

# CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

Segreteria generale

Al Signor Presidente  
del Consiglio regionale

sede



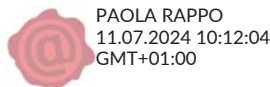
oggetto: **provvedimento di applicazione della parte disponibile del risultato di amministrazione, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023 e variazioni del bilancio di previsione finanziario 2024-2025-2026.**

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

Distinti saluti.

PER IL SEGRETARIO GENERALE

*(Roberto Valente)*



San Marco 2322  
Palazzo Ferro Fini  
30124 Venezia

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



# CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

XI LEGISLATURA

UFFICIO DI PRESIDENZA

Proposta di deliberazione amministrativa n. .... relativa a:

**Applicazione della parte disponibile del risultato di amministrazione, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 e variazioni del bilancio di previsione 2024-2026**

Licenziata il 23 aprile 2024 con deliberazione n. 24  
a voti unanimi e palesi dei presenti

Incaricato a relazionare in aula la Vicepresidente Francesca Zottis

**CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO**

Seduta pubblica –

**XI LEGISLATURA**

**Deliberazione n.**

Prot. n.

**OGGETTO: APPLICAZIONE DELLA PARTE DISPONIBILE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE, A SEGUITO DELL'APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 E VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2025-2026**

**IL CONSIGLIO REGIONALE**

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 111 del 14 novembre 2023, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024-2025-2026 del Consiglio regionale;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. \_\_ del \_\_ 2024 con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 del Consiglio regionale;

VISTA la proposta di deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 24 del 23 aprile 2024 ad oggetto "Applicazione della parte disponibile del risultato di amministrazione, a seguito dell'approvazione della proposta di rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023, da sottoporre all'approvazione del Consiglio regionale e variazioni al bilancio di previsione finanziario";

UDITA la relazione dell'Ufficio di presidenza, relatrice la Vicepresidente Francesca Zottis, come riassunta nel testo che segue:

*"Signor Consiglieri,  
in conformità a quanto disposto dal d.lgs. 118/2011 e nel rispetto dei principi generali di congruità, coerenza e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, con il presente provvedimento si rende necessario apportare variazioni al bilancio di previsione finanziario 2024-2025-2026 come di seguito descritto, nel rispetto delle modalità previste dall'articolo 51 del citato decreto.*

*Con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 17 del 26 marzo 2024 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023 e sono state apportate le conseguenti variazioni alle previsioni di competenza 2024 nel bilancio di previsione finanziario 2024-2025-2026, al fine di consentire il re-impegno delle spese che risultano non più esigibili nell'esercizio 2023.*

*Con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 19 del 9 aprile 2024 è stata approvata la proposta di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023, da sottoporre all'approvazione del Consiglio regionale.*

*L'avanzo di amministrazione accertato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023 è di euro 17.845.198,25, di cui:*

- *la parte accantonata risulta complessivamente pari a euro 11.370.737,41;*
- *la parte vincolata risulta complessivamente pari a euro 940.946,02;*
- *la parte disponibile risulta complessivamente pari a euro 5.533.514,82.*

*La giacenza di cassa accertata alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023, da iscrivere come fondo iniziale di cassa nel bilancio in corso, ammonta a euro 36.973.307,43 come indicato nel conto reso dal Tesoriere allegato alla proposta di rendiconto della gestione.*

*Con il presente provvedimento si propone di sottoporre al Consiglio regionale l'approvazione delle seguenti variazioni relativamente agli stanziamenti del primo esercizio considerato nel bilancio di previsione 2024-2025-2026:*

*a) variazione in aumento di euro 5.533.514,82 di entrata (CAP. 1/E) e di spesa (Missione 1 – Programma 3 - CAP. 10005.0/S) pari all'utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione 2023, da restituire alla Giunta regionale;*

*b) variazioni di cassa conseguenti ai residui attivi e passivi definitivi, al re-impegno delle spese che risultano non più esigibili nell'esercizio 2023 e all'adeguamento del fondo iniziale di cassa iscritto in entrata.*

*Si propone altresì di sottoporre al Consiglio regionale l'approvazione di una variazione in aumento di pari importo in Entrata (Titolo 3 – Tipologia 500 di euro 40.000,00) e in Spesa (Missione 1 - Programma 3 per euro 9.342,90 e Programma 8 per euro 30.657,10) del primo esercizio del bilancio 2024-2026 con riguardo alla gestione contabile tra Giunta e Consiglio regionale della spesa per il personale comandato.*

*Le variazioni di cui si propone con il presente provvedimento l'approvazione da parte del Consiglio regionale non alterano gli equilibri di bilancio, come indicato nell'allegato prospetto (Allegato B), che forma parte integrante del presente provvedimento.*

**PRESO ATTO** del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti della Regione del Veneto sulla proposta di variazioni da apportare al bilancio di previsione finanziario 2024-2025-2026 del Consiglio regionale, di cui alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 24 del 23 aprile 2024;

**VISTO** lo "Statuto del Veneto" (legge regionale statutaria 17 aprile 2012, n. 1);

**VISTA** la legge regionale 31 dicembre 2012, n. 53 "Autonomia del consiglio regionale";

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

VISTO il d.lgs. 118/2011;

con votazione palese,

### **DELIBERA**

- 1) di apportare al bilancio di previsione finanziario 2024-2025-2026 le variazioni di bilancio indicate nell'allegata tabella e la nota integrativa (Allegato A), che forma parte integrante del presente provvedimento;
- 2) di dare atto che le variazioni non alterano gli equilibri di bilancio, come rappresentati nell'allegato prospetto (Allegato B), che forma parte integrante del presente provvedimento;
- 3) di restituire alla Giunta regionale la somma di euro 5.533.514,82 pari alla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione 2023.

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

IL PRESIDENTE



XI LEGISLATURA

## CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

ALLEGATO **A**

TABELLA

VARIAZIONI DI BILANCIO

E

*NOTA INTEGRATIVA*

Entrata

			Variazioni di competenza			
Titolo	0	Avanzo - Fondo	2024	2025	2026	Var. di cassa
Tipol.	0	Avanzo - Fondo				
			5.533.514,82	0,00	0,00	28.473.307,43
			<b>5.533.514,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.473.307,43</b>

			Variazioni di competenza			
Titolo	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2024	2025	2026	Var. di cassa
Tipol.	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
			0,00	0,00	0,00	73.450,14
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.450,14</b>

			Variazioni di competenza			
Titolo	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2024	2025	2026	Var. di cassa
Tipol.	500	Rimborsi e altre entrate correnti				
			40.000,00	0,00	0,00	39.001,40
			<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.001,40</b>

			Variazioni di competenza			
Titolo	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2024	2025	2026	Var. di cassa
Tipol.	100	Entrate per partite di giro				
			0,00	0,00	0,00	-4.297,63
Tipol.	200	Entrate per conto terzi				
			0,00	0,00	0,00	-625.544,63

Titolo	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Variazioni di competenza			Var. di cassa
			2024	2025	2026	
			0,00	0,00	0,00	-629.842,26
<b>Totale variazioni di competenza - Entrata</b>						
			2024	2025	2026	Var. di cassa
			5.573.514,82	0,00	0,00	27.955.916,71



# Spesa

			Variazioni di competenza			
Missione	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2024	2025	2026	Var. di cassa
Progr.	1	Organi istituzionali				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	263.525,41
	Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	-42.878,42
Progr.	2	Segreteria generale				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	79.350,43
Progr.	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	5.542.857,72	0,00	0,00	16.893.109,30
Progr.	6	Ufficio Tecnico				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	81.308,78
Progr.	8	Statistica e Sistemi informativi				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	30.657,10	0,00	0,00	-190.924,84
	Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	-195.911,91
Progr.	10	Risorse Umane				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	-45.377,08
Progr.	11	Altri Servizi Generali				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	-81.321,33
			<b>5.573.514,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.760.880,34</b>

			Variazioni di competenza			
Missione	20	FONDI ACCANTONAMENTI	2024	2025	2026	Var. di cassa
Progr.	1	Fondo di riserva				
	Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	11.311.683,43
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.311.683,43</b>

				Variazioni di competenza			
Missione	99	SERVIZI PER CONTO TERZI		2024	2025	2026	Var. di cassa
Progr.	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro					
	Titolo	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	-116.647,06
				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.647,06</b>
				<b>Totale variazioni di competenza - Spesa</b>			
				<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Var. di cassa</b>
				<b>5.573.514,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.955.916,71</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### **1. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

Come indicato nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, allegato alla proposta di rendiconto della gestione, l'avanzo di amministrazione accertato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023 è di euro 17.845.198,25, di cui:

- la parte accantonata risulta complessivamente pari a euro 11.370.737,41;
- la parte vincolata risulta complessivamente pari a euro 940.946,02;
- la parte disponibile risulta complessivamente pari a euro 5.533.514,82.

Viene applicata al bilancio dell'esercizio in corso la quota libera dell'avanzo di amministrazione pari a euro 5.533.514,82, da restituire alla Giunta regionale mediante apposito stanziamento al capitolo 10005.0 "Rimborso alla Giunta regionale dei fondi risultati in eccedenza" (Piano dei conti finanziario U1.9.99.02.000) della Missione 1 – Programma 03 – Titolo 1 Spese correnti).

Il risultato economico dell'esercizio 2023 di euro -217.871,92 risulterà iscritto nella voce IV "Risultati economici di esercizi precedenti" del Patrimonio netto nello Stato patrimoniale al 1/1/2024.

### **2. L'EQUILIBRIO DI BILANCIO**

Le variazioni di competenza indicate nell'Allegato A non alterano gli equilibri di bilancio come mostrato nell'Allegato B.

Il Consiglio regionale non ha entrate proprie diverse dal fondo che la Giunta regionale versa ogni anno per il suo funzionamento. Pertanto, ha utilizzato la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento della posta iscritta nelle spese correnti relativa al rimborso alla Giunta regionale dei fondi risultati in eccedenza.



# CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

ALLEGATO **B**

PROSPETTO

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	5.533.514,82	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	944.517,93	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	50.531.925,00	50.531.925,00	50.531.925,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
		56.117.957,75	49.684.925,00	49.819.925,00
Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	-	-	-
		-	-	-
Rimborso prestiti - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>892.000,00</b>	<b>847.000,00</b>	<b>712.000,00</b>
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	108.573,61	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
		1.000.573,61	847.000,00	712.000,00
Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
<b>B) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>-892.000,00</b>	<b>-847.000,00</b>	<b>-712.000,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
<b>C) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (D= A+B)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

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