entrata | Capitolo di spesa correlato | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 | Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quote di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi vincolati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023 |
|---|---|--|---|---|---|--|---|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)+(f)+(g) |
| Vincoli derivanti dalla legge | | | | | | | | | | |
| (1.0) UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 735.006,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 735.006,14 |
| (1600.0) Assegnazione statale finalizzata al rimborso delle emittenti locali (L. 22.02.2000, n. 28) (CAP. 9060/S) | (9060.15) Rimborso alle emittenti locali in materia di messaggi autogestiti a titolo gratuito (L. 22.02.2000, N. 28) (CAP. 1600/E) | 0,00 | 0,00 | 13.351,74 | 13.351,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1650.0) Assegnazione statale per l'esercizio delle funzioni delegate autorità per le garanzie nelle comunicazioni (art. 1.c.13 L.249/97)(cap.9065/S) | (9065.15) Spese per l'esercizio delle funzioni delegate dall'autorità per le garanzie nelle comunicazioni (ART. 1, C.13 L. N. 249/97) | 0,00 | 0,00 | 265.459,61 | 59.519,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.939,88 | 205.939,88 |
| Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1) | | 735.006,14 | 0,00 | 278.811,35 | 72.871,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.939,88 | 940.946,02 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | | | | | | | |
| Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | |
| Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | | | | | | |
| Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri vincoli | | | | | | | | | | |
| Totale Altri vincoli (I/5) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate (I)=(I/1+I/2+I/3+I/4+I/5) | | 735.006,14 | 0,00 | 278.811,35 | 72.871,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.939,88 | 940.946,02 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3) | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4) | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5) | | | | | | | | | | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m)=(m/1+m/2+m/3+m/4+m/5) | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1)=(I/1-m/1) | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2)=(I/2-m/2) | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3)=(I/3-m/3) | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4)=(I/4-m/4) | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5)=(I/5-m/5) | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n)=(n/1+n/2+n/3+n/4+n/5) | | | | | | | | | | |

Secondo quanto previsto al punto 3.3 del principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, concernente la contabilità finanziaria, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al *Fondo crediti di dubbia esigibilità* (FCDE), suddiviso in "Parte Corrente" e "Parte Capitale". Nel rendiconto della gestione non è iscritto l'accantonamento al FCDE, in quanto le spese iscritte in bilancio sono finanziate esclusivamente con risorse provenienti da enti pubblici.

Ai sensi del punto 5.2, lett. h) del principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, concernente la contabilità finanziaria, il Consiglio regionale del Veneto, in relazione ai contenziosi in corso, dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionate all'esito del giudizio, ha accantonato, in apposito fondo di natura corrente, le risorse necessarie per il pagamento degli oneri derivanti da eventuali sentenze avverse.

L'organo di revisione fa presente che le quote accantonate del risultato di amministrazione, pari ad euro 11.370.737,41 sono rappresentate da:

- *Fondo contenzioso* per euro 315.000,00.
- *Altri accantonamenti* per euro 11.055.737,41.

L'ammontare risultante del *fondo contenzioso* riguarda somme accantonate negli esercizi precedenti per far fronte alle eventuali spese conseguenti al contenzioso in essere relativo alla riduzione operata sugli emolumenti del Garante dei diritti della persona con la legge regionale n. 13/2012.

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 dal Presidente del Consiglio regionale.

Gli *altri accantonamenti* riguardano principalmente le somme necessarie per l'eventuale restituzione agli ex consiglieri regionali dei contributi versati per assegni vitalizi e trattamento indennitario differito di cui alle leggi regionali

nn. 9/1973 e 42/2014. Le restanti somme accantonate in sede di rendiconto sono per lo più somme già accantonate, almeno in parte, nell'avanzo dell'esercizio precedente, il cui accantonamento rimane confermato, relative a quote di assegno di fine mandato maturate a favore dei consiglieri, somme per rinnovi contrattuali e per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti, mentre una quota pari ad euro 183.282,91 è relativa a somme accantonate per contributi spettanti ad alcuni Gruppi consiliari e non erogati per mancata comunicazione da parte dei destinatari dei riferimenti per l'accredito degli stessi.

L'organo di revisione fa presente che le quote vincolate del risultato di amministrazione, pari ad euro 940.946,02, derivano da contributi per le funzioni delegate erogati dall'AGCOM.

Circa la *dinamica di alcune spese soggette a contenimento*, l'organo di revisione fa presente che sul rispetto dei limiti attinenti alla spesa di personale le informazioni e attestazioni sono fornite dalle strutture competenti della Giunta regionale che provvedono anche al pagamento degli stipendi del personale consiliare e alla presentazione del conto annuale unitario per la Regione del Veneto.

Il collegio prende atto che con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 6 del 26 gennaio 2023 è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione per gli anni 2023-2024-2025, che riunifica il contenuto di una serie di piani che gli enti sono attualmente tenuti a redigere, tra i quali il Piano triennale dei fabbisogni del personale.

CONTO ECONOMICO

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

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

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

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

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

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

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

| Quote di ammortamento | | |
|------------------------------|------------|------------|
| 2021 | 2022 | 2023 |
| 623.886,07 | 705.862,08 | 677.691,05 |

Nei *proventi ed oneri straordinari* sono registrate:

- insussistenze del passivo pari a euro 12.867,05 (debiti insussistenti)
- la sopravvenienza attiva di euro 8.000,00 (valore di un bene mobile donato al Consiglio regionale);
- insussistenze dell'attivo pari a euro 0,18 (crediti insussistenti);
- dismissioni di beni mobili (valore residuo pari a euro 1.702,81).

Il collegio prende atto che il *risultato economico dell'esercizio* è -217.871,92.

STATO PATRIMONIALE

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

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2023 ha evidenziato:

ATTIVO

- *Immobilizzazioni*: sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato di cui all'Allegato n. 4/3 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità economico-patrimoniale. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.
- L'Ente si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.
- *Crediti*: si rileva la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

- *Disponibilità liquide:* è stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2023 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere.

PASSIVO

- *Patrimonio netto:* la variazione del netto patrimoniale di -217.871,92 corrisponde con il risultato economico dell'esercizio.

Il patrimonio netto è così suddiviso:

| | |
|---|---------------------|
| Fondo di dotazione | 1.275.699,82 |
| Risultato economico dell'esercizio | - 217.871,92 |
| Risultati economici esercizi precedenti | <u>357.604,76</u> |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.415.432,66 |

Fondi per rischi e oneri: sono calcolati nel rispetto del punto 6.4 del principio contabile applicato di cui all'Allegato n. 4/3 del D. Lgs. n.118/2011, concernente la contabilità economico-patrimoniale e ammontano ad euro 11.120.737,41.

Il *fondo per trattamento di fine rapporto* risulta pari a euro 250.000,00.

- *Debiti:* si rileva la conciliazione tra residui passivi del conto del bilancio e i debiti.
- *Ratei e risconti:* si rileva che:
 - a) nei ratei passivi è registrato l'importo di euro 5.533.514,82 (corrisponde alla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione finanziario 2023 che viene restituito alla Giunta regionale nell'esercizio successivo).
 - b) nei risconti passivi pari a euro 1.994.037,56 sono registrate scritture economiche che rettificano il valore dei "Proventi da trasferimenti

correnti” iscritti tra i componenti positivi del Conto economico che tengono conto:

- per euro 1.053.091,54 del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale iscritto nella parte spesa del bilancio dell’esercizio 2023;
- per euro 940.946,02 della quota non utilizzata dei trasferimenti dall’AGCOM per le funzioni delegate del Corecom (parte vincolata dell’avanzo di amministrazione finanziario 2023).

CONSIDERAZIONI E SUGGERIMENTI

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

- prestato garanzie a favore di terzi;
- stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o di finanziamento che includono una componente derivata;
- enti o organismi strumentali;
- partecipazioni;
- interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito.

CONCLUSIONI

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

- richiamati l’articolo 20 comma 2 lettera f) del D. Lgs. n. 123/2011 e l’articolo 23 della L.R. n. 47/2012;

- verificato che la proposta di rendiconto per la gestione 2023 è stata redatta nella sostanziale osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di organizzazione e amministrazione, per quanto compatibile con i principi dell'armonizzazione, dei principi contabili generali previsti dall'allegato 1 al D. Lgs n.118/2011, dei principi contabili applicati della contabilità finanziaria di cui all'Allegato n. 4/2 e della contabilità economico-patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3;
- rilevate la coerenza interna ed esterna, la congruità e l'attendibilità contabile del rendiconto;
- tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, rilevato e attestato con le considerazioni formulate,

esprime parere favorevole

sulla proposta di rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 e sui documenti allegati.

Venezia, 15 aprile 2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione del Veneto

Dott.ssa Micheline Leone – presidente

Dott.ssa Gabriella Zoccatelli – componente

Dott.ssa Alessandra Angeletti - componente