



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

UNDICESIMA LEGISLATURA

PROGETTO DI LEGGE N. 232

DISEGNO DI LEGGE di iniziativa della Giunta regionale
(DGR 24/DDL del 16 agosto 2023)

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Presentato alla Presidenza del Consiglio il 26 settembre 2023.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Relazione:

Ai sensi della legge regionale di contabilità n. 39/2001 e del paragrafo 4.1 del principio contabile applicato della programmazione al bilancio (Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011) l'approvazione annuale dei documenti di bilancio della Regione del Veneto si realizza, in termini normativi, attraverso l'approvazione di un disegno di legge denominato, per l'esercizio 2024, "Bilancio di previsione 2024-2026".

Il disegno di legge, quale strumento di previsione e programmazione finanziaria a breve e medio termine, concerne gli stati di previsione dell'entrata e della spesa del bilancio regionale 2024-2026 e i relativi allegati.

Per ulteriori approfondimenti in merito ai contenuti si rimanda all'Allegato "Nota integrativa" che costituisce parte integrante del documento.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Art. 1 - Stati di previsione delle entrate e delle spese.

1. Per l'esercizio finanziario 2024 sono previste entrate di competenza per euro 18.404.284.939,39 e di cassa per euro 23.311.666.972,49 e autorizzati impegni di spesa per euro 18.404.284.939,39 e pagamenti per euro 22.011.666.972,49 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente legge.

2. Per l'esercizio finanziario 2025 sono previste entrate di competenza per euro 17.468.394.671,85 e autorizzati impegni di spesa per euro 17.468.394.671,85 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente legge.

3. Per l'esercizio finanziario 2026 sono previste entrate di competenza per euro 17.166.524.702,72 e autorizzati impegni di spesa per euro 17.166.524.702,72 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente legge.

Art. 2 - Allegati al bilancio.

1. Sono approvati i seguenti allegati al bilancio:

- a) Nota integrativa (Allegato 1);
- b) Riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 2);
- c) Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 3);
- d) Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 4);
- e) Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 5);
- f) Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 6);
- g) Quadro generale riassuntivo (Allegato 7);
- h) Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio (Allegato 8);
- i) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (Allegato 9);
- j) Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto (Allegato 10);
- k) Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto (Allegato 11);
- l) Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (Allegato 12);
- m) Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (Allegato 13);
- n) Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento (Allegato 14);
- o) Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste (Allegato 15);
- p) Elenco delle spese non obbligatorie a carattere continuativo autorizzate per gli esercizi finanziari 2024, 2025 e 2026 e quantificate annualmente con legge di approvazione di bilancio ai sensi del comma 2 dell'articolo 4 della legge regionale 29 novembre 2001, n. 39 "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione" (Allegato 16);
- q) Composizione del fondo pluriennale vincolato per missioni e programmi (Allegato 17).

Art. 3 - Autorizzazione al ricorso all'indebitamento in attuazione dell'articolo 40, comma 2, D. Lgs. 118/2011.

1. In applicazione dell'articolo 40, comma 2, decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, è autorizzata nell'anno 2024 la contrazione di mutui, prestiti obbligazionari o altre forme di indebitamento, nel rispetto di quanto disposto dalla legge regionale 29 novembre 2001, n. 39, dall'articolo 3, commi da 16 a 21-bis, della legge 24 dicembre 2003, n. 350, di quanto previsto dall'articolo 62 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e dall'articolo 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243 nonché all'osservanza di quanto recato dall'articolo 62 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, per far fronte ad effettive esigenze di cassa, per l'importo di euro 95.104.742,16 (Titolo 6 - Tipologia 300), a copertura del disavanzo di amministrazione derivante dal debito autorizzato e non contratto per finanziare spese di investimento, sulla base del risultato presunto di amministrazione 2023 determinato nello stesso importo, da aggiornarsi con legge di assestamento del bilancio di previsione 2024-2026 sulla base delle risultanze definitive del rendiconto 2023.

2. La Giunta regionale è autorizzata a contrarre l'indebitamento di cui al comma 1 per una durata non superiore a trenta anni e ad un tasso massimo pari al 6%. Nel caso di operazioni di indebitamento a tasso variabile, l'entità del tasso di cui al periodo precedente è riferita al tasso iniziale delle operazioni medesime al momento della stipula.

3. Il pagamento delle rate di ammortamento e degli eventuali interessi di preammortamento è garantito mediante l'iscrizione nel bilancio di previsione della Regione, per tutta la durata dell'operazione di indebitamento, delle somme occorrenti per l'effettuazione dei pagamenti.

4. In via sussidiaria la Giunta regionale potrà conferire, con ciascun atto di erogazione, mandato irrevocabile al Tesoriere a versare a favore degli istituti finanziatori le somme di cui al precedente comma alle scadenze stabilite, autorizzando lo stesso ad accantonare le somme necessarie in ogni esercizio finanziario, con precedenza su ogni altro pagamento e sul totale di tutte le entrate riscosse.

5. L'onere annuale relativo all'ammortamento ed all'eventuale pre-ammortamento, comprensivo dei corrispondenti oneri fiscali, è previsto in euro 6.872.831,45 e trova riscontro di copertura per gli esercizi 2025 e 2026 nella parte spesa del bilancio di previsione 2024-2026 (Missione 50 - Programmi 01 e 02).

Art. 4 - Autorizzazione al ricorso all'indebitamento per spese d'investimento specifiche.

1. Per l'attuazione di spese d'investimento specifiche, nel triennio 2024-2026 è autorizzata la contrazione di mutui, prestiti obbligazionari o altre forme di indebitamento, per l'importo complessivo di euro 85.000.000,00 (Titolo 6 - Tipologia 300), nel rispetto di quanto disposto dalla legge regionale 29 novembre 2001, n. 39, dall'articolo 3, commi da 16 a 21-bis, della legge 24 dicembre 2003, n. 350, di quanto previsto dall'articolo 62 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e dall'articolo 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243 nonché all'osservanza di quanto recato dall'articolo 62 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

2. L'importo complessivo delle erogazioni relative ai mutui, prestiti obbligazionari o altre forme di indebitamento di cui al comma 1 non può essere superiore ad euro 85.000.000,00 nel 2024.

3. La Giunta regionale è autorizzata a contrarre l'indebitamento di cui ai commi precedenti per una durata non superiore a trenta anni e ad un tasso massimo pari al 6%. Nel caso di operazioni di indebitamento a tasso variabile, l'entità del tasso di cui al periodo precedente è riferita al tasso iniziale delle operazioni medesime al momento della stipula.

4. L'indebitamento di cui al comma 1 potrà essere assunto anche mediante ricorso diretto alla Banca europea per gli investimenti (BEI).

5. Il pagamento delle rate di ammortamento e degli eventuali interessi di preammortamento è garantito mediante l'iscrizione nel bilancio di previsione della Regione, per tutta la durata dell'operazione di indebitamento, delle somme occorrenti per l'effettuazione dei pagamenti.

6. In via sussidiaria la Giunta regionale potrà conferire, con ciascun atto di erogazione, mandato irrevocabile al Tesoriere a versare a favore degli istituti finanziatori le somme di cui al precedente comma alle scadenze stabilite, autorizzando lo stesso ad accantonare le somme necessarie in ogni esercizio finanziario, con precedenza su ogni altro pagamento e sul totale di tutte le entrate riscosse.

7. L'onere annuale relativo all'ammortamento ed all'eventuale pre-ammortamento, comprensivo dei corrispondenti oneri fiscali, è previsto in euro 6.142.602,99 e trova riscontro di copertura per gli esercizi 2025 e 2026 nella parte spesa del bilancio di previsione 2024-2026 (Missione 50 - Programmi 01 e 02).

Art. 5 - Attuazione del Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

1. Per l'attuazione del Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, la Giunta regionale è autorizzata ad apportare, per l'esercizio 2024, nel rispetto degli equilibri economico-finanziari, con proprio atto, le variazioni inerenti la gestione sanitaria per l'iscrizione delle entrate, nonché delle relative spese.

Art. 6 - Fondi speciali.

1. Il fondo speciale per le spese correnti destinato a far fronte agli oneri derivanti da provvedimenti legislativi regionali che si perfezionano dopo l'approvazione del bilancio (Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti") è determinato in euro 2.500.000,00 per ciascun esercizio 2024 e 2025 e 2026.

2. Il fondo speciale per le spese in conto capitale destinato a far fronte agli oneri derivanti da provvedimenti legislativi regionali che si perfezionano dopo l'approvazione del bilancio (Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 2 "Spese in conto capitale") è determinato in euro 1.500.000,00 per ciascun esercizio 2024 e 2025 e 2026.

Art. 7 - Entrata in vigore.

1. La presente legge entra in vigore il giorno della sua pubblicazione nel Bollettino Ufficiale della Regione del Veneto.



CONSIGLIO REGIONALE DEL VENETO

UNDICESIMA LEGISLATURA

ALLEGATO AL PROGETTO DI LEGGE N. 232 RELATIVO A:

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO 1 BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

a) **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo**

Quadro di riferimento di finanza pubblica e confronto finanziario Stato-Regioni

La programmazione finanziaria 2024-2026 della Regione prende le mosse in un quadro programmatico di finanza pubblica, delineato dal DEF nazionale 2023, che prende atto della *permanenza di fattori oggettivi di incertezza nel quadro economico e finanziario*, dovuti al perdurare del conflitto in Ucraina, al mantenimento della politica monetaria restrittiva da parte della Banca centrale europea ed alle persistenti, anche se in flessione, tensioni sui prezzi.

In un contesto di generale decelerazione della crescita economica, sono apprezzabili gli obiettivi programmatici fissati dal Governo della *ripresa del PIL nel 2024 (+1,5% rispetto all'1% del 2023)*, e della *riduzione graduale nel periodo 2024-2026 della pressione fiscale, del deficit e del rapporto debito/PIL*.

Per realizzare questi obiettivi il Governo si è impegnato, anche in relazione a quanto richiesto dalla Commissione europea con la nuova Governance fiscale, a realizzare una revisione della spesa senza pregiudizio dei servizi pubblici e delle politiche sociali. Le Regioni hanno ribadito che *la revisione della spesa non potrà toccare il comparto regionale*: infatti oltre ai tagli registrati nel tempo ai trasferimenti statali (nel 2024 le RSO continueranno a concorrere con 7,6 miliardi di tagli e definanziamenti alla manovra di finanza pubblica; per il Veneto 567 milioni), le Regioni garantiscono già per legge l'equilibrio del bilancio (entrate finali maggiori o uguali a spese finali) a preventivo e a consuntivo, e possono utilizzare l'indebitamento solo per investimenti.

ECONOMIA E FINANZA PUBBLICA : QUADRO PROGRAMMATICO					
	2022	2023	2024	2025	2026
PIL reale (variazione % su anno precedente)	3,7	1,0	1,5	1,3	1,1
PIL nominale (variazione % su anno precedente)	6,8	5,8	4,3	3,4	3,1
Deflatore consumi privati (variazione % su anno precedente)	7,4	5,7	2,7	2,0	2,0
Inflazione programmata (variazione % su anno precedente)		5,4			
Indebitamento netto/PIL (%)	-8,0	-4,5	-3,7	-3,0	-2,5
Saldo primario/PIL (%)	-3,6	-0,8	0,3	1,2	2,0
Interessi passivi/PIL (%)	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
Pressione fiscale/PIL (previsioni) (%)	43,5	43,3	43,0	42,9	42,7
Debito pubblico (lordo sostegni)/PIL (%)	144,4	142,1	141,4	140,9	140,4

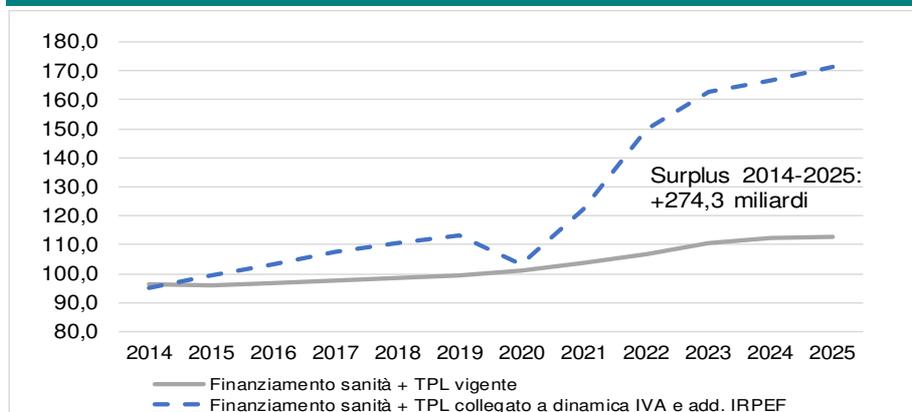
Fonte: DEF 2023

Permane inoltre l'esigenza di *stabilizzare il finanziamento della spesa sanitaria rispetto al PIL*. Occorre infatti tener conto delle esigenze di strutturale rafforzamento del sistema sanitario e, a tal proposito, si chiede un nuovo Patto per la salute con il Governo, dopo l'ultimo siglato nel 2019.

Le Regioni sono state inoltre l'unico livello di governo a non aver beneficiato di *sostegni specifici extra-sanitari per il caro energia*. Rimane importante la necessità che il Governo dia una risposta per *salvaguardare i livelli di servizio e l'equilibrio del trasporto pubblico locale*, alle prese con i mancati introiti tariffari 2021-2022 (1,7 miliardi). Per fare questo, sulle due principali funzioni di spesa regionali, la sanità ed il trasporto pubblico locale ma anche sulle altre funzioni regionali, anziché ricorrere al sistematico e defatigante confronto annuale tra Stato e Regioni, si potrebbe *percorrere una modello più "federalista"* dell'impianto di finanziamento, rispetto alla configurazione attuale che conserva i caratteri della finanza derivata. In pratica, aderendo maggiormente ai principi discendenti dall'art. 119 Cost., occorre collegare maggiormente e più stabilmente le entrate all'andamento delle principali imposte nazionali, ai territori e all'economia nazionale e regionale. Questo permetterebbe alle regioni un quadro più certo e pluriennale di finanziamento e di conseguenza una migliore programmazione finanziaria regionale, oltre ad aumentare la responsabilità e gli incentivi alla buona gestione.

Se tale ipotesi fosse stata assunta nel periodo 2013-2025 cioè se le Regioni avessero ottenuto i finanziamenti per sanità e TPL non in base a quanto assegnato annualmente dallo Stato ma in base alla dinamica naturale dei gettiti (compartecipazione IVA e addizionale regionale IRPEF), le Regioni avrebbero incassato un surplus totale di risorse, rispetto alla situazione effettivamente realizzatasi, di +274,3 miliardi (+22,9 miliardi all'anno), di cui +266,5 miliardi per la sanità e +7,8 miliardi per il TPL corrente.

Regioni a statuto ordinario: confronto tra il finanziamento della sanità e del TPL corrente a legislazione vigente ed in ipotesi di collegamento alla dinamica di IVA e addizionale regionale IRPEF



Fonte: elaborazioni su DPCM ex D.lgs. 56/2000, Delibere CIPESS di riparto fabbisogno, leggi di bilancio dello Stato, Ragioneria Generale dello Stato - Rapporto n. 9/2022 su monitoraggio spesa sanitaria, decreti ministeriali di riparto del fondo nazionale per il trasporto pubblico locale, Dipartimento delle Finanze - bollettini delle entrate tributarie, nota di aggiornamento al DEF 2022.

La Regione si aspetta inoltre che *siano rispettati i tempi previsti per l'attuazione dell'Autonomia differenziata*, che ha ricevuto nuovo vigore con l'approvazione della legge di bilancio 2023 e la presentazione, in data 23 marzo 2023, da parte del Ministro per gli Affari regionali e le autonomie Calderoli, del DDL Quadro Atto Senato n. 615.

Previsioni relative alle entrate tributarie disponibili

Tra le principali entrate tributarie disponibili per la manovra di bilancio per l'anno 2024 si citano:

- tassa automobilistica regionale da attività ordinaria: 585 milioni;
- tassa automobilistica regionale da attività di controllo: 360 milioni;
- addizionale regionale all'accisa sul gas naturale – attività ordinaria: 55 milioni;
- IRAP derivante da manovra regionale non destinata alla sanità: 33,6 milioni, di cui 20,5 milioni relativi alla stima della manovra e 13,1 previsti per conguagli relativi ad anni precedenti;
- IRAP a titolo di ex fondo perequativo di cui alla legge 549/1995: 22,2 milioni;
- IRAP da attività di controllo: 55 milioni;
- addizionale IRPEF da attività di controllo: 15 milioni;
- quota di compartecipazione IVA non destinata alla sanità: 37,6 milioni.

Si evidenzia che anche il bilancio di previsione 2024 non prevede maggiorazioni dell'addizionale IRPEF, che rimane fissata all'aliquota di base (1,23%) disposta dalla normativa nazionale e finalizzata alla sanità. Si ricorda, a tal proposito, che dal 2010 il Veneto, unica Regione a Statuto Ordinario, non ha introdotto aumenti fiscali sull'addizionale IRPEF (rimane invece l'aliquota agevolata allo 0,9% per i soggetti disabili e le famiglie che hanno a carico un disabile, con redditi medio-bassi).

Per l'IRAP, dal 2023 è introdotta una manovra fiscale (art. 2, L.R. 30/2022) che da un lato applica un aumento dello 0,92% per alcuni settori di attività economica (ATECO) relativi a “19 - fabbricazione di coke e prodotti derivanti dalla raffinazione del petrolio”, “35 - fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata”, “53 - servizi postali e attività di corriere”, “61 – telecomunicazioni”, “66 - attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attività assicurative”, dall'altro riduce l'aliquota delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (IPAB), fissandola al 3,90%, rispetto alla misura di base dell'8,50%. Il medesimo aumento dello 0,92% è stato applicato anche ai settori ATECO “64 - attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni e i fondi pensione)” e “65 - assicurazioni, riassicurazioni e fondi pensione (escluse le assicurazioni

sociali obbligatorie)”. In quest’ultimo caso tuttavia si tratta della riformulazione, secondo la codifica ATECO, di una manovra già in vigore dal 2003¹.

Di seguito si espongono sinteticamente i criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti delle principali entrate tributarie:

- *IRAP, quota derivante dalla manovra regionale non sanità.* Le previsioni sono state effettuate sulla base delle stime, elaborate dal Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Finanze, del gettito della manovra IRAP al netto del minor gettito dell'agevolazione sull'addizionale IRPEF per i disabili (art. 1, c. 5. L.R. 19/2005);
- *IRAP a titolo di ex fondo perequativo* di cui alla legge 549/1995. Le previsioni sono state effettuate sulla base dell’importo pari a quello attribuito annualmente in valore costante;
- *Compartecipazione IVA non sanità.* Le previsioni sono state effettuate sulla base degli ultimi decreti di attribuzione della compartecipazione IVA disponibili, riferiti all’anno 2019. Si specifica che le stime sono basate sull’accordo della Conferenza delle Regioni del 26 ottobre 2017, che prevedeva la sospensione fino al 2019 dell’applicazione dei parametri di ripartizione della compartecipazione IVA previsti dal D.lgs. 56/2000, confermando gli scostamenti rispetto alla “spesa storica” già approvati nella seduta della Conferenza del 30 luglio 2015. Per il Veneto la colonna degli scostamenti è nulla e pertanto la compartecipazione IVA coincide con la spesa storica, che corrisponde all'ammontare dei trasferimenti extra-sanità corrente soppressi dal D.lgs. 56/2000. In attesa di attuazione del nuovo sistema di finanziamento ex D.lgs. 68/2011, viene mantenuto lo stesso importo di compartecipazione IVA conseguente al citato accordo del 26 ottobre 2017;
- *Tassa automobilistica regionale – gettito ordinario.* Le previsioni sono state effettuate sulla base del trend storico pre pandemia e delle attività accertative da porre in essere nel corso dell’esercizio 2024;
- *Addizionale regionale all'accisa sul gas naturale – gettito ordinario.* Le previsioni sono state effettuate sulla base trend storico disponibile;
- *IRAP e addizionale IRPEF gettito da controllo fiscale.* Gli importi sono stati stimati in ragione del gettito attribuito alla Regione del Veneto nell'anno 2022 e sul tendenziale dell'anno 2023 rilevabile alla data attuale. Le entrate in parola dipendono, comunque, dall'attività realmente effettuata dall'Agenzia delle Entrate su base Convenzionale e dalla sostanziale ripresa delle ordinarie attività di controllo e notifica degli atti tributari conseguenti alla cessazione degli effetti dei provvedimenti normativi nazionali emergenziali di sospensione o proroga a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19;

¹ Si ricorda, per completezza, che permane l’aumento di aliquota IRAP del +0,92% per gli esercizi commerciali che presentano installati apparecchi da gioco.

- *Tassa automobilistica - gettito da controllo fiscale.* Riguardo agli avvisi di accertamento, e alla riscossione coattiva l'importo è stato quantificato sulla base delle attività programmate per l'anno 2024.

Previsioni relative alle spese

Le previsioni in conto competenza sono elaborate in coerenza con il principio generale della competenza finanziaria e rappresentano le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti. L'esigibilità di ciascuna obbligazione è individuata nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4.2 al D.Lgs. n.118/2011.

Le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza, tenendo conto dei riflessi finanziari delle decisioni descritte nel documento di programmazione, comprese quelle in corso di realizzazione rappresentate dagli impegni già assunti a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate, esigibili negli esercizi considerati.

Con riferimento alle spese previste dal "Collegato alla legge di stabilità regionale 2024", "Legge di stabilità regionale 2024" e "Bilancio di previsione 2024-2026" risulta garantita la copertura finanziaria, nel rispetto del principio di unità del bilancio nell'ambito delle complessive operazioni di equilibrio del bilancio, calcolato ai sensi dell'art. 40 del D.Lgs.118/2011, come riportato all'Allegato 8 al disegno di legge "Bilancio di previsione 2024-2026" recante il "*Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio*".

Gli stanziamenti di spesa di competenza sono quantificati nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività e interventi che, sulla base della legislazione vigente daranno luogo ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Relativamente alle quantificazioni di spesa delle risorse vincolate, le stesse derivano dai relativi provvedimenti statali e comunitari.

Le previsioni di spesa autonoma a finanziamento regionale

Le spese obbligatorie

Le spese obbligatorie, definite dall'art. 48 lett. a) del D.Lgs. 118/2011, sono quelle relative al pagamento di stipendi, assegni, pensioni ed altre spese fisse, le spese per interessi passivi, quelle derivanti da obblighi comunitari e internazionali, le spese per ammortamenti di mutui, nonché quelle così identificative per espressa disposizione normativa.

Come previsto dall'art. 39, c.11, lett a) al bilancio di previsione è inserito l'“*Elenco dei capitoli che riguardano spese obbligatorie*” (Allegato 13), nel quale viene dato il dettaglio delle spese obbligatorie previste per gli anni 2024, 2025 e 2026, suddivise per missioni e programmi. L'elenco pertanto contiene:

- le previsioni di spesa per il funzionamento degli Organi Istituzionali (in particolare il Consiglio Regionale e la Giunta Regionale);
- le previsioni di spesa del personale regionale (basati sull'attuale pianta organica, comprensiva degli straordinari, oneri previdenziali e assistenziali);
- le previsioni relative alle imposte, tasse e contributi a carico della Regione;
- le previsioni relative alle spese fisse (assicurazioni);
- le previsioni riferite agli oneri finanziari, comprensive della quota interessi e quota capitale del rimborso dei prestiti in ammortamento con oneri a carico della Regione;

Si precisa che la spesa di personale, è stata ripartita tra le relative missioni e programmi, come da disposizioni in materia di armonizzazione.

La spesa autonoma

Nella tabella di seguito riportata, si fornisce il dettaglio delle previsioni di spesa autonoma per gli esercizi finanziari 2024, 2025 e 2026 declinate per Missioni, nonché i relativi riferimenti normativi.

MISSIONE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 6	04/02/1980 DISCIPLINA DEI SERVIZI DI APPROVVIGIONAMENTO, MANUTENZIONE E CONSERVAZIONE DEI BENI REGIONALI	1.240.000,00	1.240.000,00	1.240.000,00
L.R. 10	01/03/1983 CONTRIBUTO AL CENTRO INTERREGIONALE DI STUDI E DOCUMENTAZIONE, CINSEDO.	291.291,00	291.291,00	291.291,00
L.R. 5	10/01/1984 DISCIPLINA DELL'ATTIVITÀ D' INFORMAZIONE ED EDITORIALE DELLA GIUNTA REGIONALE.	308.160,00	308.160,00	308.160,00
L.R. 12	10/06/1991 ORGANIZZAZIONE AMMINISTRATIVA E ORDINAMENTO DEL PERSONALE DELLA REGIONE.	1.741.900,00	1.621.900,00	1.621.900,00
	ATTIVITÀ SOCIALI, CULTURALI E RICREATIVE	340.000,00	220.000,00	220.000,00
	CONSULENZE REGIONALI. LIMITI DI APPLICABILITÀ	323.400,00	323.400,00	323.400,00
	INIZIATIVE A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE	750.000,00	750.000,00	750.000,00
	INIZIATIVE DI COSTITUZIONE DI PARTE CIVILE IN GIUDIZIO E DI AZIONE IN SEDE CIVILE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	LA FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE	308.500,00	308.500,00	308.500,00
L.R. 3	03/02/1998 PROVVEDIMENTO GENERALE DI RIFINANZIAMENTO E DI MODIFICA DI LEGGI REGIONALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE DELLA REGIONE (LEGGE FINANZIARIA 1998)	460.000,00	460.000,00	460.000,00
	PROGRAMMA DI POTENZIAMENTO E SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ PER LA VALUTAZIONE DELLE SCELTE REGIONALI IN MATERIA TRIBUTARIA ED ECONOMICO FINANZIARIA	460.000,00	460.000,00	460.000,00
L.R. 39	29/11/2001 ORDINAMENTO DEL BILANCIO E DELLA CONTABILITÀ DELLA REGIONE	350.000,00	350.000,00	350.000,00
L.R. 8	29/03/2002 NORME SUL SISTEMA STATISTICO REGIONALE	76.000,00	0,00	0,00
L.R. 26	25/11/2011 NORME SULLA PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO AL PROCESSO NORMATIVO E ALL'ATTUAZIONE DEL DIRITTO E DELLE POLITICHE DELL'UNIONE EUROPEA	450.000,00	450.000,00	450.000,00
L.R. 29	29/11/2013 SOPPRESSIONE DELLE SOCIETÀ FERROVIE VENETE SRL, SOCIETÀ VENEZIANA EDILIZIA CANALGRANDE SPA, TERME DI RECOARO SPA E RECESSO DALLA PARTECIPAZIONE ALLA SOCIETÀ PER L'AUTOSTRADA DI ALEMAGNA SPA	100.000,00	100.000,00	100.000,00
L.R. 11	02/04/2014 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2014	389.080,00	256.000,00	218.000,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2014-2020	189.080,00	56.000,00	18.000,00
	SISTEMA INFORMATIVO PER LA FINANZA PUBBLICA REGIONALE E LOCALE DEL VENETO	200.000,00	200.000,00	200.000,00
L.R. 7	23/02/2016 LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2016	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	RECESSO DALLA SOCIETÀ ROCCA DI MONSELICE S.R.L. E AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DEL COMPLESSO DEI BENI REGIONALI ALLA SOCIETÀ IMMOBILIARE MARCO POLO IMMOBILIARE S.R.L.	500.000,00	500.000,00	500.000,00
L.R. 30	30/12/2016 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2017	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE ALLA FONDAZIONE GAZZETTA AMMINISTRATIVA DELLA REPUBBLICA ITALIANA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
L.R. 44	25/11/2019 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2020	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	ISTITUZIONE DELL'OSSERVATORIO REGIONALE SULL'AUTONOMIA DIFFERENZIATA	200.000,00	200.000,00	200.000,00
L.R. 5	03/02/2020 INIZIATIVE PER LA CONOSCENZA DELLA SHOÀ E PER IL GIORNO DELLA MEMORIA.	20.000,00	0,00	0,00
L.R. 39	29/12/2020 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2021	5.000,00	0,00	0,00
	ISTITUZIONE DEL PREMIO DI LAUREA "FRANCESCO SAVERIO PAVONE"	5.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	2.134.920,00	2.882.000,00	2.882.000,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	2.134.920,00	2.882.000,00	2.882.000,00
L.R. 31	23/12/2022 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2023	100.000,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER ORGANIZZAZIONE ADUNANZA NAZIONALE ALPINI CITTÀ DI VICENZA 2024	100.000,00	0,00	0,00

MISSIONE ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 9	07/05/2002 INTERVENTI REGIONALI PER LA PROMOZIONE DELLA LEGALITÀ E DELLA SICUREZZA	700.000,00	0,00	0,00
L.R. 48	28/12/2012 MISURE PER L'ATTUAZIONE COORDINATA DELLE POLITICHE REGIONALI A FAVORE DELLA PREVENZIONE DEL CRIMINE ORGANIZZATO E MAFIOSO, DELLA CORRUZIONE NONCHÉ PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA DELLA LEGALITÀ E DELLA CITTADINANZA RESPONSABILE	70.000,00	0,00	0,00
L.R. 24	23/06/2020 NORMATIVA REGIONALE IN MATERIA DI POLIZIA LOCALE E POLITICHE DI SICUREZZA	103.000,00	0,00	0,00

MISSIONE ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 16	22/06/1993 INIZIATIVE PER IL DECENTRAMENTO AMMINISTRATIVO E PER LO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE NEL VENETO ORIENTALE	40.000,00	0,00	0,00
L.R. 8	07/04/1998 NORME PER L'ATTUAZIONE DEL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	16.432.400,00	10.000.000,00	10.000.000,00
L.R. 59	24/12/1999 NUOVE DISPOSIZIONI IN MATERIA DI INTERVENTO REGIONALE PER L'AMPLIAMENTO, COMPLETAMENTO E SISTEMAZIONE DI EDIFICI SCOLASTICI PER LE SCUOLE MATERNE ELEMENTARI E MEDIE	380.000,00	0,00	0,00
L.R. 1	19/01/2001 INTERVENTI A FAVORE DELLE FAMIGLIE DEGLI ALUNNI DELLE SCUOLE STATALI E PARITARIE	3.000.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	13/04/2001 CONFERIMENTO DI FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI ALLE AUTONOMIE LOCALI IN ATTUAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 31 MARZO 1998, N. 112	600.000,00	0,00	0,00
	TITOLO IV - CAPO III - FORMAZIONE PROFESSIONALE E ISTRUZIONE SCOLASTICA	600.000,00	0,00	0,00
L.R. 1	27/02/2008 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2008	40.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE ALLA FONDAZIONE STUDI UNIVERSITARI DI VICENZA	40.000,00	0,00	0,00
L.R. 30	30/12/2016 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2017	20.000,00	0,00	0,00
	INTERVENTI DI FORMAZIONE	20.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	3.870.000,00	3.185.760,00	3.750.000,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	3.870.000,00	3.185.760,00	3.750.000,00
L.R. 3	14/03/2023 DISPOSIZIONI PER FAVORIRE LA PIENA INTEGRAZIONE SCOLASTICA DEGLI ALUNNI AMMALATI	60.000,00	0,00	0,00

MISSIONE TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 70	09/06/1975 CONTRIBUTI E SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI MOSTRE, MANIFESTAZIONI E CONVEGNI DI INTERESSE REGIONALE.	970.000,00	0,00	0,00
L.R. 63	24/08/1979 NORME PER L'ISTITUZIONE E IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE " IRVV ".	790.000,00	790.000,00	790.000,00
L.R. 44	20/08/1987 DISCIPLINA DEL FONDO PER LE OPERE DI URBANIZZAZIONE	200.000,00	0,00	0,00
L.R. 49	01/12/1989 PREMIO LETTERARIO LEONILDE E ARNALDO SETTEMBRINI, MESTRE.	30.000,00	0,00	0,00
L.R. 9	24/01/1992 NORME PER LA PARTECIPAZIONE ALL'ASSOCIAZIONE "TEATRO STABILE DEL VENETO - CARLO GOLDONI"	1.600.000,00	0,00	0,00
L.R. 20	10/05/1999 PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE ALLE FONDAZIONI DI DIRITTO PRIVATO "ARENA" DI VERONA E "LA FENICE" DI VENEZIA	1.280.000,00	0,00	0,00
L.R. 17	07/09/2000 ISTITUZIONE DELLE STRADE DEL VINO E DI ALTRI PRODOTTI TIPICI DEL VENETO	195.000,00	180.000,00	0,00
L.R. 2	09/01/2003 NUOVE NORME A FAVORE DEI VENETI NEL MONDO E AGEVOLAZIONI PER IL LORO RIENTRO	160.000,00	0,00	0,00
L.R. 3	14/01/2003 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2003	700.000,00	0,00	0,00
	INIZIATIVE DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELL'IDENTITÀ VENETA	700.000,00	0,00	0,00

MISSIONE TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 1	30/01/2004 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2004	45.000,00	0,00	0,00
	COSTITUZIONE DI UNA FONDAZIONE CULTURALE NEL COMUNE DI ROVIGO	45.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	24/12/2004 ISTITUZIONE DELLA FONDAZIONE "CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO" DI COMELICO E SAPPADA.	20.000,00	0,00	0,00
L.R. 2	19/02/2007 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2007	660.000,00	0,00	0,00
	ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON LA BIENNALE DI VENEZIA	400.000,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO A FAVORE DELL'ORCHESTRA DEL TEATRO OLIMPICO DI VICENZA	110.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE ALLA FONDAZIONE PER IL NUOVO TEATRO COMUNALE DI VICENZA	150.000,00	0,00	0,00
L.R. 18	27/07/2007 MUSEI DI STORIA DELLA MEDICINA NELLA REGIONE DEL VENETO	60.000,00	0,00	0,00
L.R. 8	25/07/2008 CELEBRAZIONE DELLA GIORNATA DEI VENETI NEL MONDO	15.000,00	0,00	0,00
L.R. 1	12/01/2009 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2009	45.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE ALLA FONDAZIONE ATLANTIDE TEATRO STABILE DI VERONA - G.A.T.	45.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	16/02/2010 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2010	325.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE AL POLO NAZIONALE ARTISTICO DI ALTA SPECIALIZZAZIONE SUL TEATRO MUSICALE E COREUTICO DI VERONA	45.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE ALLA COSTITUENDA FONDAZIONE "ORCHESTRA DI PADOVA E DEL VENETO"	280.000,00	0,00	0,00
L.R. 3	05/04/2013 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2013	650.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE ALL'ASSOCIAZIONE REGIONALE PER LA PROMOZIONE E LA DIFFUSIONE DEL TEATRO E DELLA CULTURA NELLE COMUNITÀ VENETE (ARTEVEN) DI VENEZIA	650.000,00	0,00	0,00
L.R. 7	23/02/2016 LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2016	2.500.000,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEI GRANDI EVENTI	2.500.000,00	0,00	0,00
L.R. 45	29/12/2017 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2018	520.000,00	400.000,00	400.000,00
	ISTITUZIONE DELLA VENETO FILM COMMISSION	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	PROMOZIONE DEL RUOLO E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI DELLA ORCHESTRA REGIONALE FILARMONIA VENETA	120.000,00	0,00	0,00
L.R. 17	16/05/2019 LEGGE PER LA CULTURA	2.592.250,00	0,00	0,00
L.R. 28	16/07/2019 INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E LA VALORIZZAZIONE DELLA CASA DI GIACOMO MATTEOTTI A FRATTA POLESINE	35.000,00	0,00	0,00
L.R. 39	25/09/2019 INTERVENTI PER IL RECUPERO, LA CONSERVAZIONE E LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE RISALENTE ALLA REPUBBLICA SERENISSIMA DI VENEZIA NELL'ISTRIA, NELLA DALMAZIA E NELL'AREA MEDITERRANEA	240.000,00	231.490,00	80.000,00
L.R. 5	03/02/2020 INIZIATIVE PER LA CONOSCENZA DELLA SHOÀ E PER IL GIORNO DELLA MEMORIA.	80.000,00	0,00	0,00
L.R. 20	30/06/2021 CITTÀ VENETA DELLA CULTURA	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 24	03/08/2021 COLLABORAZIONE ISTITUZIONALE CON LA FONDAZIONE CINÌ, NELLA RICORRENZA DEI SETTANT'ANNI DALLA SUA ISTITUZIONE E DEI MILLESEICENTO ANNI DALLA FONDAZIONE DI VENEZIA	150.000,00	0,00	0,00
L.R. 25	03/08/2021 ISTITUZIONE DELLA GIORNATA REGIONALE PER I COLLI VENETI	50.000,00	0,00	0,00
L.R. 30	25/10/2021 PROMOZIONE DELLE MINORANZE LINGUISTICHE PRESENTI NELLA REGIONE DEL VENETO	90.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	0,00	0,00	612.000,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	0,00	612.000,00

MISSIONE TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 31	23/12/2022 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2023	1.350.000,00	1.250.000,00	0,00
	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL TEATRO STABILE DEL VENETO "CARLO GOLDONI"	1.000.000,00	1.250.000,00	0,00
	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER ORGANIZZAZIONE ADUNANZA NAZIONALE ALPINI CITTÀ DI VICENZA 2024	350.000,00	0,00	0,00

MISSIONE POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 8	11/05/2015 DISPOSIZIONI GENERALI IN MATERIA DI ATTIVITÀ MOTORIA E SPORTIVA	1.590.000,00	0,00	0,00
L.R. 7	23/02/2016 LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2016	150.000,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEI GRANDI EVENTI	150.000,00	0,00	0,00
L.R. 44	25/11/2019 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2020	85.200.000,00	200.000,00	200.000,00
	CONCORSO DELLA REGIONE DEL VENETO AL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO RELATIVE ALLE VENUES OLIMPICHE SITE NEL TERRITORIO VENETO	85.000.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO AL COMITATO ORGANIZZATORE DEI GIOCHI OLIMPICI E PARALIMPICI INVERNALI MILANO CORTINA 2026 (OCOG) E ALL'AGENZIA DI PROGETTAZIONE OLIMPICA.	200.000,00	200.000,00	200.000,00

MISSIONE TURISMO

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 37	23/12/1991 ADESIONE DELLA REGIONE DEL VENETO ALL'ASSOCIAZIONE "CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI SULL'ECONOMIA TURISTICA" PROMOSSO DALL'UNIVERSITÀ DI VENEZIA.	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	14/06/2013 SVILUPPO E SOSTENIBILITÀ DEL TURISMO VENETO	2.750.000,00	65.000,00	40.000,00
L.R. 34	22/10/2014 DISCIPLINA DELLE ASSOCIAZIONI PRO LOCO	300.000,00	0,00	0,00
L.R. 4	30/01/2020 DISPOSIZIONI PER IL RICONOSCIMENTO, LA VALORIZZAZIONE E LA PROMOZIONE DEI CAMMINI VENETI	50.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	50.000,00	0,00	144.000,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	0,00	144.000,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO ALLA FONDAZIONE "CORTINA"	50.000,00	0,00	0,00

MISSIONE ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 3	14/01/2003 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2003	100.000,00	0,00	0,00
	DISPOSIZIONI IN MATERIA DI COPIANIFICAZIONE TERRITORIALE-URBANISTICO-PAESAGGISTICA	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	23/04/2004 NORME PER IL GOVERNO DEL TERRITORIO	525.000,00	200.000,00	200.000,00
L.R. 39	03/11/2017 NORME IN MATERIA DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	0,00	0,00	4.730.628,82
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	0,00	4.730.628,82
L.R. 31	23/12/2022 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2023	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	CONTRIBUTI ALLE PROVINCE E ALLA CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DELEGATE IN MATERIA PAESAGGISTICA DI CUI ALL'ARTICOLO 45 SEXIES, COMMA 1, LETTERA B) DELLA LEGGE REGIONALE 23 APRILE 2004, N. 11 "NORME PER IL GOVERNO DEL TERRIT	250.000,00	250.000,00	250.000,00

MISSIONE SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 1	09/01/1975 INTERVENTI REGIONALI DI PREVENZIONE E DI SOCCORSO PER CALAMITA' NATURALI	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
L.R. 28	16/07/1976 FORMAZIONE DELLA CARTA TECNICA REGIONALE	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 40	16/08/1984 NUOVE NORME PER LA ISTITUZIONE DI PARCHI E RISERVE NATURALI REGIONALI	4.097.000,00	3.797.000,00	3.797.000,00
L.R. 31	22/07/1994 NORME IN MATERIA DI USI CIVICI	25.000,00	0,00	0,00
L.R. 26	19/08/1996 RIORDINO DELLE REGOLE	5.000,00	0,00	0,00
L.R. 32	18/10/1996 NORME PER L'ISTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PREVENZIONE E PROTEZIONE AMBIENTALE DEL VENETO (ARPAV)	52.000,00	0,00	0,00
L.R. 3	21/01/2000 NUOVE NORME IN MATERIA DI GESTIONE DEI RIFIUTI	1.090.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	13/04/2001 CONFERIMENTO DI FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI ALLE AUTONOMIE LOCALI IN ATTUAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 31 MARZO 1998, N. 112 CAPO IV - RISORSE IDRICHE E DIFESA DEL SUOLO	4.260.000,00 4.260.000,00	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00 2.000.000,00
L.R. 39	29/11/2001 ORDINAMENTO DEL BILANCIO E DELLA CONTABILITÀ DELLA REGIONE	200.000,00	0,00	0,00
L.R. 1	30/01/2004 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2004 SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	47.000,00 47.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L.R. 30	26/10/2007 INTERVENTI REGIONALI A FAVORE DEI COMUNI RICADENTI NELLE AREE SVANTAGGIATE DI MONTAGNA E NELL'AREA DEL VENETO ORIENTALE	150.000,00	0,00	0,00
L.R. 1	12/01/2009 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2009 CONTRIBUTO ALLA SOCIETÀ VENETO ACQUE SPA	1.300.000,00 1.300.000,00	1.300.000,00 1.300.000,00	1.300.000,00 1.300.000,00
L.R. 12	08/05/2009 NUOVE NORME PER LA BONIFICA E LA TUTELA DEL TERRITORIO	900.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	16/02/2010 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2010 PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO ALLA FONDAZIONE "DOLOMITI - DOLOMITEN - DOLOMITES - DOLOMITIS UNESCO"	80.000,00 80.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L.R. 40	28/09/2012 NORME IN MATERIA DI UNIONI MONTANE	2.000.000,00	0,00	0,00
L.R. 37	28/11/2014 ISTITUZIONE DELL'AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE PRIMARIO	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
L.R. 7	23/02/2016 LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2016 MISURE DI CONTRASTO DELLA CRISI NEL SETTORE DELLE ACQUE MINERALI MISURE PER LA PREVENZIONE E LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO E IDROGEOLOGICO	10.500.000,00 500.000,00 10.000.000,00	10.000.000,00 0,00 10.000.000,00	10.000.000,00 0,00 10.000.000,00
L.R. 30	30/12/2016 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2017 CONTENIMENTO ED ERADICAZIONE DELLE POPOLAZIONI DI UNGULATI NEL PARCO REGIONALE DEI COLLI EUGANEI CONTRIBUTO AD ARPAV PER ATTIVITÀ DI CARATTERE AMBIENTALE SVILUPPO DI MODELLI PER LA PREVENZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO	6.250.000,00 200.000,00 5.900.000,00 150.000,00	5.900.000,00 0,00 5.900.000,00 0,00	5.900.000,00 0,00 5.900.000,00 0,00
L.R. 13	16/03/2018 NORME PER LA DISCIPLINA DELL'ATTIVITÀ DI CAVA	200.000,00	0,00	0,00
L.R. 43	14/12/2018 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2019 INTERVENTI NECESSARI ALLA VIVIFICAZIONE DELLE LAGUNE E DELL'AREA DELTIZIA DEL DELTA DEL PO	300.000,00 300.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L.R. 14	04/05/2020 BOSCHI DIDATTICI DEL VENETO	20.000,00	0,00	0,00
L.R. 39	29/12/2020 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2021 MISURE DI SOSTEGNO AI COMUNI DEL VENETO PER INTERVENTI DI SALVAGUARDIA E MESSA IN SICUREZZA IDROGEOLOGICA	1.500.000,00 1.500.000,00	1.500.000,00 1.500.000,00	1.500.000,00 1.500.000,00

MISSIONE SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	0,00	0,00	7.346.239,87
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	0,00	7.346.239,87
L.R. 4	21/03/2023 VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO REGIONALE DELLE MALGHE	15.000,00	10.000,00	10.000,00
L.R. 10	24/05/2023 ISTITUZIONE DELLA "GIORNATA ECOLOGICA REGIONALE"	30.000,00	0,00	0,00

MISSIONE TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 25	30/10/1998 DISCIPLINA ED ORGANIZZAZIONE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	594.150,00	43.700,00	0,00
L.R. 29	25/10/2001 COSTITUZIONE DI UNA SOCIETÀ DI CAPITALI PER LA PROGETTAZIONE, ESECUZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E VIGILANZA DELLE RETI STRADALI	28.633.412,00	28.633.412,00	28.633.412,00
L.R. 15	09/08/2002 NORME PER LA REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO, PER LA PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE E GESTIONE DI AUTOSTRADE E STRADE A PEDAGGIO REGIONALI E RELATIVE DISPOSIZIONI IN MATERIA DI FINANZA DI PROGETTO E CONFERENZA DI SERVIZI	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 2	03/02/2006 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2006.	500.000,00	0,00	0,00
	SVILUPPO DEL MARKETING TERRITORIALE	500.000,00	0,00	0,00
L.R. 1	27/02/2008 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2008	17.501.259,00	15.631.259,00	16.962.159,00
	AVVIO DI NUOVI SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	15.501.259,00	15.631.259,00	16.962.159,00
	FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVI INTERVENTI STRUTTURALI PER LA VIABILITÀ REGIONALE	2.000.000,00	0,00	0,00
L.R. 45	29/12/2017 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2018	300.000,00	0,00	0,00
	GESTIONE DELL'ATTIVITÀ ORDINARIA NELLA REALIZZAZIONE DELLA SUPERSTRADA PEDEMONTANA VENETA	300.000,00	0,00	0,00
L.R. 40	14/11/2018 SOCIETÀ REGIONALE "INFRASTRUTTURE VENETE S.R.L." PER LA GESTIONE DELLE INFRASTRUTTURE FERROVIARIE E DI NAVIGAZIONE INTERNA	10.186.054,00	10.384.786,00	10.687.329,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	0,00	0,00	3.143.473,49
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	0,00	3.143.473,49

MISSIONE SOCCORSO CIVILE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 19	11/09/2000 PROVVEDIMENTO GENERALE DI RIFINANZIAMENTO E DI MODIFICA DI LEGGI REGIONALI IN CORRISPONDENZA DELL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2000	50.000,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO A FAVORE DELLA COMUNITÀ DEL GARDA E DELLA GUARDIA COSTIERA AUSILIARIA - CENTRO REGIONALE DEL VENETO	50.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	11/05/2015 NUOVE NORME IN MATERIA DI SOCCORSO ALPINO	250.000,00	0,00	0,00
L.R. 10	16/02/2018 NORME PER IL SOSTEGNO E LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DEI DISTACCAMENTI VOLONTARI DEL CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO OPERATIVI NELLA REGIONE VENETO	180.000,00	0,00	0,00
L.R. 13	01/06/2022 DISCIPLINA DELLE ATTIVITÀ DI PROTEZIONE CIVILE	6.240.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00

MISSIONE DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 62	30/12/1987 ISTITUZIONE DELLA COMMISSIONE REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DELLE PARI OPPORTUNITÀ TRA UOMO E DONNA.	10.000,00	0,00	0,00
L.R. 9	30/01/1990 INTERVENTI NEL SETTORE DELL'IMMIGRAZIONE	34.500,00	35.465,40	0,00
L.R. 41	16/12/1997 ABUSO E SFRUTTAMENTO SESSUALE: INTERVENTI A TUTELA E PROMOZIONE DELLA PERSONA	150.000,00	0,00	0,00
L.R. 6	22/02/1999 CONTRIBUTO AI CITTADINI VENETI PORTATORI DI HANDICAP PSICOFISICI CHE APPLICANO IL "METODO DOMAN"	1.150.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
L.R. 11	13/04/2001 CONFERIMENTO DI FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI ALLE AUTONOMIE LOCALI IN ATTUAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 31 MARZO 1998, N. 112	41.480.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
	FONDO REGIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI	36.480.000,00	35.000.000,00	35.000.000,00
	SEZIONE II - SERVIZI SOCIALI E INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
L.R. 30	18/12/2009 DISPOSIZIONI PER LA ISTITUZIONE DEL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA E PER LA SUA DISCIPLINA	700.000,00	700.000,00	700.000,00
L.R. 5	23/04/2013 INTERVENTI REGIONALI PER PREVENIRE E CONTRASTARE LA VIOLENZA CONTRO LE DONNE	1.000.000,00	0,00	0,00
L.R. 39	03/11/2017 NORME IN MATERIA DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 45	29/12/2017 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2018	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	FONDO REGIONALE DI ROTAZIONE PER LE STRUTTURE E GLI IMPIANTI DEL SETTORE SOCIALE E SOCIO-SANITARIO	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
L.R. 11	23/02/2018 DISPOSIZIONI PER L'INCLUSIONE SOCIALE, LA RIMOZIONE DELLE BARRIERE ALLA COMUNICAZIONE E IL RICONOSCIMENTO E LA PROMOZIONE DELLA LINGUA DEI SEGNI ITALIANA E DELLA LINGUA DEI SEGNI ITALIANA TATTILE.¿	200.000,00	0,00	0,00
L.R. 21	21/06/2018 INTERVENTI REGIONALI PER LA PROMOZIONE E LA DIFFUSIONE DEI DIRITTI UMANI NONCHÉ LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO SOSTENIBILE	35.000,00	0,00	0,00
L.R. 20	28/05/2020 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA E DELLA NATALITÀ	1.400.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	7.468.150,00	9.147.240,00	4.694.448,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	7.468.150,00	9.147.240,00	4.694.448,00
L.R. 31	23/12/2022 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2023	200.000,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI PER PROGETTI FINALIZZATI A SOLUZIONI DI TRASPORTO E ACCESSIBILITÀ DI PERSONE CON RIDOTTA CAPACITÀ MOTORIA, NELLE STRUTTURE APERTE AL PUBBLICO A VENEZIA CENTRO STORICO	200.000,00	0,00	0,00

MISSIONE TUTELA DELLA SALUTE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 55	14/09/1994 NORME SULL'ASSETTO PROGRAMMATORIO, CONTABILE, GESTIONALE E DI CONTROLLO DELLE UNITA' LOCALI SOCIO SANITARIE E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE IN ATTUAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 DICEMBRE 1992, N. 502 "RIORDINO DELLA DISCIPLINA IN MATERIA SANITARIA", COSI'	29.590.000,00	29.590.000,00	29.590.000,00
L.R. 56	19/09/1994 NORME E PRINCIPI PER IL RIORDINO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE IN ATTUAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 DICEMBRE 1992, N. 502 "RIORDINO DELLA DISCIPLINA IN MATERIA SANITARIA", COSI' COME MODIFICATO DAL DECRETO LEGISLATIVO 7 DICEMBRE 1993, N. 517	680.000,00	680.000,00	680.000,00
L.R. 32	18/10/1996 NORME PER L'ISTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PREVENZIONE E PROTEZIONE AMBIENTALE DEL VENETO (ARPAV)	46.700.000,00	46.700.000,00	46.700.000,00
L.R. 3	03/01/2005 DISPOSIZIONI SULLE TERAPIE COMPLEMENTARI (TERAPIA DEL SORRISO E PET THERAPY)	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 2	19/02/2007 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2007	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	PRESTAZIONI CON ONERE A CARICO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE A FAVORE DEI SOGGETTI AFFETTI DA SINDROME DI SJOGREN	100.000,00	100.000,00	100.000,00

MISSIONE TUTELA DELLA SALUTE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 30	18/12/2009 DISPOSIZIONI PER LA ISTITUZIONE DEL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA E PER LA SUA DISCIPLINA	771.893.450,00	771.893.450,00	771.893.450,00
L.R. 18	04/03/2010 NORME IN MATERIA FUNERARIA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
L.R. 24	11/11/2011 NORME PER LA PREVENZIONE, LA DIAGNOSI E LA CURA DEL DIABETE MELLITO DELL'ETÀ ADULTA E PEDIATRICA	70.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	02/04/2014 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2014	13.500.000,00	13.500.000,00	13.500.000,00
	INDENNIZZO A FAVORE DEI SOGGETTI DANNEGGIATI DA COMPLICANZE DI TIPO IRREVERSIBILE A CAUSA DI VACCINAZIONI OBBLIGATORIE E TRASFUSIONI AI SENSI DELLA LEGGE 25 FEBBRAIO 1992, N. 210	13.500.000,00	13.500.000,00	13.500.000,00
L.R. 7	23/02/2016 LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2016	650.000,00	650.000,00	650.000,00
	INTERVENTI REGIONALI A FAVORE DELLE FARMACIE RURALI	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	STABILIZZAZIONE DEL CENTRO DI SIMULAZIONE E FORMAZIONE AVANZATA DELLA REGIONE VENETO (S.I.F.A.R.V.)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
L.R. 15	26/05/2016 MISURE PER IL CONTENIMENTO FINALIZZATO ALLA ERADICAZIONE DELLA NUTRIA (MYOCASTOR COYPUS)¿	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 19	25/10/2016 ISTITUZIONE DELL'ENTE DI GOVERNANCE DELLA SANITÀ REGIONALE VENETA DENOMINATO "AZIENDA PER IL GOVERNO DELLA SANITÀ DELLA REGIONE DEL VENETO - AZIENDA ZERO". DISPOSIZIONI PER LA INDIVIDUAZIONE DEI NUOVI AMBITI TERRITORIALI DELLE AZIENDE ULSS	9.234.333.934,00	9.234.333.934,00	9.234.333.934,00
L.R. 10	14/04/2020 ATTIVAZIONE DA PARTE DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PADOVA DEL CORSO DI LAUREA IN MEDICINA E CHIRURGIA PRESSO L¿AZIENDA ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA. DISPOSIZIONI IN MATERIA DI FINANZIAMENTO DA PARTE DELLA REGIONE DEL VENETO E ULTERIORI DISPOSIZIONI.	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
L.R. 39	29/12/2020 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2021	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	INTERVENTO DI ASSISTENZA PROTESICA A FAVORE DI ASSISTITE AFFETTE DA ALOPECIA PER L¿ACQUISTO DI UNA PARRUCCA	300.000,00	300.000,00	300.000,00

MISSIONE SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 16	14/03/1980 DISCIPLINA DELLE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE E INIZIATIVE REGIONALI DI PROMOZIONE ECONOMICA	905.500,00	0,00	0,00
L.R. 3	03/02/1998 PROVVEDIMENTO GENERALE DI RIFINANZIAMENTO E DI MODIFICA DI LEGGI REGIONALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE DELLA REGIONE (LEGGE FINANZIARIA 1998)	110.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE CON L'UNIONE REGIONALE DELLE CAMERE DI COMMERCIO DEL VENETO SULL'ATTIVITÀ DI INFORMAZIONE ALLE PICCOLE MEDIE IMPRESE (P.M.I.) IN MATERIA DI INIZIATIVE REGIONALI E PROGRAMMI COMUNITARI SVOLTA DALL'EUROSPORTELLLO	110.000,00	0,00	0,00
L.R. 57	24/12/1999 INTERVENTI REGIONALI PER LO SVILUPPO DELL'IMPRENDITORIA GIOVANILE VENETA	2.000.000,00	0,00	0,00
L.R. 16	07/04/2000 NORME GENERALI IN MATERIA DI MARCHI REGIONALI	40.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	23/05/2002 DISCIPLINA DEL SETTORE FIERISTICO	500.000,00	500.000,00	0,00
L.R. 9	18/05/2007 NORME PER LA PROMOZIONE ED IL COORDINAMENTO DELLA RICERCA SCIENTIFICA, DELLO SVILUPPO ECONOMICO E DELL'INNOVAZIONE NEL SISTEMA PRODUTTIVO REGIONALE	371.600,00	0,00	0,00
L.R. 50	28/12/2012 POLITICHE PER LO SVILUPPO DEL SISTEMA COMMERCIALE NELLA REGIONE DEL VENETO	30.000,00	0,00	0,00
L.R. 6	07/02/2014 DISPOSIZIONI PER LA QUALIFICAZIONE DELLE IMPRESE CHE SVOLGONO ATTIVITÀ AGROMECCANICA	250.000,00	300.000,00	0,00
L.R. 13	30/05/2014 DISCIPLINA DEI DISTRETTI INDUSTRIALI, DELLE RETI INNOVATIVE REGIONALI E DELLE AGGREGAZIONI DI IMPRESE	505.000,00	0,00	0,00
L.R. 48	29/12/2017 DISCIPLINA DELLE ATTIVITÀ REGIONALI IN MATERIA DI PROMOZIONE ECONOMICA E INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE VENETE	200.000,00	0,00	0,00

MISSIONE SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 39	29/12/2020 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2021	100.000,00	0,00	0,00
	INIZIATIVE A SUPPORTO DELLA LIQUIDITÀ E DEGLI INVESTIMENTI DELLE IMPRESE VENETE	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	1.050.000,00	4.620.000,00	8.245.657,82
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO ALLA FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE "VENEZIA CAPITALE MONDIALE DELLA SOSTENIBILITÀ"	50.000,00	0,00	0,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	4.620.000,00	8.245.657,82
	FONDO PER IL PLURALISMO E L'INNOVAZIONE DELL'INFORMAZIONE	1.000.000,00	0,00	0,00
L.R. 31	23/12/2022 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2023	155.000,00	0,00	0,00
	AZIONI DI SUPPORTO FINALIZZATE ALL'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI E ALL'OPERATIVITÀ DELLA ZONA LOGISTICA SEMPLIFICATA PORTO DI VENEZIA-RODIGINO.	155.000,00	0,00	0,00

MISSIONE POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 5	09/02/2001 PROVVEDIMENTO GENERALE DI RIFINANZIAMENTO E DI MODIFICA DI LEGGI REGIONALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE DELLA REGIONE (LEGGE FINANZIARIA 2001)	148.500,00	148.500,00	148.500,00
	EFFETTUAZIONE DI STAGES E TIROCINI FORMATIVI PRESSO LA REGIONE DEL VENETO	148.500,00	148.500,00	148.500,00
L.R. 3	13/03/2009 DISPOSIZIONI IN MATERIA DI OCCUPAZIONE E MERCATO DEL LAVORO	3.250.000,00	2.980.000,00	2.830.000,00
L.R. 8	31/03/2017 IL SISTEMA EDUCATIVO DELLA REGIONE VENETO	26.000.000,00	26.000.000,00	26.000.000,00
L.R. 45	29/12/2017 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2018	163.000,00	0,00	0,00
	INTERVENTI PER LA VALORIZZAZIONE NELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE DEI SIMBOLI DEL PATRIMONIO STORICO-CULTURALE	10.000,00	0,00	0,00
	NORMA DI PRIMA ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE REGIONALE DI CUI ALLA LEGGE REGIONALE 18 LUGLIO 2017, N. 15 (INTERVENTI PER LO SVILUPPO DELLA PREVIDENZA COMPLEMENTARE E DEL WELFARE INTEGRATO REGIONALE DEL VENETO)	153.000,00	0,00	0,00
L.R. 10	16/02/2018 NORME PER IL SOSTEGNO E LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DEI DISTACCAMENTI VOLONTARI DEL CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO OPERATIVI NELLA REGIONE VENETO	40.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	24.124.663,00	22.137.646,00	17.325.810,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	24.124.663,00	22.137.646,00	17.325.810,00

MISSIONE AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 50	09/12/1993 NORME PER LA PROTEZIONE DELLA FAUNA SELVATICA E PER IL PRELIEVO VENATORIO	1.430.000,00	0,00	0,00
L.R. 23	18/04/1994 NORME PER LA TUTELA, LO SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DELL'APICOLTURA	50.000,00	0,00	0,00
L.R. 19	28/04/1998 NORME PER LA TUTELA DELLE RISORSE IDROBIOLOGICHE E DELLA FAUNA ITTICA E PER LA DISCIPLINA DELL'ESERCIZIO DELLA PESCA NELLE ACQUE INTERNE E MARITTIME INTERNE DELLA REGIONE VENETO	1.200.000,00	0,00	0,00
L.R. 32	09/08/1999 ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI DI SVILUPPO AGRICOLO	300.000,00	0,00	0,00
L.R. 17	07/09/2000 ISTITUZIONE DELLE STRADE DEL VINO E DI ALTRI PRODOTTI TIPICI DEL VENETO	100.000,00	100.000,00	0,00
L.R. 12	31/05/2001 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI AGRICOLI E AGRO-ALIMENTARI DI QUALITÀ	50.000,00	0,00	0,00

MISSIONE AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 31	09/11/2001 ISTITUZIONE DELL'AGENZIA VENETA PER I PAGAMENTI	31.284.834,55	31.406.294,25	31.406.294,25
L.R. 27	07/11/2003 DISPOSIZIONI GENERALI IN MATERIA DI LAVORI PUBBLICI DI INTERESSE REGIONALE E PER LE COSTRUZIONI IN ZONE CLASSIFICATE SISMICHE.	850.000,00	0,00	0,00
L.R. 40	12/12/2003 NUOVE NORME PER GLI INTERVENTI IN AGRICOLTURA	4.850.000,00	450.000,00	450.000,00
L.R. 3	05/04/2013 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2013	50.000,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA REGIONALE DI TUTELA DELLE DENOMINAZIONI DI ORIGINE E DELLE INDICAZIONI GEOGRAFICHE PROTETTE VENETE	50.000,00	0,00	0,00
L.R. 6	23/04/2013 INIZIATIVE PER LA GESTIONE DELLA FAUNA SELVATICA NEL TERRITORIO REGIONALE PRECLUSO ALL'ESERCIZIO DELLA ATTIVITÀ VENATORIA	400.000,00	0,00	0,00
L.R. 11	02/04/2014 LEGGE FINANZIARIA REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2014	9.389.866,62	1.609.044,53	0,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2014-2020	9.189.866,62	1.409.044,53	0,00
	FINANZIAMENTO REGIONALE DELL'ASSISTENZA TECNICA AL PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE PER IL VENETO 2014-2020.	200.000,00	200.000,00	0,00
L.R. 37	28/11/2014 ISTITUZIONE DELL'AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE PRIMARIO	33.471.000,00	33.471.000,00	33.471.000,00
L.R. 6	27/04/2015 LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2015	25.000,00	0,00	0,00
	STUDI, INDAGINI E VALUTAZIONI AMBIENTALI PER L'APPLICAZIONE DELLA NORMATIVA COMUNITARIA	25.000,00	0,00	0,00
L.R. 30	30/12/2016 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2017	5.721.000,00	5.514.000,00	5.514.000,00
	DISPOSIZIONI IN MATERIA DI VALORIZZAZIONE DELLE PICCOLE PRODUZIONI LOCALI (PPL) IN AMBITO AGRO-ZOOTECNICO	130.000,00	0,00	0,00
	SERVIZIO REGIONALE DI VIGILANZA	5.591.000,00	5.514.000,00	5.514.000,00
L.R. 45	29/12/2017 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2018	200.000,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO ALL'ASSOCIAZIONE PER IL PATRIMONIO DELLE COLLINE DEL PROSECCO DI CONEGLIANO E VALDOBBIADENE	200.000,00	0,00	0,00
L.R. 7	16/02/2018 PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI E DELLE ATTIVITÀ DEI PRODUTTORI DI BIRRA ARTIGIANALE	30.000,00	0,00	0,00
L.R. 43	14/12/2018 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2019	100.000,00	0,00	0,00
	ATTIVITÀ DI VIGILANZA E CONTROLLO SULLE PRODUZIONI AGRICOLE E AGROALIMENTARI	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 36	08/08/2019 SOSTEGNO E PROMOZIONE DELLA COLTIVAZIONE DELLA FILIERA AGROINDUSTRIALE DELLA CANAPA (CANAPA SATIVA L.)	30.000,00	30.000,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	31.082.855,78	36.552.855,78	36.593.828,58
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	30.742.855,78	36.552.855,78	36.593.828,58
	PIANO PER IL CONTRASTO ALLA DIFFUSIONE DELLE PATOLOGIE DELLA VITE	340.000,00	0,00	0,00
L.R. 31	23/12/2022 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2023	1.850.000,00	2.427.000,00	2.427.000,00
	CONTRIBUTI ALLE PROVINCE E ALLA CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA DESTINATI ALLE NUOVE ASSUNZIONI DI PERSONALE DEI CORPI PROVINCIALI DELLA POLIZIA ITTICO VENATORIA	1.850.000,00	2.427.000,00	2.427.000,00

MISSIONE ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 25	27/12/2000 NORME PER LA PIANIFICAZIONE ENERGETICA REGIONALE, L'INCENTIVAZIONE DEL RISPARMIO ENERGETICO E LO SVILUPPO DELLE FONTI RINNOVABILI DI ENERGIA	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 34	15/12/2021 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2022	0,00	0,00	2.268.000,00
	COFINANZIAMENTO REGIONALE DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA PROGRAMMAZIONE 2021-2027	0,00	0,00	2.268.000,00

MISSIONE ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 16	05/07/2022 PROMOZIONE DELL'ISTITUZIONE DELLE COMUNITÀ ENERGETICHE RINNOVABILI E DI AUTOCONSUMATORI DI ENERGIA RINNOVABILE CHE AGISCONO COLLETTIVAMENTE SUL TERRITORIO REGIONALE.	200.000,00	0,00	0,00

MISSIONE RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 43	08/05/1980 CONTRIBUTI A FAVORE DELLE SEZIONI REGIONALI DELL'ANCI E DELL'UPI, NONCHÉ DELLA FEDERAZIONE REGIONALE DELL'AICCE E DELLA DELEGAZIONE REGIONALE DELL'UNCEN.	150.000,00	0,00	0,00
L.R. 30	02/12/1991 INTERVENTI PER FAVORIRE L'ATTUAZIONE DELLA LEGGE 8 GIUGNO 1990, N. 142, SULL'ORDINAMENTO DELLE AUTONOMIE LOCALI, NONCHÉ DELLA LEGGE 15 MARZO 1997, N. 59 E DELLA LEGGE 15 MAGGIO 1997, N. 127	25.000,00	0,00	0,00
L.R. 16	22/06/1993 INIZIATIVE PER IL DECENTRAMENTO AMMINISTRATIVO E PER LO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE NEL VENETO ORIENTALE	90.000,00	0,00	0,00
L.R. 13	06/04/1999 INTERVENTI REGIONALI PER I PATTI TERRITORIALI	400.000,00	0,00	0,00
L.R. 35	29/11/2001 NUOVE NORME SULLA PROGRAMMAZIONE	20.000,00	0,00	0,00
L.R. 18	27/04/2012 DISCIPLINA DELL'ESERCIZIO ASSOCIATO DI FUNZIONI E SERVIZI COMUNALI	3.342.221,85	594.866,76	424.904,88
L.R. 17	09/10/2015 RAZIONALIZZAZIONE DELLA SPESA REGIONALE	1.650.000,00	1.650.000,00	1.650.000,00
	ATTUAZIONE DELLA LEGGE 7 APRILE 2014, N. 56 "DISPOSIZIONI SULLE CITTÀ METROPOLITANE SULLE PROVINCE, SULLE UNIONI E FUSIONI DI COMUNI PER IL RIORDINO DELLE FUNZIONI PROVINCIALI"	1.650.000,00	1.650.000,00	1.650.000,00
L.R. 30	30/12/2016 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2017	100.000,00	0,00	0,00
	SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE DEI COMUNI COSTITUENTI L'AREA DEL LITORALE VENETO	100.000,00	0,00	0,00
L.R. 12	25/05/2021 INIZIATIVE PER LO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE DEL DELTA DEL PO E DELLA RIVIERA DEL BRENTA	150.000,00	0,00	0,00

MISSIONE RELAZIONI INTERNAZIONALI

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 39	29/11/2001 ORDINAMENTO DEL BILANCIO E DELLA CONTABILITÀ DELLA REGIONE	30.000,00	0,00	0,00
L.R. 9	30/06/2006 PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE DEL VENETO ALLA FONDAZIONE ITALIA CINA	10.000,00	0,00	0,00
L.R. 6	22/01/2010 INTERVENTI PER IL SOSTEGNO ALLE ORGANIZZAZIONI DEL COMMERCIO EQUO E SOLIDALE E MODIFICHE ALLA LEGGE REGIONALE 16 DICEMBRE 1999, N. 55 "INTERVENTI REGIONALI PER LA PROMOZIONE DEI DIRITTI UMANI, LA CULTURA DI PACE, LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO E LA SOLIDAR	110.000,00	40.000,00	0,00
L.R. 41	12/10/2012 ISTITUZIONE DEL GRUPPO EUROPEO DI COOPERAZIONE TERRITORIALE (GECT) "EUREGIO SENZA CONFINI R.L."	70.000,00	0,00	0,00
L.R. 21	21/06/2018 INTERVENTI REGIONALI PER LA PROMOZIONE E LA DIFFUSIONE DEI DIRITTI UMANI NONCHÉ LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO SOSTENIBILE	515.295,00	206.540,00	45.000,00

MISSIONE FONDI E ACCANTONAMENTI

LEGGE	TITOLO	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
L.R. 44	25/11/2019 COLLEGATO ALLA LEGGE DI STABILITÀ REGIONALE 2020	19.710.261,56	19.710.261,56	19.710.261,56
	CONCORSO DELLA REGIONE DEL VENETO ALLA COPERTURA DELL'EVENTUALE DEFICIT DEL COMITATO ORGANIZZATORE (OCOG) E MODALITÀ DI FORMALIZZAZIONE DEGLI ACCORDI E INTESI	19.710.261,56	19.710.261,56	19.710.261,56

Superstrada Pedemontana Veneta

Le previsioni di entrata e gli stanziamenti regionali a copertura delle conseguenti previsioni di uscita sono connessi principalmente a due fattori tra loro indipendenti e cioè la previsione di entrata in esercizio dell'infrastruttura ed alla interconnessione con l'Autostrada A4 Brescia-Padova in corrispondenza del comune di Montecchio Maggiore. In merito a tale ultimo aspetto con nota prot. n. 324099 del 15.06.2023 la Società Autostrada Brescia Verona Vicenza Padova spa, Stazione Appaltante di tale intervento, ha riferito che l'apertura del nuovo casello di Montecchio Maggiore, seppure alcune lavorazioni verranno ultimate per fasi provvisorie, sarà operativa, a livello di connessione con Pedemontana, entro il 30/04/2024.

In merito invece alla previsione di entrata in esercizio della Superstrada Pedemontana Veneta, il RUP ha riscontrato con nota prot. n. 406861 del 28.07.2023 che avverrà non prima del 1° ottobre 2023.

Con la medesima nota il RUP ha evidenziato che le operazioni tecnico-amministrative potrebbero portare a posticipi ad oggi non prevedibili.

Pertanto, sulla base di tali considerazioni, le previsioni di entrata a valere sul capitolo 101121/E *“Entrata derivante dalla applicazione di pedaggi relativi alla Superstrada Pedemontana Veneta – SPV- capitolo rilevante ai fini IVA (D.G.R. 29/05/2017, n. 780)”* e le previsioni di spesa relative al capitolo 103532/U *“Canone da corrispondere al concessionario per la messa a disposizione e gestione della Superstrada Pedemontana Veneta – SPV – acquisto di beni e servizi – capitolo rilevante ai fini IVA (D.G.R. 29/05/2017, n. 780)”*, sono state calcolate facendo riferimento alla tabella *“Stima traffico veicolare su base annua”* elaborata dalla consulente prof.ssa Veronica Vecchi, incaricata dalla Regione del Veneto in occasione della predisposizione del terzo atto convenzionale.

Quindi per i diversi esercizi finanziari, si sono presi a riferimento – per la parte relativa alla spesa - il *“Canone di disponibilità da PEF (IVA esclusa)”* (colonna O) e, per la parte delle entrate, le previsioni *“Stima ricavi con adeguamento tariffario (IVA esclusa)”* (colonna M) della sopra citata tabella, riferiti per il 2024 al secondo anno di messa in esercizio dell'infrastruttura (in tabella indentificato nel 2021), per il 2025 al terzo anno di messa in esercizio dell'infrastruttura (in tabella indicato nel 2022) e per il 2026 al quarto anno di messa in esercizio (in tabella indicato nel 2023), aggiornando gli importi alle condizioni contrattuali previste.

Si riportano di seguito, per le diverse annualità, gli stanziamenti previsti (gli importi sono espressi al lordo dell'IVA):

ESERCIZIO 2024

	DESCRIZIONE	ENTRATE CAP. E 101121	USCITE CAP. U 103532
mesi gennaio- aprile 2024	Secondo anno di concessione senza interconnessione con autostrada A4. (Riduzione dei ricavi del 13%)	55.192.187,08 €	68.638.485,63 €
mesi maggio - dicembre 2024	Previsioni con concessione attiva e interconnessione con autostrada A4	126.878.591,00 €	137.276.971,26 €

TOTALE STANZIAMENTO ANNO 2024 (IVA inclusa)	ENTRATE	USCITE
	182.070.778,08 €	205.915.456,90

VARIAZIONE
-23.844.678,82 €

ESERCIZIO 2025

	DESCRIZIONE	ENTRATE CAP. E 101121	USCITE CAP. U 103532
intero anno	stime ricavi e canone disponibilità relativo al terzo anno di messa in esercizio	203.693.870,84 €	216.337.807,00 €

VARIAZIONE
-12.643.936,17 €

ESERCIZIO 2026

	DESCRIZIONE	ENTRATE CAP. E 101121	USCITE CAP. U 103532
intero anno	stime ricavi e canone disponibilità relativo al terzo anno di messa in esercizio	217.405.666,49 €	226.987.771,10 €

VARIAZIONE
-9.582.104,61 €

Cofinanziamento Regionale alla Programmazione Comunitaria 2014-2020

La *Programmazione Comunitaria 2014-2020* si avvia a conclusione. Nella tabella di seguito riportata, si rappresentano le previsioni di spesa, per gli esercizi 2024-2025 e 2026, del cofinanziamento regionale alla suddetta programmazione:

COFINANZIAMENTO REGIONALE PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2014-2020				
		2024	2025	2026
Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale (FEASR)	Spesa Corrente	200.000,00	200.000,00	-
	Spesa in conto Capitale	9.189.866,62	1.409.044,53	-
	Totale FEASR	9.389.866,62	1.609.044,53	-
Fondo europeo per lo Sviluppo Regionale (FESR)	Spesa Corrente	189.080,00	56.000,00	18.000,00
TOTALE PROGRAMMAZIONE 2014-20		9.578.946,62	1.665.044,53	18.000,00

Programmazione Comunitaria 2021-2027

Con riferimento alla *Programmazione Comunitaria 2021-2027*, nelle seguenti tabelle vengono elencati gli stanziamenti previsti a bilancio, per gli esercizi 2024-2025 e 2026, suddivisi per Fondi Comunitari e Programmi di Cooperazione Territoriale Europea 2021-2027, specificando per ciascuno la tipologia di finanziamento.

In particolare, nella tabella “*Cofinanziamento regionale della Programmazione Comunitaria 2021-2027*” viene dato il dettaglio del cofinanziamento regionale relativo ai Fondi comunitari, distinguendo per ciascun fondo la spesa corrente e la spesa in conto capitale:

PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2021-2027				
		Previsione di competenza		
FONDO COMUNITARIO	FINANZIAMENTO	2024	2025	2026
Fondo Europeo Affari Marittimi Pesca e Acquacoltura (FEAMPA)	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	3.300.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
	FINANZIAMENTO REGIONALE	990.000,00	1.800.000,00	1.840.972,80
	FINANZIAMENTO STATALE	2.310.000,00	3.920.000,00	3.920.000,00
	Totale FEAMPA	6.600.000,00	11.320.000,00	11.360.972,80
Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale (FEASR)	FINANZIAMENTO REGIONALE	29.752.855,78	34.752.855,78	34.752.855,78
Fondo europeo per lo Sviluppo Regionale (PR FESR)	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	115.679.822,23	104.808.888,89	61.271.111,09
	FINANZIAMENTO REGIONALE	1.017.920,00	5.702.000,00	27.572.000,00
	FINANZIAMENTO REGIONALE - FSC	51.038.000,00	41.462.000,00	0,00
	FINANZIAMENTO STATALE	121.463.813,34	110.049.333,34	64.334.666,66
	Totale PR FESR	289.199.555,57	262.022.222,23	153.177.777,75
Fondo Sociale Europeo Plus (FSE +)	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	81.288.473,32	80.601.435,54	61.267.240,00
	FINANZIAMENTO REGIONALE	36.579.813,00	36.270.646,00	27.570.258,00
	FINANZIAMENTO STATALE	85.352.897,01	84.631.507,34	64.330.601,99
	Totale FSE +	203.221.183,33	201.503.588,88	153.168.099,99

PROGRAMMI DI COOPERAZIONE TERRITORIALE EUROPEA 2021-2027				
		Previsione di competenza		
PROGRAMMA	FINANZIAMENTO	2024	2025	2026
INTERREG ITALIA-SLOVENIA	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	108.944,00	97.447,99	0,00
	FINANZIAMENTO STATALE	27.236,00	24.362,00	0,00
	Totale	136.180,00	121.809,99	0,00
INTERREG ITALIA-CROAZIA	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	6.487.987,98	6.353.588,00	6.333.588,00
	FINANZIAMENTO STATALE	1.384.917,00	1.351.317,00	1.346.317,00
	Totale	7.872.904,98	7.704.905,00	7.679.905,00
INTERREG ALPINE SPACE	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	156.901,72	148.563,14	0,00
	FINANZIAMENTO STATALE	52.300,57	49.521,05	0,00
	Totale	209.202,29	198.084,19	0,00
INTERREG CENTRAL EUROPE	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	77.306,00	83.664,00	49.548,00
	FINANZIAMENTO STATALE	19.326,50	20.916,00	12.387,00
	Totale	96.632,50	104.580,00	61.935,00
INTERREG EUROPE	FINANZIAMENTO DELLA U.E.	981.680,10	649.629,56	706.911,66
	FINANZIAMENTO STATALE	67.964,63	43.948,94	30.589,01
	Totale	1.049.644,73	693.578,50	737.500,67

COFINANZIAMENTO REGIONALE PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2021-2027				
		2024	2025	2026
Fondo Europeo Affari Marittimi Pesca e Acquacoltura (FEAMPA)	Spesa Corrente	390.000,00	480.000,00	480.000,00
	Spesa in conto Capitale	600.000,00	1.320.000,00	1.360.973,00
	Totale FEAMPA	990.000,00	1.800.000,00	1.840.973,00
Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale (FEASR)	Spesa Corrente	370.000,00	420.000,00	520.000,00
	Spesa in conto Capitale	29.382.855,78	34.332.855,78	34.232.856,00
	Totale FEASR	29.752.855,78	34.752.855,78	34.752.856,00
Fondo europeo per lo Sviluppo Regionale (PR FESR)	Spesa Corrente	1.017.920,00	1.082.000,00	1.082.000,00
	Spesa in conto Capitale	51.038.000,00*	46.082.000,00**	26.490.000,00
	Totale PR FESR	52.055.920,00	47.164.000,00	27.572.000,00
Fondo Sociale Europeo Plus (FSE +)	Spesa Corrente	36.579.813,00	36.270.646,00	27.570.258,00
TOTALE PROGRAMMAZIONE 2021-27		119.378.588,78	119.987.501,78	91.736.087,00
* Il cofinanziamento regionale per il 2024 è finanziato con risorse FSC.				
** Il cofinanziamento regionale nel 2025 è finanziato per euro 41.462.000,00 con risorse FSC e per euro 4.620.000,00 con risorse regionali				

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC)

Con riferimento al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e al Piano Nazionale Complementare (PNC), per quanto riguarda le informazioni di dettaglio si fa espresso rinvio al Documento di Economia e Finanza Regionale 2024-2026; nelle tabelle di seguito riportate si rappresentano gli stanziamenti previsti a bilancio di previsione 2024-2026 relativi ai rispettivi Piani:

STANZIAMENTI 2024 - 2026 del PNRR

Missione M01 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA E TURISMO				
Componente C0101 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA				
Intervento 1. DIGITALIZZAZIONE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
5.002.722,12	3.720.278,28	0,00	01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11: ALTRI SERVIZI GENERALI
Intervento 2. INNOVAZIONE PA				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
8.895.000,00	0,00	0,00	01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	09: ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI
Componente C0103 - TURISMO E CULTURA 4.0				
Intervento 1. PATRIMONIO CULTURALE PER LA PROSSIMA GENERAZIONE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
3.397.938,19	1.698.969,09	0,00	05: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	02: ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE
Intervento 2. RIGENERAZIONE DI PICCOLI SITI CULTURALI, PATRIMONIO CULTURALE RELIGIOSO E RURALE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
60.140,00	0,00	0,00	15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02: FORMAZIONE PROFESSIONALE
4.324.534,70	5.542.401,21	0,00	05: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	01: VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO
Missione M02 - RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA				
Componente C0202 - ENERGIA RINNOVABILE, IDROGENO, RETE E MOBILITÀ SOSTENIBILE				
Intervento 4. SVILUPPARE UN TRASPORTO LOCALE PIÙ SOSTENIBILE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
14.926.384,49	0,00	0,00	10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	05: VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI
5.065.526,58	4.709.570,66	2.354.785,33	10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01: TRASPORTO FERROVIARIO
Componente C0204 - TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA RISORSA IDRICA				
Intervento 2. PREVENIRE E CONTRASTARE GLI EFFETTI DEI CAMBIAMENTI CLIMATICI SUI FENOMENI DI DISSESTO IDROGEOLOGICO E SULLA VULNERABILITÀ DEL TERRITORIO				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
25.189.000,00	9.121.000,00	0,00	09: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01: DIFESA DEL SUOLO

STANZIAMENTI 2024 - 2026 del PNRR

Missione M05 - INCLUSIONE E COESIONE				
Componente C0501 - POLITICHE PER IL LAVORO				
Intervento 1. POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO E SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
1.116.440,46	0,00	0,00	15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	03: SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE
Componente C0502 - INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE				
Intervento 2. RIGENERAZIONE URBANA E HOUSING SOCIALE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
11.194.500,00	7.552.500,00	0,00	08: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02: EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE
Missione M06 - SALUTE				
Componente C0601 - RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE				
Intervento 1. RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
27.115.391,00	29.988.602,00	0,00	13: TUTELA DELLA SALUTE	07: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA
Componente C0602 - INNOVAZIONE, RICERCA E DIGITALIZZAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO				
Intervento 1. AGGIORNAMENTO TECNOLOGICO E DIGITALE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
7.241.713,44	2.069.060,98	0,00	13: TUTELA DELLA SALUTE	05: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI
7.143.181,91	6.404.232,07	0,00	13: TUTELA DELLA SALUTE	07: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA
Intervento 2. FORMAZIONE, RICERCA SCIENTIFICA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
840.000,00	840.000,00	840.000,00	13: TUTELA DELLA SALUTE	07: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA

STANZIAMENTI 2024 - 2026 del PNC

Missione M01 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA E TURISMO				
Componente C0103 - TURISMO E CULTURA 4.0				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
8.100.000,00	4.000.000,00	1.800.000,00	09: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05: AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE
Missione M02 - RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA				
Componente C0203 - EFFICIENZA ENERGETICA E RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
17.448.502,28	17.448.502,28	17.448.502,28	08: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02: EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE
Missione M03 - INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE				
Componente C0301 - INVESTIMENTI SULLA RETE FERROVIARIA				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
5.270.000,00	3.470.000,00	140.000,00	10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01: TRASPORTO FERROVIARIO
Componente C0302 - INTERMODALITÀ E LOGISTICA INTEGRATA				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
621.642,02	646.640,92	0,00	10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	03: TRASPORTO PER VIE D'ACQUA
Missione M06 - SALUTE				
Componente C0601 - RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE				
Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	Missione (D.Lgs. 118/2011)	Programma (D.Lgs. 118/2011)
6.879.240,00	6.564.240,00	6.774.240,00	13: TUTELA DELLA SALUTE	07: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA

*Investimenti finanziati mediante ricorso all'indebitamento**Olimpiadi invernali Milano-Cortina 2026*

Le risorse allocate nel Bilancio di previsione 2023-2025 destinate a far fronte agli oneri a carico della Regione derivanti dall'aggiornamento del "Piano complessivo delle opere" legate ai giochi olimpici e paralimpici Milano Cortina 2026, sono stanziare, ai sensi della L.R. 23 dicembre 2022, n. 32 "Bilancio di previsione 2023-2025", per complessivi euro 85.000.000,00 alla missione 6, "Politiche giovanili, sport e tempo libero", Programma: 06.01 "Sport e tempo libero", capitolo 103984 "Interventi per la realizzazione di sedi competitive e non competitive relative ai giochi olimpici e paralimpici invernali Milano Cortina 2026 site nel territorio veneto – contributi agli investimenti . finanziato mediante ricorso a indebitamento - art. 2, L.R. 25/11/2019, n. 44) ed imputate per euro 40.000.000,00 all'esercizio 2024 e per euro 45.000.000,00 all'esercizio 2025.

Con D.P.C.M. 26 settembre 2022 è stato approvato, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, del decreto-legge n. 16 del 2020, il Piano degli interventi predisposto dalla società "Infrastrutture Milano Cortina 2020-2026 S.p.a." (in sigla SIMICO Spa). Il suddetto Piano effettua una ricognizione delle opere con indicazione del relativo codice unico di progetto (CUP), del costo dell'intervento, del soggetto attuatore, delle priorità di realizzazione degli interventi, delle relative fonti e coperture finanziarie, suddividendole in essenziali ed essenziali-indifferibili, secondo quanto specificato nell'articolo 2 del decreto.

In data 18 aprile 2023, la SIMICO S.p.A. ha trasmesso un nuovo "Piano complessivo delle opere", quale aggiornamento del precedente Piano approvato con D.P.C.M. 26 settembre 2022, da sottoporre all'approvazione, previa espressione della prescritta intesa. La proposta prevede il riparto di 596,3 milioni di euro di spesa in conto capitale, per assicurare la copertura integrale di n. 101 interventi sia "sportivi" che "stradali", ivi compreso anche il servizio di allestimento del villaggio olimpico di Cortina d'Ampezzo, in quanto opera essenziale-indifferibile, per la quale tuttavia l'importo pari a euro 39.084.700,00 deve essere reperito nell'ambito della spesa corrente e la proposta di riparto della restante somma pari a 127,7 milioni di euro per assicurare la parziale copertura di n. 3 interventi "stradali", nella fattispecie le varianti di Vercurago e di Ponte di Legno in Lombardia e il secondo lotto della variante di Cortina d'Ampezzo in Veneto.

In data 10 maggio 2023, SIMICO ha definitivamente trasmesso l'aggiornamento al "Piano complessivo delle opere", rielaborato alla luce dei riscontri pervenuti, ai fini dell'intesa, da parte delle regioni e province autonome.

Detto Piano è stato oggetto di approvazione da parte della Giunta regionale con deliberazioni rispettivamente n. 569 del 9 maggio 2023 e n. 620 del 19 maggio 2023 per l'espressione dell'intesa, ai sensi dell'art. 1, comma 498, della legge di bilancio 29 dicembre 2022, n.197, che ha novellato l'art. 3 del decreto-legge n.16/2020, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 31/2020.

Si rappresenta che il *Piano complessivo delle opere*, seppur perfezionato nell'intesa dalle regioni e province autonome è ancora in attesa della definitiva approvazione mediante decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, e dovrà anche seguire la successiva registrazione della Corte dei Conti.

Nelle more di tale approvazione ministeriale e di copertura finanziaria di parte delle opere a carico del Bilancio dello Stato, e in considerazione dell'approssimarsi dell'evento olimpico del 2026, appare ragionevole e precauzionale prevedere il mantenimento dello stanziamento inizialmente previsto dall'art. 2, della L.R. 25/11/2019, n. 44, per euro 85 milioni, in considerazione che seppur l'iniziale ripartizione della copertura finanziaria delle opere a carico del bilancio regionale sia diminuita rispetto il precedente DPCM 26.09.2022, SIMICO Spa ad oggi non ha ancora concluso l'iter approvativo delle opere e pertanto non è ancora definito compiutamente il fabbisogno complessivo dei restanti interventi, né è stato perfezionato il nuovo DPCM di riparto dei costi delle opere, come anzidetto.

Va considerato altresì che la mutata situazione economica internazionale, l'aumento dei costi delle materie prime e dell'energia (il conflitto armato in Ucraina), hanno prodotto una serie di effetti negativi sull'economia e sui contratti pubblici, inducendo, come noto, più volte il legislatore ad interventi per assicurare la funzionalità degli apparati pubblici, e nello specifico contrastare l'aumento dei prezzi dovuto ad un quadro altamente incerto di sviluppo (approvvigionamento dei beni necessari per l'esecuzione dei contratti di affidamento di lavori, servizi e forniture), ossia di reperimento delle risorse (i materiali) e dei relativi costi.

In tal senso, dovendo assicurare l'evento olimpico come da impegni assunti dalla Regione del Veneto con il C.I.O. in sede di candidatura, si iscrive la posta a Bilancio di previsione 2024-2026, in un unico esercizio 2024 piuttosto che ripartita in due annualità 2024 e 2025, garantendo così, per ogni consentita evenienza, la disponibilità dell'importo totale già stanziato con la predetta L.R. 25/11/2019, n. 44, che va quindi confermato a valere sulla missione 6, "*Politiche giovanili, sport e tempo libero*", Programma: 06.01 "*Sport e tempo libero*", capitolo 103984 "*Interventi per la realizzazione di sedi competitive e non competitive relative ai giochi olimpici e paralimpici invernali Milano Cortina 2026 site nel territorio veneto – contributi agli investimenti . finanziato mediante ricorso a indebitamento - art. 2, L.R. 25/11/2019, n. 44*".

Stanziamanti riguardanti gli accantonamenti ai fondi spese e ai fondi rischi, con particolare riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo rischi legali (Fondo contenzioso)

Una lettura della disciplina ha riscontrato che i ricorsi suscettibili di rischio siano principalmente in capo ai seguenti tribunali: Capo dello Stato, Collegio arbitrale, Collegio di conciliazione, Consiglio di Stato, Corte di cassazione, Corte d'appello, giudice di pace, Tar, tribunale civile e del lavoro (non procedimenti penali), Tribunale regionale acque pubbliche e Tribunale superiore acque pubbliche.

Non è possibile creare una casistica per materia e/o per sede giurisdizionale per identificare la percentuale di rischio e/o di vittoria in quanto ogni ricorso ha delle caratteristiche uniche, che esigono una specifica valutazione.

Per quanto riguarda i ricorsi coperti da assicurazione si ricorda che la franchigia è a totale carico della Struttura di riferimento e che, a tal riguardo, la stessa, ha un capitolo *ad hoc* che utilizza al momento della richiesta ed è legata ai vari contratti stipulati nel tempo con le diverse compagnie assicurative.

Si ricorda altresì che alcuni provvedimenti sfavorevoli come le ordinanze relative alle sospensive non precludono il buon esito del ricorso.

La situazione attuale vede n. 244 ricorsi suscettibili di rischio dall'anno 2000 ad oggi, molti dei quali con valore indeterminabile. Per quelli che hanno una richiesta monetaria, l'importo totale preteso è pari ad € 292.116.807,30 (al lordo di eventuali coperture) di cui, secondo valutazione percentuale di rischio, € 118.257.222,24 di parte corrente e ad € 48.889.238,22 di parte di c/capitale.

Alcuni di questi ricorsi sono sorti a seguito di una richiesta di risarcimento danno ed a monte hanno una polizza assicurativa che riduce il rischio/spesa a carico dell'Amministrazione regionale così ripartito: per € 104.380.401,46 per la parte corrente e per € 8.548.199,91 € per la parte in conto capitale.

Anche le strutture regionali dal canto loro, in base alla natura del contenzioso hanno provveduto a mantenere gli impegni a residui per la copertura di alcune eventuali pretese per un totale pari ad € 175.300,66 per la parte corrente e per € 5.061.856,22 per la parte in conto capitale.

La previsione di stanziamento da imputare agli esercizi 2024-2025-2026 è prevedere un aumento del 1,50 % - 2 % a copertura dei ricorsi suscettibili di rischio e delle pretese che eventualmente

sorgeranno nel corso del prossimo esercizio finanziario, con particolare riguardo alla parte c/capitale.

Considerata l'elevata percentuale di vittoria che vanta l'Avvocatura regionale, il fatto che molte volte la Regione Veneto, nell'eventualità di soccombenza è debitore in solido con altre amministrazioni, che soprattutto per i ricorsi in materia giustizia amministrativa, il giudice per la maggior parte di casi non condanna a rifondere sotto il profilo economico e da ultimo che a volte le pretese risultano di importo molto elevato rispetto all'effettivo valore della causa (es. ricorsi in materia di contratti o di trasporto) la proposta risulta la seguente:

capitolo 102220 "Fondo rischi spese legali - parte corrente" € 400.000,00 per gli esercizi 2024, 2025 e 2026; Capitolo 102223 "Fondo rischi spese legali - parte c/capitale" € 900.000,00 per gli esercizi 2024, 2025 e 2026.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Secondo quanto previsto dal Principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4.2 punto 3.3 ed esempio n. 5 del D.LGS. 118/2011 e ss.mm.), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), suddiviso in "Parte Corrente" e in "Parte Capitale".

Detto Fondo è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento degli accertamenti-incassi degli ultimi cinque anni.

La determinazione del fondo è stata effettuata utilizzando quale livello di analisi il capitolo di entrata, il medesimo livello utilizzato nei precedenti esercizi.

Per gli stanziamenti di entrate di dubbia e difficile esazione imputati su capitoli di nuova istituzione, il calcolo dell'eventuale accantonamento avviene in base alla previsione di una percentuale di rischio per possibile inesigibilità dei crediti.

Non sono stati oggetto di svalutazione gli stanziamenti:

- dei capitoli riferiti ad entrate da amministrazioni pubbliche;
- dei capitoli riferiti ad entrate dall'Unione Europea;
- dei capitoli le cui entrate tributarie, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa.

Il criterio per l'assoggettamento dei singoli capitoli, è stato individuato principalmente con riferimento ai soggetti debitori, distinguendo la loro natura pubblica da quella privata.

Pertanto, in conseguenza dell'analisi a livello di capitolo, nei casi di compresenza di debitori sia pubblici che privati si è optato per l'assoggettamento a fondo dell'intero stanziamento del capitolo.

Per il medesimo motivo (analisi a livello di capitolo), in via prudenziale, sono stati assoggettati a Fondo anche i crediti garantiti da fideiussione, con l'esclusione dei seguenti capitoli:

- 100580/E “Introiti derivanti dall'escussione di polizze fideiussorie”;
- 101131/E “Introiti derivanti dall'escussione di polizze fideiussorie in materia di ripristino delle aree occupate da impianti di produzione energia da fonti rinnovabili”;
- 101373/E “Entrate provenienti dalla restituzione di contributi assegnati nell'ambito della formazione continua”;
- 101449/E “Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni nell'ambito di attività di ricerca di acque minerali, termali e geotermiche”;
- 101590/E “Introiti derivanti dalla restituzione dei finanziamenti erogati ai sensi della L.R. 45/2017”;
- 101624/E “Entrate provenienti dalla restituzione di somme non dovute pertinenti il FSC - accordo regione ministro per il sud - programmazione 2007/2013 - area formazione”;
- 101625/E “Entrate provenienti dalla restituzione di somme non dovute pertinenti il FSC - accordo regione ministro per il sud - programmazione 2014/2020 - area formazione”;
- 101627/E “Entrate provenienti dalla restituzione di somme non dovute pertinenti il FSC - accordo regione ministro per il sud - programmazione 2000/2006 - area formazione”;
- 101872/E “Entrate provenienti dalla restituzione di somme non dovute pertinenti il FSC - accordo regione ministro per il sud - programmazione 2014/2020 - area lavoro”;
- 101873/E “Entrate derivanti dalla restituzione di contributi relativi alla realizzazione del progetto "Re-Start" relativo ad interventi per l'occupabilità e l'inclusione sociale attiva di persone in esecuzione penale”

in quanto tutti i crediti in essi accertati sono assistiti da fideiussione.

In applicazione di quanto definito dall'esempio n. 5 dell'appendice tecnica del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 modificato dal DM 25 luglio 2023 (in G.U. n. 181 del 4 agosto 2023), il calcolo della percentuale dell'accantonamento è avvenuto utilizzando la media semplice ottenuta come rapporto tra i totali degli incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente.

Le percentuali di accantonamento, determinate sulla base di quanto sopra esposto e applicate agli stanziamenti del capitolo, sono riportate nella tabella seguente:

Entrate i cui stanziamenti (maggiori di zero) sono stati assoggettati a FCDE e relativa percentuale di svalutazione

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Percentuale di accantonamento
006110	PROVENTI DERIVANTI DALLE INSERZIONI PUBBLICATE NEL BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE VENETO - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. (L.R. 27/12/2011, N.29)	3	0,03
006210	FITTI ATTIVI	3	9,27
006610	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI (L.R. 10/11/1971, N.2)	3	5,12
008315	INTROITO DI SOMME RECUPERATE A SEGUITO DI CONDANNA DELLA PARTE AVVERSA SOCCOMBENTE (L.R. 16/08/2001, N.24)	3	55,01
100074	ENTRATE DERIVANTI DALLA REVOCA DI CONTRIBUTI ASSEGNATI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA OBIETTIVO 3 RELATIVO AL PERIODO 2000-2006	3	3,21
100183	ENTRATA DERIVANTE DALL'APPLICAZIONE DEL DIRITTO PROPORZIONALE PER METRO CUBO DI ACQUA IMBOTTIGLIATA (ART. 15, C. 2 TER, L.R. 10/10/1989, N.40 - ART. 5, L.R. 18/09/2009, N.22 - ART. 30, L.R. 06/04/2012, N.13 - ART. 2, C. 1, L.R. 23/02/2016, N.7)	3	0,43
100686	PROVENTI DA CONCESSIONE DI AREE E SPAZI DEL DEMANIO REGIONALE DELLA NAVIGAZIONE INTERNA (ART. 100, C. 2, LETT. E, ART. 100 BIS, L.R. 13/04/2001, N.11)	3	0,04
100731	INTROITI PER LA TENUTA DEL REGISTRO REGIONALE DELLE IMPRESE DI NOLEGGIO AUTOBUS CON CONDUCENTE (ART. 10, L.R. 03/04/2009, N.11 - ART. 19, L.R. 29/12/2020, N.39)	3	0,80
100732	INTROITI DERIVANTI DALL'UTILIZZO DI AUTOBUS CON PIÙ DI QUINDICI ANNI PER L'ATTIVITÀ DI TRASPORTO DI VIAGGIATORI EFFETTUATO MEDIANTE NOLEGGIO CON CONDUCENTE (ART. 36, C. 5, L.R. 05/04/2013, N.3)	3	5,58
100760	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI CONTRIBUTI O SOMME EROGATE IN ECCESSO	3	23,17
100762	ALTRE ENTRATE E RIMBORSI CORRENTI N.A.C.	3	7,65
100764	ENTRATE DA ALTRI INTERESSI ATTIVI DIVERSI	3	20,61
100766	PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E OBLAZIONI A CARICO DELLE IMPRESE	3	0,73
100806	TASSA AUTOMOBILISTICA REGIONALE - ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO (L. 16/05/1970, N.281 - D.LGS. 23/10/1992, N.421 - D.LGS. 30/12/1992, N.504 - L. 27/12/1997, N.449 - D.L. 08/07/2002, N.138 - L. 08/08/2002, N.178)	1	66,83
100807	TASSA AUTOMOBILISTICA REGIONALE - RISCOSSIONE COATTIVA (L. 16/05/1970, N.281 - D.LGS. 23/10/1992, N.421 - D.LGS. 30/12/1992, N.504 - L. 27/12/1997, N.449 - D.L. 08/07/2002, N.138 - L. 08/08/2002, N.178)	1	82,01
100826	RECUPERO DAI DIPENDENTI REGIONALI DEI PRESTITI CONCESSI - RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA FAMIGLIE (ART. 162 BIS, L.R. 10/06/1991, N.12 - ART. 50, L.R. 28/01/2000, N.5 - D.M. 02/04/2015, N.53)	5	8,34
100942	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'ACCISA SUL GAS NATURALE USATO COME COMBUSTIBILE ED IMPOSTA REGIONALE SOSTITUTIVA PER LE UTENZE ESENTI - ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO (D.LGS. 21/12/1990, N.398 - D.LGS. 02/02/2007, N.26 - ART. 5, L.R. 17/12/2007, N.36)	1	81,96
100943	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'ACCISA SUL GAS NATURALE USATO COME COMBUSTIBILE ED IMPOSTA REGIONALE SOSTITUTIVA PER LE UTENZE ESENTI - ATTIVITA' DI RISCOSSIONE COATTIVA (D.LGS. 21/12/1990, N.398 - D.LGS. 02/02/2007, N.26 - ART. 5, L.R. 17/12/2007, N.36)	1	85,49
101074	PROVENTI DA CONCESSIONI DI ACQUA TERMALE, GEOTERMICA E PERMESSI DI RICERCA (L.R. 10/10/1989, N.40)	3	1,79
101309	ENTRATE DERIVANTI DA IMPRESE PER GESTIONE PODERI RIFORMA FONDARIA (L.R. 28/11/2014, N.37)	4	4,23
101508	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	4	6,48
101787	INTROITI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLA FORNITURA GRATUITA DELL'ENERGIA ELETTRICA (ART. 3, C. 1, L.R. 03/07/2020, N.27)	3	96,65

In considerazione di quanto sopra riportato, l'importo stanziato al fondo risulta così quantificato:

Esercizio	2024	2025	2026
TOTALE FCDE	264.728.250,69	231.313.265,63	214.605.780,45
di cui parte corrente	264.720.586,29	231.305.601,23	214.598.116,05
di cui parte investimento	7.664,40	7.664,40	7.664,40

Per la composizione del fondo si rimanda ai prospetti di cui all'Allegato n. 12 del "Bilancio di previsione 2024 - 2026".

Situazioni rilevanti

Prendendo in esame il valore dell'FCDE di parte corrente accantonato nell'esercizio 2024 pari ad € 264.720.586,29, si denota che esso incide per il 99,99% sul totale FCDE accantonato. Si osserva che il 99,41% della sua consistenza (€ 263.156.495,29) ha origine dai seguenti tre capitoli: il 100806 "Tassa automobilistica regionale - attività di accertamento" per € 183.782.500,00, il 100807 "Tassa automobilistica regionale - riscossione coattiva" per € 69.708.500,00 e il 101787 "Introiti derivanti dalla monetizzazione della fornitura gratuita dell'energia elettrica" per € 9.665.495,29. Tali valori derivano dall'applicazione delle relative percentuali di accantonamento agli stanziamenti previsionali di € 275.000.000,00 (cap. 100806), di € 85.000.000,00 (cap. 100807) e di € 10.000.000,00 (cap. 101787).

Dai restanti capitoli derivano da ognuno accantonamenti di importo inferiore ai cinquecentomila euro, per un totale cumulato pari a € 1.571.755,40 (circa 0,59% sul totale accantonato di parte corrente di € 264.720.586,29).

Per quanto riguarda la quota parte di fondo accantonata nel 2024 in c/capitale, si denota un valore molto basso € 7.664,40, che incide per lo 0,0029%% sul totale FCDE accantonato, derivante da una situazione previsionale di bilancio per la quale gli unici capitoli che generano accantonamento sono il 101309-"Entrate derivanti da imprese per gestione poderi riforma fondiaria" (€ 1.184,40) e il 101508-"Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese" (€ 6.480,00).

Fondo rischi per escussione garanzie

Ai sensi del punto 5.5. del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la Regione, per gli esercizi 2024 - 2025 - 2026 stanZIA a titolo di garanzia del debito contratto da Veneto Acque S.p.A. nei confronti di B.E.I (art.5 L.R. 16/02/2010, n.11) i seguenti importi,

comunicati da Veneto Acque S.p.A. con nota n. 2742 del 20/07/2023, determinati in base al piano di ammortamento attuale:

- anno 2024 € 5.764.345,72
- anno 2025 € 5.764.345,73
- anno 2026 € 5.764.345,76

Gli importi sopra indicati derivano dalla somma della quota interessi e quota capitale da corrispondere alla B.E.I, in funzione delle *tranche* di prestito ad oggi erogate alla Società dall'Istituto bancario.

Fondo “Passività potenziali di cui al Fondo FEI – PSR 2014-2020”

Nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020, cofinanziato dal Fondo Europeo per lo Sviluppo Rurale (FEASR), è attivato lo strumento finanziario Fondo di garanzia, la cui costituzione e gestione è affidata al Fondo Europeo per gli investimenti (FEI, struttura del gruppo BEI) secondo quanto disposto dall'articolo 38 del Regolamento (UE) 1303/2013. Con la DGR 1307 del 16 agosto 2017, e successive integrazioni, la Giunta Regionale ha approvato lo schema di Accordo di finanziamento che definisce le condizioni e i termini della attuazione del Fondo di garanzia tra Regione Veneto e FEI. Il capitolo 8 dell'Accordo di finanziamento prevede che, nel periodo di vigenza dello stesso, la Regione sopporti direttamente potenziali spese aggiuntive impreviste connesse a contenziosi o a interessi negativi risultanti dalla gestione del Fondo garanzia, nel caso in cui la loro entità ecceda i rientri annuali delle operazioni garantite e la riserva dell'1% del Fondo garanzia accantonata per le “spese impreviste”.

A tal fine, ai sensi dell'articolo 46 comma 3 del D.Lgs. 118/2011, nel Bilancio di previsione 2024-2026 viene previsto un Fondo per “Passività potenziali di cui al Fondo FEI - PSR 2014-2020 - Fondo spese correnti”. Tenendo conto dei parametri utilizzati nell'accordo per il dimensionamento della citata riserva dell'1% destinata a spese della medesima natura, lo stanziamento del fondo è quantificato in 15.000,00 euro per gli esercizi 2024, 2025 e 2026.

Fondo per il “Concorso della Regione del Veneto alla copertura dell'eventuale deficit del Comitato Organizzatore dei giochi olimpici e paralimpici invernali Milano Cortina 2026 (OCOG) - altre spese correnti”

Per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 si prevede di stanziare nel fondo, risorse pari € 19.710.261,56 per ciascun anno di riferimento.

La previsione è correlata alla sottoscrizione della Garanzia, concernente l'impegno ad assicurare la copertura all'eventuale deficit del Comitato Organizzatore (Garanzia 1.5), ai sensi di quanto

stabilito dell'art.3 del Collegato alla Stabilità 2020. Il primo comma dell'articolo prevede la definizione di un piano di riparto dell'impegno finanziario in oggetto tra l'Area Dolomitica e l'Area Lombarda e, all'interno dell'Area Dolomitica, tra gli Enti interessati, utilizzando il medesimo criterio previsto dall'accordo sottoscritto con il riparto delle spese di candidatura, ossia il criterio della localizzazione delle discipline olimpiche, e precisamente:

- Area Lombarda: 50% del rischio

- Area Dolomitica: 50% del rischio, di cui: 50% a carico della Regione del Veneto e Comune di Cortina (n. 5 discipline), 40 % a carico della Provincia Autonoma di Trento (n. 4 discipline) ed il 10% a carico della Provincia Autonoma di Bolzano (n. 1 disciplina).

La quantificazione dell'impegno finanziario prende a riferimento l'importo complessivo del contributo che il Comitato Olimpico Internazionale verserà al Comitato Organizzatore, come indicato nell'*Host City Contract* e secondo il cronoprogramma di acconti e saldi che lo stesso CIO ha comunicato. Si è in via preliminare applicato il sopra richiamato criterio di riparto delle spese già utilizzato per la fase di candidatura, relativo alla localizzazione delle discipline olimpiche. E' stata effettuata una operazione di analisi del rischio deficit legata alle operazioni di competenza del Comitato Organizzatore, dedotte le spese di investimento per opere già oggetto di altra garanzia e lo svolgimento dell'evento sportivo in senso stretto, evento che nella rendicontazione dei Giochi ha prevalentemente garantito un utile al soggetto organizzatore. L'analisi ha quindi portato a determinare un importo pari ad euro 397.887.323,94, da cui, in applicazione del criterio di ripartizione delle spese sopra descritto, è stato calcolato l'importo spettante alla Regione del Veneto pari ad euro 99.471.830,98.

Il suddetto importo di euro 99.471.830,98, in quanto riferito all'intero arco temporale 2020 -2026, è stato suddiviso per il numero degli anni di riferimento (n. 7) risultando da tale calcolo l'importo di € 14.210.261,56 che viene previsto come parte dello stanziamento totale per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026.

In aggiunta a quanto già previsto e stanziato per il concorso alla copertura dell'eventuale deficit del Comitato Organizzatore (OCOG) pari ad euro 14.210.261,56 annui, si prevede l'ulteriore somma di euro 5.500.000,00 annui per dare compiuta attuazione alla garanzia G 2.16 relativa ai Giochi Paralimpici prestata dalla Regione Veneto in sede di candidatura così come il legislatore regionale ha legiferato all'Articolo 3 della L.R. n. 34 del 15/12/2021 (Collegato alla legge di stabilità regionale 2022). Quanto alla quantificazione di tale ulteriore impegno finanziario (euro 5.500.000,00) da aggiungere ai già previsti 14.210.261,56 euro, per gli esercizi 2024-2025 e 2026 e quindi per un complessivo di euro 19.710.261,56 per ciascun esercizio del Bilancio 2024-2026, l'analisi ha portato a determinare un importo complessivo di euro 55.000.000,00 da cui, in

applicazione del criterio di ripartizione delle spese (50% a carico della Area Dolomitica), è stato quindi calcolato l'importo a carico della Regione del Veneto pari ad euro 27.500.000,00. L'importo da ultimo citato, in quanto riferito all'arco temporale 2022-2026, è stato suddiviso per il numero degli anni di riferimento (n. 5), risultando da tale calcolo l'importo di euro 5.500.000,00 riferito a ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026.

Si precisa che il criterio di ripartizione delle spese tra Area Dolomitica e Area Lombarda, legato alla localizzazione delle sedi di gara, è il medesimo utilizzato per la ripartizione della copertura dell'eventuale deficit del Comitato Organizzatore (OCOG).

Accantonamento delle risorse da trasferire allo Stato per assicurare il contributo alla finanza pubblica – trasferimenti correnti

La Legge 178/2020 prevede, all'art.1 commi 850 e 851 che le Regioni, in considerazione dei risparmi connessi alla riorganizzazione dei servizi, anche attraverso la digitalizzazione e il potenziamento del lavoro agile, assicurino un contributo complessivo alla finanza pubblica pari a 196 milioni di euro.

La quota stabilita per la Regione del Veneto è di euro 13.902.608,60.

In attesa dell'emanazione da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze del Decreto attuativo contenente le indicazioni operative utili a poter procedere alle necessarie regolazioni finanziarie, ai sensi dell'art. 46 c.3 del D.lgs. 118/2011, si prevede l'accantonamento di euro 13.902.608,60 a valere sull'esercizio 2024, sul capitolo 105083 "Accantonamento delle risorse da trasferire allo Stato per assicurare il contributo alla finanza pubblica - trasferimenti correnti (art. 1, c. 850, 851, L.30/12/2020, n.178)".

Relazione tra entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

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

Nel prospetto seguente sono riportati i dati complessivi delle entrate non ricorrenti e delle spese non ricorrenti sul bilancio 2024-2026:

	Previsioni 2024 * (valori in euro)	Previsioni 2025 (valori in euro)	Previsioni 2026 (valori in euro)
Entrate non ricorrenti	1.321.155.894,82	708.507.487,47	693.594.199,85
Spese non ricorrenti	1.326.870.903,65	718.112.065,69	701.429.777,92

* (al netto dell'autorizzazione alla contrazione dei mutui a copertura del disavanzo presunto e delle scritture riconducibili all'anticipazione sanità di cui all'articolo 1, comma 699 della legge n. 208/2015)

La copertura finanziaria delle spese non ricorrenti che eccedono le entrate non ricorrenti, è garantita con le risorse di carattere ricorrente.

b) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

Come risulta dalla "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024) " (Allegato 9) il totale della parte disponibile risulta essere pari ad euro - 1.338.702.580,98 di cui 1.243.597.838,82 corrisponde al fondo anticipazioni di liquidità ed euro 95.104.742,16 a debito autorizzato e non contratto.

I principi contabili impongono la scomposizione del risultato di amministrazione presunto in:

- quota accantonata;
- quota vincolata;
- parte (libera) destinata agli investimenti.

Le quote accantonate, pari a euro 2.680.344.754,42 sono rappresentate da:

- **Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023** per euro 1.193.659.780,88. Di tale Fondo euro 1.186.721.342,33 sono stati accantonati per la copertura di crediti di dubbia esigibilità attinenti alla parte corrente ed euro 6.938.438,55 attinenti alla parte in conto capitale.
- **Accantonamento residui radiati a finanziamento regionale al 31/12/2023** per euro 2.128.129,11. Sono stati accantonati per la copertura dei residui passivi radiati attinenti alla parte in conto capitale, garantendone in tal modo la copertura al 100%.
- **Accantonamento residui radiati a finanziamento vincolato al 31/12/2023** per complessivi euro 6.229.746,9. Di tale Fondo euro 233.222,22 sono stati accantonati per la copertura dei residui passivi radiati attinenti alla parte corrente ed euro 5.996.524,68 attinenti alla parte in conto capitale, garantendone in tal modo la copertura al 100%.
- **Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti** per euro 1.243.597.838,82. Tale quota rappresenta le anticipazioni di liquidità ricevute nel 2013 e nel 2014 al netto delle quote rimborsate a tutto il 2022, come previsto dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016) articolo 1, commi 692 e successivi.
- **Fondo perdite società partecipate** per euro 0,00.

Si riscontra il venir meno del presupposto sul quale è stato calcolato l'accantonamento definitivo a Rendiconto 2022, pari ad euro 215.725,29 sul capitolo di spesa U/102605 "*Fondo per le perdite delle società partecipate – altre spese correnti*". Tale importo si riferiva alla quota di pertinenza della Regione del Veneto al 31.12.2022 delle perdite riportate a nuovo, a tale data, da Società Autostrade Alto Adriatico S.p.A.

L'assemblea dei soci della suddetta società in data 26.03.2023, giusta DGR 524 del 09.05.2023, fra l'altro, deliberava la copertura integrale delle suddette perdite pregresse.

Pertanto, si procede allo svincolo delle quote accantonate al 31.12.2022 (Rendiconto 2022), non sussistendo più il presupposto sulla base del quale è stato effettuato il loro accantonamento.

- **Fondo contenzioso** per euro 13.237.857,54.

L'accantonamento definitivo al 31/12/2022 del cap. 102220 fondo rischi spese legali parte corrente è pari ad € 4.700.860,88 e del cap. 102223 fondo rischi spese legali parte c/capitale è pari ad € 8.048.627,99. Se si aggiunge lo stanziamento in competenza al 12/07/2023 (€ 457.368,67 per la parte corrente, € 31.000,00 per la parte in c/capitale) si può riscontrare che la copertura di tutti i ricorsi suscettibili di rischio è del 37,57% circa per la parte corrente e del 22,90% circa per la parte in c/capitale.

Prudenzialmente, si ritiene di mantenere i suddetti importi in accantonamento, a copertura delle pretese che potrebbero derivare in seguito all'adozione di sentenze sfavorevoli nell'ambito dei giudizi esposti a rischio.

- **Tassa automobilistica da restituire allo Stato L. 296/2006 art.1** per euro 0,00.

Nell'esercizio 2023, a fronte di un accantonamento a Rendiconto 2022 pari a euro 27.000.000,00, si è proceduto all'iscrizione a bilancio di una quota accantonata pari ad euro 26.604.074,91 per la successiva restituzione all'Amministrazione Centrale.

- **Fondo rischi per escussione garanzie** per euro 10.256.302,76.

Ai sensi del punto 5.5. del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la Regione, per l'esercizio 2023 ha stanziato a titolo di garanzia del debito contratto da Veneto Acque S.p.A. nei confronti di B.E.I (art.5 L.R. 16/02/2010, n.11) un importo pari ad euro 5.340.216,17, determinato sulla base delle rate previste in pagamento da parte della Società regionale nei confronti della B.E.I per la medesima annualità. Nel corso dell'anno 2023, preso atto della nota ricevuta da Veneto Acque S.p.A. prot. n. 2742 del 29/07/2023, come previsto, maturano o sono maturate le seguenti quattro rate:

€ 54.180,00 già corrisposta da Veneto Acque S.p.A. in data 11.03.2023;

€ 2.403.863,31 già corrisposta da Veneto Acque S.p.A. in data 31.05.2023;

€ 478.309,57 da corrispondere da Veneto Acque S.p.A. in data 11.09.2023;

€ 2.403.863,28 da corrispondere da Veneto Acque S.p.A. in data 30.11.2023.

Le risorse stanziato a bilancio per l'esercizio 2023 pari a ad euro 5.340.216,17, sono accantonate al risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023.

- **Fondo copertura conguagli effettuati dallo Stato per recupero gettiti manovre fiscali D.L. 112/2008 art.77 quater** per complessivi euro 13.917.829,98.

Con riferimento al capitolo di spesa 103250 "Fondo per copertura conguagli effettuati dallo Stato per recupero gettiti delle manovre fiscali erogati in eccedenza rispetto ai consuntivi", si determina l'importo da accantonare al 31.12.2023 in euro 13.917.829,98, relativo alla stima di conguagli negativi riferiti agli anni 2018 e 2022.

I gettiti derivanti dalle manovre fiscali regionali sull'IRAP e sull'addizionale regionale IRPEF sono erogati alle regioni sulla base delle stime elaborate dal Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), di cui all'articolo 77-quater, comma 6, del D.L. 112/2008, a valere sui gettiti affluiti nei conti di Tesoreria Centrale, fermo restando che in sede di consuntivazione sono disposti gli eventuali conguagli. In merito a quest'ultimi, la prassi del Dipartimento delle Finanze consiste, nel caso di consuntivi inferiori alle erogazioni, nell'applicazione di trattenute sui gettiti erogati alle Regioni, mentre, nel caso contrario, in erogazioni aggiuntive tramite specifico provvedimento.

Con riferimento a ciascun esercizio, la stima dell'importo dei possibili conguagli viene calcolato sulla base delle differenze tra previsioni (o consuntivi qualora disponibili) del Dipartimento delle Finanze e gli importi effettivamente erogati. Come da prassi ministeriale, il computo dei conguagli viene effettuato sulla base di un criterio di cassa, secondo il quale l'importo spettante per un dato esercizio è costituito: per l'IRAP dall'acconto dell'esercizio stesso e dal saldo di quello precedente; per l'addizionale regionale IRPEF interamente dall'importo (a saldo) dell'esercizio precedente.

Alla data odierna, l'ultimo consuntivo disponibile è quello di competenza 2017, che viene scomposto dal Dipartimento delle Finanze (nota prot. 1874 del 05.08.2020) in acconto, computato al fine del conguaglio dell'anno 2017 (già regolato), e saldo, computato al fine del conguaglio dell'anno 2018. Per l'acconto 2018 e per tutti gli importi degli esercizi successivi sono utilizzate le stime aggiornate del medesimo Dipartimento, comunicate ai sensi del citato articolo 77-quater. In tali note non viene esplicitata la scomposizione tra saldo e acconto e

pertanto, al fine della presente quantificazione, per l'IRAP è stata applicata alla previsione complessiva di competenza la percentuale di ripartizione saldo-acconto (82,16%) utilizzata dal MEF per l'ultimo consuntivo disponibile, mentre per l'addizionale regionale IRPEF è stato considerato l'intero importo della previsione di competenza dell'esercizio precedente a quello oggetto di conguaglio. Poiché per quest'ultimo tributo risulta un gettito negativo, in quanto derivante unicamente dall'agevolazione di aliquota per i disabili ex L.R. 19/2005, al fine del computo dei conguagli esso viene decurtato dall'importo della manovra IRAP, in coerenza con la prassi adottata dal MEF.

- **Passività potenziali di cui al Fondo garanzia FEI – PSR 2014-2020** per euro 0,00.

La fase di costituzione del Fondo di garanzia e di selezione degli intermediari finanziari da parte del FEI occupano tutto il 2023 e ciò determina per il 2023 la mancanza dei presupposti per il verificarsi delle fattispecie previste dall'Accordo di finanziamento, a fronte delle quali, potenzialmente, può essere richiesto dal Comitato di investimento del Fondo di garanzia FEI l'intervento diretto della Regione Veneto. Da ciò consegue la mancata necessità di accantonamento di risorse al 31/12/2023 sul capitolo di spesa 103554.

- **Minori entrate per contenzioso tributario** per euro 15.500.000,00.

L'accantonamento, in parola, risulta congruo, ad oggi, alla luce del contenzioso tributario in essere gestito dall'Agenzia delle Entrate, relativo ai soggetti di cui agli articoli 6 e 7 del D.lgs. 446/1997, relativamente alle somme a titolo di manovra regionale IRAP per gli anni d'imposta dal 2003 al 2006, pendente presso la Corte di Cassazione ed in fase di completa definizione. La quantificazione del fondo è stata effettuata sulla base delle informative fornite dall'Agenzia delle Entrate nel corso delle periodiche sedute della Commissione Paritetica tra la Regione del Veneto e l'Agenzia stessa (sedute del 13/12/2022 e 06/06/2023), aggiornate solo con riferimento al contenzioso tributario, a suo tempo, radicatosi presso la Giurisdizione Tributaria del Veneto.

- **Accantonamento per fronteggiare gli oneri derivanti dalle gestioni liquidatorie delle disciolte ex ULSS** per euro 10.781.223,60.

Si conferma il perdurare del presupposto sulla base del quale è stato calcolato l'accantonamento definitivo a Rendiconto 2022, in considerazione degli oneri potenziali e dei debiti in essere afferenti le disciolte Gestioni Liquidatorie, dai quali derivano sopravvenienze passive a carico delle aziende Ulss subentrate. In base a quanto disposto dall'art. 33 della L.R. 30/2016 e s.m.i., le aziende Ulss sono mantenute indenni da tali oneri – annualmente rilevati e rimborsati con le procedure previste dalla DGR 1917/2019 sul capitolo di spesa 104064 - con

le risorse accantonate del risultato di amministrazione del rendiconto generale, sul capitolo di spesa 103921 “Accantonamento per fronteggiare gli oneri derivanti dalle gestioni liquidatorie delle disciolte ex-Ulss”. Conseguentemente, vista la ricognizione effettuata a consuntivo 2022 di rilevazione dei crediti al 31/12/2022 delle Aziende Ulss per oneri sostenuti in anticipazione per sopravvenienze passive derivanti dalle rispettive gestioni liquidatorie, gli oneri potenziali che è possibile stimare sulla base delle informazioni acquisite da Azienda Zero, dall’Avvocatura regionale e dalle Aziende ULSS, sono quelli di seguito indicati:

- Oneri potenziali derivanti dal contenzioso pendente relativo alle ex gestioni liquidatorie: euro 5.522.807,49;
- Oneri potenziali relativi a partite debitorie delle ex gestioni liquidatorie ancora in essere: euro 1.353.926,11;
- Partite creditorie della GSA rilevate dalla DGR n. 2048/2016: euro 3.904.490,00.

A fronte di quanto sopra indicato, pertanto, l’importo da accantonare sul fondo di cui al capitolo di spesa 103921 ammonta ad euro 10.781.223,60.

- **Fondo per il concorso della Regione del Veneto alla copertura dell’eventuale deficit del Comitato Organizzatore dei giochi olimpici e paralimpici invernali Milano-Cortina 2026** per euro 67.841.046,24.

Come esplicitato nel precedente paragrafo dedicato agli stanziamenti di bilancio 2024-2026 relativi al fondo di che trattasi, si ritiene, per le motivazioni sopra ampiamente descritte, che la quota pari ad euro 19.710.261,56 stanziata a bilancio 2023, venga totalmente accantonata al 31/12/2023 sommandosi pertanto all’accantonamento già presente in sede di rendiconto 2022 pari a euro 48.130.784,68 per un totale di accantonamento presunto al 31/12/2023 pari ad euro 67.841.046,24.

- **Fondo per la copertura dei maggiori oneri potenziali conseguenti alla riduzione in area negativa dei parametri di indicizzazione di operazioni finanziarie** per euro 3.212.769,82.

Non sono intervenuti pareri autorevoli o modifiche contrattuali, che possano far ritenere concluse le esigenze di accantonamento delle somme relative al possibile maggior onere massimo vantabile dagli istituti di credito, causato dalla riduzione in area negativa dei principali tassi del mercato interbancario registrata negli esercizi precedenti; permangono pertanto le esigenze di accantonamento relativamente all’importo di euro € 3.212.769,82 risultante dal Rendiconto Generale al Bilancio 2022.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione adottati, le somme indicate per l'accantonamento complessivo derivano dalla differenza tra l'importo massimo che potrebbe derivare dal calcolo dei flussi differenziali degli strumenti finanziari derivati qualora non si applicasse alcun floor all'Euribor 6 mesi e quanto liquidato dal secondo semestre 2016 al primo semestre 2022 applicando la metodologia di calcolo consistente nell'inserimento di un floor implicito sull'Euribor a 6 mesi a un livello pari a $-(\text{spread contrattuale sul finanziamento sottostante})$.

A partire da giugno 2022 l'ascesa dei prezzi e la politica monetaria restrittiva della BCE hanno provocato un'improvvisa inversione di tendenza sui mercati finanziari, con la repentina impennata dei parametri di indicizzazione, che sono tornati in area positiva; di conseguenza il fixing del tasso euribor 6 mesi relativo ai differenziali da riconoscere agli istituti bancari per l'anno 2023 è risultato positivo, non generando ulteriori necessità di accantonamento per l'anno in parola.

Per quanto riguarda le previsioni di stanziamento per gli anni 2024 - 2025 - 2026, le previsioni effettuate sui flussi di cassa attesi in base ai tassi forward rilavati il 30 maggio 2023 fine giornata non evidenziano la necessità di prevedere stanziamenti per il triennio considerato.

L'importo complessivamente definito da mantenere in accantonamento sul fondo al 31/12/2023 si conferma pertanto pari ad € 3.212.769,82.

- **Fondo per la regolazione definitiva dei rapporti finanziari riguardanti i ristori erogati dallo Stato per far fronte alle perdite di gettito connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19** per euro 0,00.

Il DL 44/2023 all'art.18, commi 3 e 4 ha recepito l'accordo sancito in data 8 marzo 2023 nella seduta della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano, secondo cui le Regioni a statuto ordinario regolano, con le modalità previste nel medesimo accordo, in via definitiva i reciproci rapporti finanziari riguardanti i ristori erogati dallo Stato per far fronte alle perdite di gettito connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 ex art. 111, decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.

Il succitato decreto dispone che nulla sia da riversare allo Stato e che le Regioni a statuto ordinario effettuino reciproche regolazioni finanziarie, secondo le modalità indicate dall'accordo, lo stesso decreto dispone, inoltre, che le Regioni che contribuiscono alla solidarietà interregionale si impegnino, anche con la legge di assestamento del bilancio 2023, a stanziare le somme dovute e a procedere all'erogazione del contributo entro il 30 settembre 2023.

Alla luce di tale accordo si era già provveduto, quindi, ad accantonare parte del risultato di amministrazione 2022 per euro 8.911.139,78, sull'apposito capitolo 104585 denominato "Fondo per la regolazione definitiva dei rapporti finanziari riguardanti i ristori erogati dallo Stato per far fronte alle perdite di gettito connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".

In base all'accordo la Regione del Veneto dovrà versare alla Regione Lombardia, entro il 30 settembre 2023, le risorse accantonate per l'intero importo di euro 8.911.139,78.

- **Accantonamento di risorse regionali da destinare al finanziamento degli Extra LEA 2019-2022** per euro 99.982.228,77.

Si conferma il perdurare del presupposto sulla base del quale è stato calcolato l'accantonamento definitivo a Rendiconto 2022, a seguito del verbale, trasmesso in data 3 febbraio 2023, della riunione del 14/11/2022 del Tavolo di verifica degli adempimenti regionali di cui all'articolo 12 dell'Intesa tra il Governo, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano del 23 marzo 2005, che ha comunicato gli esiti della ridefinizione degli oneri per gli extra LEA dal 2019 al 2022, da coprire con risorse regionali del bilancio ordinario.

Nella riunione del Tavolo adempimenti del 16 marzo u.s. in sede di verifica del consuntivo 2021 la Regione del Veneto si è impegnata alla copertura finanziaria degli oneri per livelli aggiuntivi di assistenza del periodo 2019-2022.

Conseguentemente, l'importo da accantonare sul fondo di cui al capitolo di spesa 104886/U ammonta ad euro € 99.982.228,77.

- **Fondo di garanzia debiti commerciali** per euro 0,00.

Il Fondo di garanzia debiti commerciali non presenta accantonamenti presunti al 31/12/2023 in quanto non si sono verificate le condizioni previste per procedere in tal senso stabilite dall'art.1, cc. 859 e ss. della Legge n. 145/2018.

SINTESI QUOTA ACCANTONATA - RISULTATO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al 31/12/ 2023

Parte accantonata (2)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	1.193.659.780,88
Accantonamento residui radiati al 31/12/2023 (solo per le regioni)	8.357.876,01
Fondo anticipazioni liquidità	1.243.597.838,82
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	13.237.857,54
Altri accantonamenti	221.491.401,17
Fondo garanzia debiti commerciali	0,00
B) Totale parte accantonata	2.680.344.754,42

Per l'elenco delle risorse accantonate vedasi Allegato 10 "Elenco *analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto*".

La **quota vincolata** presunta nel risultato di amministrazione al 31/12/2023, come risulta dalla "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024)" (Allegato 9), è quantificata in 498.984.140,62 euro dei quali:

- 51.160.615,54 vincoli derivanti da leggi e/o principi contabili;
- 348.528.602,04 vincoli derivanti da trasferimenti;
- 11.105,02 vincoli derivanti dalla contrazione di mutui;
- 99.283.818,02 vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

SINTESI QUOTA VINCOLATA -RISULTATO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al 31/12/2023

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	51.160.615,54
Vincoli derivanti da trasferimenti	348.528.602,04
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	11.105,02
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	99.283.818,02
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	498.984.140,62

Di seguito vengono riportati, l'"Elenco *analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto*" e, al fine di fornire maggiori elementi di tracciabilità del dato in sintonia con quanto evidenziato dalla Corte dei Conti in occasione dei giudizi di parificazione degli esercizi precedenti, l'"Elenco *analitico delle risorse vincolate rappresentate nel risultato di amministrazione presunto riferito al perimetro sanitario*".

GESTIONE SANITARIA

Il contesto economico-finanziario di riferimento per la gestione sanitaria da effettuare nel periodo 2024-2026 sconta l'esigenza da parte delle Regioni di rappresentare con urgenza al Governo la necessità di ulteriori risorse economiche per affrontare la programmazione sanitaria in considerazione delle criticità che riguardano il fabbisogno di personale, gli oneri contrattuali, inflattivi ed energetici che impattano significativamente sui bilanci sanitari post emergenza pandemica.

Dal 2023 la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard tra le Regioni prevede l'applicazione dei nuovi criteri e dei relativi pesi definiti nell'ambito dell'Accordo Politico del 2 dicembre 2022 e nel DM 30.12.2022.

In assenza, ad oggi, dell'intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023 e sulla base di tale quadro previsionale, pertanto, il budget di risorse disponibili per la gestione sanitaria da iscrivere nel perimetro sanitario 2024-2026, è stato prudenzialmente parametrato al livello del finanziamento disposto dagli atti formali di ripartizione delle risorse indistinte attualmente disponibili con riferimento al riparto del FSN 2022, escluse le risorse finalizzate all'emergenza Covid. Ciò in vista dei provvedimenti statali di bilancio per l'esercizio 2024-2026 e delle relative determinazioni, sulla base dei quali si provvederà a proporre le conseguenti variazioni di bilancio.

Le risorse del perimetro sanitario del bilancio di esercizio

L'assetto attuale del sistema sanitario regionale del Veneto, è il risultato delle innovazioni apportate dalla L.R. 19/2016 e da ultimo, dal Piano socio sanitario regionale 2019-2023 approvato con L.R. 48/2018.

In tale assetto Azienda Zero - ente di governance della sanità regionale - svolge un ruolo operativo importante sia verso l'ente Regione sia verso gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale.

Azienda Zero, in particolare, svolge le funzioni relative alla Gestione Sanitaria Accentrata previste dal D.Lgs. n. 118/2011, le funzioni di cui alla L.R. n. 19/2016 in qualità di soggetto erogatore di servizi a favore del SSR e la funzione di trasferimento delle risorse finanziarie della Regione agli Enti del SSR nonché a terzi soggetti nell'ambito dei finanziamenti del perimetro sanità.

Il perimetro sanitario, costituisce il riferimento per il trasferimento dal bilancio regionale ad Azienda Zero/GSA dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale

che transitano nel conto di tesoreria unica appositamente istituito per il finanziamento del Servizio sanitario nazionale ai sensi dell'articolo 21 del D.Lgs. n. 118/2011. La quota del Fondo Sanitario Nazionale annualmente ripartita e assegnata alla Regione del Veneto, è la principale componente di tali flussi.

In base alle disposizioni del titolo II del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., il perimetro sanitario, costituito dalle entrate e dalle uscite relative al finanziamento del Servizio Sanitario regionale, è determinato nell'ambito del bilancio regionale al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale per l'esercizio in corso.

Le risorse previste nel bilancio di previsione 2024-2026 in termini di previsioni di competenza e residui presunti, relative al finanziamento del Servizio Sanitario regionale, sono di seguito esposte in base alla classificazione prevista dall'articolo 20 del D.lgs. 118/2011, per capitoli di entrata e di uscita, con evidenza delle relative correlazioni.

L'insieme di tali capitoli costituisce il perimetro sanitario iniziale dell'esercizio 2024 che - successivamente all'approvazione della legge regionale di bilancio di previsione 2024-2026 e alla Deliberazione della Giunta regionale di approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione - sarà individuato in apposito allegato al Bilancio Finanziario Gestionale (BFG), approvato ai sensi dell'articolo 39, comma 13 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i..

Le variazioni al perimetro sanitario iniziale che sarà necessario apportare in corso di esercizio per effetto della gestione, saranno disposte con provvedimenti di variazione di bilancio, in ottemperanza di quanto previsto dall'articolo 42 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i..

Perimetro Sanitario – riepilogo entrate di competenza (art. 20 del D.lgs. 118/2011)

Perimetro Sanitario aggregato per lettere dell'art. 20 del D.Lgs 118/2011		Competenza iniziale 2024	Competenza iniziale 2025	Competenza iniziale 2026	Residui presunti 2024
lett. a)	Finanziamento sanitario ordinario corrente ivi compresa la mobilità attiva programmata per l'esercizio	10.521.966.686	10.541.942.009	10.534.626.579	2.051.454.303
lett. b)	Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente, pay back, iscrizione volontaria al Servizio sanitario nazionale	83.500.000	83.500.000	83.500.000	204.904.286
lett. c)	Finanziamento regionale del disavanzo sanitario pregresso	-	-	-	-
lett. d)	Finanziamento per investimenti in ambito sanitario	344.752.799	9.324.084	7.631.182	696.956.083
TOTALE PERIMETRO SANITARIO ESCLUSE PARTITE DI GIRO		10.950.219.485	10.634.766.093	10.625.757.761	2.953.314.671
Partite di giro		2.350.100.000	2.350.100.000	2.350.100.000	100.000
TOTALE ENTRATA PERIMETRO SANITARIO		13.300.319.485	12.984.866.093	12.975.857.761	2.953.414.671
<i>Risorse proprie del bilancio regionale a finanziamento degli Extra LEA</i>		<i>12.072.000</i>	<i>11.902.000</i>	<i>11.902.000</i>	-
TOTALE ENTRATA		13.312.391.485	12.996.768.093	12.987.759.761	2.953.414.671

Perimetro Sanitario – riepilogo spese di competenza (art. 20 del D.lgs. 118/2011)

Perimetro Sanitario aggregato per lettere dell'art. 20 del D.Lgs 118/2011		Competenza iniziale 2024	Competenza iniziale 2025	Competenza iniziale 2026	Residui presunti 2024
lett. a)	Spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei LEA, ivi compresa la mobilità passiva	10.605.466.686	10.625.442.009	10.618.126.579	1.006.322.242
lett. b)	Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento di livelli superiori ai LEA	12.072.000	11.902.000	11.902.000	6.062.000
lett. c)	Spesa sanitaria per il finanziamento di disavanzo sanitario pregresso	-	-	-	-
lett. d)	Spesa per investimenti in ambito sanitario	344.752.799	9.324.084	7.631.182	657.238.159
TOTALE ESCLUSE PARTITE DI GIRO		10.962.291.485	10.646.668.093	10.637.659.761	1.669.622.401
Partite di giro		2.350.100.000	2.350.100.000	2.350.100.000	800.100.000
TOTALE SPESA		13.312.391.485	12.996.768.093	12.987.759.761	2.469.722.401

Di seguito si riportano ulteriori elementi di dettaglio esposti anche in apposite tabelle riportate in coda alla presente relazione.

Finanziamento sanitario ordinario corrente e relativa spesa

Le previsioni di entrata e di spesa relative alle risorse finanziarie riportate nella **lettera a)** del prospetto del perimetro sanitario 2024-2026 sopra indicato, sono state ulteriormente articolate ai fini della immediata confrontabilità nelle voci seguenti:

1. *FSR indistinto compresa mobilità attiva* e la corrispondente voce di spesa corrente *FSR indistinto compresa mobilità passiva*;
2. Poste di entrata e di spesa relative ad *Eccedenze dei gettiti irap sanità ed addizionale all'irpef sanità (presenti solo come residui)*;
3. Assegnazioni *Vincolate statali* e corrispondenti spese;
4. Assegnazioni *Vincolate statali per Covid* e corrispondenti spese (presenti solo come residui);
5. Assegnazioni *Vincolate statali per PNRR* e corrispondenti spese;
6. *Altre entrate e Altre spese*;
7. Spese afferenti il *Payback*.

La voce di entrata *FSR indistinto compresa mobilità attiva* per complessivi euro 10.091.885.384,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026, comprende le risorse da acquisire sulla base degli atti **formali nazionali di determinazione del fabbisogno sanitario** regionale standard e di individuazione delle relative fonti di finanziamento intercettate dall'ente regionale.

La previsione è stata effettuata assumendo prudenzialmente come riferimento, i provvedimenti statali di riparto attualmente disponibili e sanciti con Intese della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano del 21.12.2022. In particolare, è stato considerato il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022 (Intesa rep. atti n. 278/CSR/2022) che ha assegnato, alla Regione del Veneto, un importo di euro 9.692.181.723,00 al netto delle entrate proprie degli enti SSR, nonché un saldo della mobilità sanitaria interregionale ed internazionale pari ad euro 171.807.439,00 (capitolo di spesa n. 104019), mentre il riparto tra le Regioni delle quote premiali dell'anno 2022 non ha previsto somme a favore del Veneto (Intesa rep. atti n. 279/CSR/2022).

La voce di spesa *FSR indistinto compresa mobilità passiva* include le risorse da impegnare a fronte delle assegnazioni da acquisire in entrata di cui sopra, in base a quanto disposto dal comma 2, lett. a) dell'art. 20 del D.lgs. 118/2011.

Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alle entrate per *FSR indistinto compresa mobilità attiva* e alle corrispondenti spese per *FSR indistinto compresa mobilità e passiva* è riportato in **Tabella 1.**

Relativamente invece alla voce di entrata *Eccedenze gettiti sanità* e la corrispondente voce di spesa, non vi sono elementi per effettuare previsioni realistiche e pertanto è stata prevista a zero.

La voce *Vincolate statali* è prevista in entrata e in spesa in complessivi euro 389.847.728,89 per l'esercizio 2024, in euro 408.003.790,89 per l'esercizio 2025, e in euro 436.871.194,89 per l'esercizio 2026. Tale voce comprende le risorse da acquisire ed impegnare sulla base degli atti statali che assegnano alla Regione Veneto finanziamenti a destinazione vincolata.

Tali risorse sono costituite in prevalenza dalle risorse del FSN vincolate per Regioni e PA, definite nell'ambito del riparto annuale delle disponibilità finanziarie per il SSN. Le previsioni delle entrate e delle corrispondenti spese, sono state effettuate sulla base delle informazioni disponibili al momento della formulazione del budget, laddove significative (ultimi provvedimenti di riparto statali disponibili, trend storico, etc).

Per le *Vincolate statali* sono state considerate le previsioni delle assegnazioni ricorrenti prendendo come riferimento per la previsione i valori assegnati alla Regione del Veneto con gli ultimi atti statali di riparto disponibili. Le previsioni di assegnazioni statali più rilevanti ricomprese in tale voce, sono le seguenti:

- Fondi per farmaci innovativi e innovativi oncologici (art. 1, c. 400, L.232/2016): previsti per euro 100.000.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 100853 e capitolo di spesa n. 102597);
- Obiettivi di Piano (L. 662/96 e L. 133/08): previsti per euro 75.641.059,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101390 e capitolo di spesa n. 103980);
- Fondo nazionale per le non autosufficienze (ex art. 1, c. 1264, L. 296/2006): previsti per euro 71.456.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 100358 e capitolo di spesa n. 101206);
- Finanziamento sanitario ordinario corrente dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie: previsto per euro 40.000.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101280 e capitolo di spesa n. 103788);
- Emersione dei rapporti di lavoro irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 19/05/2020, n.34): previsto per euro 38.100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101687 e capitolo di spesa n. 104549);

- Potenziamento dell'assistenza territoriale (art. 1, c. 274, L. 30/12/2021, n.234): previsto per euro 24.296.957,00 per l'esercizio 2024, per euro 42.494.519,00 per l'esercizio 2025 e per euro 71.772.920,00 per l'esercizio 2026 (capitolo di entrata n. 101778 e capitolo di spesa n. 104802);
- Remunerazione prestazioni aggiuntive farmacie (art. 20, c. 4, D.L. 22/03/2021, n.41): previsto per euro 12.000.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101636 e capitolo di spesa n. 104466);
- Borse di studio alla scuola di formazione specifica in medicina generale e ulteriori corsi di formazione MMG-Medici Medicina Generale (L.109/88 incrementato con L. 145/2018 e con l'articolo 1-bis del decreto-legge n. 34/2020 e art. 12, c. 3, D.L. 35/2019): previste per euro 7.900.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101464 e capitolo di spesa n. 104104);
- Medicina Penitenziaria (D.lgs. 230/99, come ridet. dall'art. 1, c. 513, L. 147/2013 e art. 2, comma 283 della legge 244/07, come ridet. dall'art. 1, c. 513, L. 147/2013): prevista per complessivi euro 7.820.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 100849 e capitolo di spesa n. 101409);
- Superamento OPG-Ospedali Psichiatrici Giudiziari (ex art. 3-ter del D.L. 211/2011 convertito, con modificazione nella L.9/2012 e s.m.i., e come rideterminato con art. 1, c. 827, L. 205/2017): previsto per euro 4.620.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 100725 e capitolo di spesa n. 102177);
- Fondo per le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico (art. 1, c. 946, L. 208/2015): previsto per complessivi euro 3.608.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101102 e capitolo di spesa n. 103469);
- Rimborso degli oneri per prestazioni sanitarie a favore di stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno (art. 35, c. 6, D.LGS. 25/07/1998, n.286 - L. 21/06/2017, N.96): previsto per euro 1.800.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 (capitolo di entrata n. 101161 e capitolo di spesa n. 103623).

Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alle entrate e alle corrispondenti spese della voce *Vincolate statali* è riportato infra in **Tabella 2a**.

Nel Bilancio di Previsione 2024-2026 sono stanziati alcune assegnazioni statali correnti relative al PNRR, relative al finanziamento di borse di studio aggiuntive in medicina generale, al fascicolo sanitario elettronico, all'assistenza domiciliare e ad un progetto legato alla salute ambientale, per

complessivi euro 35.623.572,91 nell'esercizio 2024, euro 37.442.834,07 nell'esercizio 2025 ed euro 1.260.000,00 nell'esercizio 2026. Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alle entrate e alle corrispondenti spese della voce *Vincolate statali per PNRR* è riportato infra in **Tabella 2b**.

La voce *Altre entrate* è prevista in complessivi euro 4.610.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024-2025-2026 e comprende le entrate correnti che non rientrano nelle voci precedenti ma che concorrono al finanziamento della spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei LEA. Trattasi di trasferimenti da altri soggetti, proventi e sanzioni. Queste ultime costituiscono le voci di maggior rilievo dell'aggregato, la cui previsione è basata sul trend storico. La voce *Altre Spese* è rappresentata da tutte le correlate spese finanziate dalle precitate fattispecie di entrata.

Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alla voce *Altre entrate* e alla corrispondente voce *Altre spese* è riportato infra in **Tabella 3**.

Da ultimo, la voce di spesa *Payback* prevede uno stanziamento di euro 83.500.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026 e corrisponde – come riportato in dettaglio in **Tabella 4** – alle risorse che si prevede di acquisire nel medesimo periodo a titolo *Payback*, voce di entrata classificata nel prospetto del perimetro sanitario 2024-2026 sub lett. b) - Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente, trattata al successivo paragrafo al quale si rinvia.

Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente e relativa spesa

Le previsioni di entrata relative alle risorse finanziarie riportate nella **lettera b)** del prospetto del perimetro sanitario 2024-2026 sopra indicato sono costituite dalle *Entrate derivanti da Payback*. Per quanto riguarda invece le spese, queste coincidono con la *Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento dei livelli superiori ai LEA*.

Le entrate derivanti da *Payback* comprendono le risorse stimate sulla base del trend storico degli incassi annuali contabilizzati sui capitoli di entrata n. 100331, n. 100562, n. 100682 e n. 100865 per complessivi euro 33.500.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026, i quali sono stati stanziati anche sul correlato capitolo di spesa n. 101701 rientrante nella lettera a) dell'art. 20, c. 1 del D.Lgs. 118/2011, nonché le previsioni per il ripiano dello sfondamento del tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti (ex art. 15 D.L. 6 luglio 2012, n.95 e s.m.i.) per complessivi euro 50.000.000,00, le quali sono state stimate sulla base degli importi assegnati dalle determinazioni AIFA disponibili, delle intervenute modifiche legislative, nonché tenuto conto del trend storico dei relativi incassi (capitolo di entrata n. 100773 e capitolo di spesa n. 102531).

Si riportano nel dettaglio nella **Tabella 4** le previsioni 2024-2026 effettuate per i capitoli relativi alle entrate per Payback ed alla corrispondente spesa per Payback già trattata in precedenza.

Per quanto concerne la *Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento dei livelli superiori ai LEA*, nel perimetro sanitario del bilancio di previsione 2024-2026 sono previsti anche specifici finanziamenti con copertura a valere su risorse del bilancio regionale, per un totale complessivo pari ad euro 12.072.000,00 per l'esercizio 2024, ed euro 11.902.000,00 per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026.

Si riportano nel dettaglio nella **Tabella 5** le previsioni 2024-2026 effettuate per i capitoli relativi alla *Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento dei livelli superiori ai LEA*.

Finanziamento regionale del disavanzo sanitario pregresso

Non sono previste risorse da acquisire e impegnare in quanto la fattispecie di cui alla **lettera c) del D.Lgs. 118/2011, art.20, c.1**, non sussiste.

Finanziamento per investimenti in ambito sanitario e relativa spesa

Le previsioni di entrata e di spesa relative alle risorse finanziarie riportate nella **lettera d)** del prospetto del perimetro sanitario 2024-2026 sopra indicato, sono state ulteriormente articolate ai fini della immediata confrontabilità nelle voci seguenti:

1. *Finanziamento degli interventi per l'edilizia sanitaria finanziati ai sensi dell'articolo 20, della legge n. 67/88 e correlata spesa;*
2. *Finanziamento degli interventi per l'edilizia sanitaria non finanziati ai sensi dell'articolo 20, della legge n. 67/88 e correlata spesa;*
3. *Finanziamento sanitario per spese di investimento in ambito PNRR-PNC.*

La voce *Finanziamento degli interventi per l'edilizia sanitaria finanziati ai sensi dell'articolo 20, della legge n. 67/88 e correlata spesa*, comprende le risorse da acquisire ed impegnare sulla base degli atti statali di riparto previste in euro 330.156.845,63 per l'esercizio 2024 e zero per ciascun esercizio 2025 e 2026. A tale riguardo è stata considerata la deliberazione CIPE n. 51 del 24 luglio 2019, in base alla quale si assegnano alla Regione del Veneto finanziamenti per complessivi euro 330.156.845,63.

La voce *Finanziamento degli interventi per l'edilizia sanitaria non finanziati ai sensi dell'articolo 20, della legge n. 67/88 e correlata spesa*, comprende le risorse statali da acquisire ed impegnare a valere sul fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello stato e allo sviluppo del paese ai sensi dell'articolo 1, comma 95, della legge 30/12/2018, n.145 e del

decreto del Ministero della Salute del 16/07/2021 previste in euro 1.000.000,00 per l'esercizio 2024, in euro 900.783,34 per l'esercizio 2025 e in euro 1.276.941,72 per l'esercizio 2026.

Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alle entrate e alle corrispondenti spese della voce *Finanziamento degli interventi per l'edilizia sanitaria* è riportato infra in **Tabella 6a**.

La voce *Finanziamento sanitario per spese di investimento in ambito PNRR-PNC* comprende inoltre le assegnazioni per investimenti, pari a 13.595.953,44 euro per l'esercizio 2024, 8.423.300,98 euro per il 2025 e 6.354.240,00 euro per il 2026, relative al fascicolo sanitario elettronico ed al rafforzamento delle strutture del Sistema nazionale protezione ambiente (SNPA) - Sistema nazionale prevenzione salute dai rischi ambientali e climatici (SNPS).

Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alle entrate e alle corrispondenti spese della voce *Finanziamento sanitario per spese di investimento in ambito PNRR-PNC* è riportato infra in **Tabella 6b**.

Partite di giro

Le risorse finanziarie di entrata e di spesa relative a partite di giro sono state previste per complessivi euro 2.350.100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026. In tale aggregato sono comprese in particolare le *Anticipazioni sanità* per le quali, sulla base del trend storico, è stato previsto in entrata uno stanziamento di euro 2.350.000.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026 ed anche nella correlata spesa, nonché le entrate e le spese relative a disposizioni in materia di *Scissione contabile iva (split payment)* previste in euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026.

Il dettaglio per capitoli delle previsioni relative alle entrate e alle corrispondenti spese della voce *Partite di giro* è riportato infra in **Tabella 7**.

Perimetro Sanitario – residui attivi e passivi presunti

In separate tabelle di dettaglio (**Tabella 8 e 9**), sono riportati in base alla classificazione di cui all'art. 20 del D.Lgs. 118/2011, i capitoli di entrata e di spesa del perimetro sanitario del bilancio di previsione 2024-2026 con residui presunti iniziali

Tabella 1

(Entrate e spese per *FSR indistinto compresa mobilità*)

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
000621	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) (D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ART. 21, L.R. 09/02/2001, N.5)	2.094.441.069,00	2.094.441.069,00	2.094.441.069,00	060033	SPESA SANITARIA CORRENTE PER IL FINANZIAMENTO DEI LEA - GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PRESSO LA REGIONE - FINANZIAMENTO DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PREVENZIONE E PROTEZIONE AMBIENTALE (L.R. 14/09/1994, N.55 - ART. 27, C. 1, LETT. A, L.R. 18/10/1996, N.32 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	46.700.000,00	46.700.000,00	46.700.000,00
					061237	SPESA SANITARIA CORRENTE PER IL FINANZIAMENTO DEI LEA - GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PRESSO LA REGIONE - PROGRAMMI SPECIFICI DI PREVENZIONE, ASSISTENZA E RECUPERO PSICOTERAPEUTICO DEI MINORI VITTIME DI ABUSO SESSUALE (L.R. 14/09/1994, N.55 - ART. 8, L.R. 19/09/1994, N.56 - ART. 17, C. 2, L. 03/08/1998, N.269 - ART. 80, C. 15, L. 23/12/2000, N.388 - D.M. 13/03/2002, N.89 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 21, L.R. 23/02/2016, N.7)	680.000,00	680.000,00	680.000,00
					100415	SPESA SANITARIA CORRENTE PER IL FINANZIAMENTO DEI LEA - SPESA PER L'ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE A SOGGETTI DIPENDENTI DA SOSTANZE D'ABUSO (L. 23/12/1978, N.833 - L.R. 14/09/1994, N.55 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	29.540.000,00	29.540.000,00	29.540.000,00
					101176	SPESA SANITARIA CORRENTE PER IL FINANZIAMENTO DEI LEA - FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - TRASFERIMENTI CORRENTI (L.R. 18/12/2009, N.30 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	771.893.450,00	771.893.450,00	771.893.450,00
					102645	AZIONI REGIONALI A FAVORE DELLE FARMACIE RURALI - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 22, L.R. 23/02/2016, N.7)	400.000,00	400.000,00	400.000,00

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
000622	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (ART. 50, D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ARTT. 3, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 349, L. 30/12/2004, N.311)	903.860.000,00	903.860.000,00	903.860.000,00	103219	CONTRIBUTI REGIONALI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAP PSICOFISICI - TRASFERIMENTI CORRENTI - PERIMETRATO SANITA' (L.R. 22/02/1999, N.6 - ART. 32, L.R. 16/02/2010, N.11)	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
					103220	FONDO REGIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI - TRASFERIMENTI PER ATTIVITÀ PROGETTUALI E DI INFORMAZIONE ED ALTRE INIZIATIVE DI INTERESSE REGIONALE NELLE AREE DEI SERVIZI SOCIALI - TRASFERIMENTI CORRENTI - PERIMETRATO SANITA' (ART. 133, C. 3, LETT. A, L.R. 13/04/2001, N.11)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
					103224	FONDO REGIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI - INTERVENTI DI SOSTEGNO PER L'ACCOGLIENZA E LA CURA ALLE PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI - TRASFERIMENTI CORRENTI - PERIMETRATO SANITA' (ART. 133, C. 3, LETT. E, L.R. 13/04/2001, N.11)	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
					103226	FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - RISORSE REGIONALI - TRASFERIMENTI CORRENTI - PERIMETRATO SANITA' (L.R. 18/12/2009, N.30 - ART. 48, L.R. 16/02/2010, N.11)	700.000,00	700.000,00	700.000,00
000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETÀ INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	6.693.880.654,00	6.693.880.654,00	6.693.880.654,00	103285	SPESA SANITARIA CORRENTE PER IL FINANZIAMENTO DEI LEA (L.R. 14/09/1994, N.55 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	8.826.898.273,00	8.826.898.273,00	8.826.898.273,00
					104041	FONDO PER LA COSTRUZIONE E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DESTINATO A SERVIZI SOCIALI E SOCIO SANITARI - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (ART. 44, L.R. 29/12/2017, N.45)	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
					103810	AZIONI REGIONALI PER LA SEPOLTURA, TUMULAZIONE E CREMAZIONE DI NASCITURI DI ETÀ INFERIORE A 28 SETTIMANE - RISORSE SANITARIE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 25, C. 2 BIS, L.R. 04/03/2010, N.18)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
					103811	AZIONI REGIONALI PER LA STABILIZZAZIONE DEL CENTRO DI SIMULAZIONE E FORMAZIONE AVANZATA DELLA REGIONE VENETO (SIFARV) - TRASFERIMENTI CORRENTI - (ART. 23, L.R. 23/02/2016, N.7)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
					103842	RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE DAI COMPONENTI DEL MEF E DAL MINISTERO DELLA SALUTE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 40, L.R. 14/09/1994, N.55)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale ante mobilita'		9.692.181.723,00	9.692.181.723,00	9.692.181.723,00	Totale ante mobilita'		9.692.181.723,00	9.692.181.723,00	9.692.181.723,00
100771	MOBILITA' ATTIVA DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	385.985.237,00	385.985.237,00	385.985.237,00	102325	MOBILITA' PASSIVA DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	220.068.390,00	220.068.390,00	220.068.390,00
					104019	SALDO MOBILITÀ INTERREGIONALE ED INTERNAZIONALE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	171.807.439,00	171.807.439,00	171.807.439,00
101319	MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	13.718.424,00	13.718.424,00	13.718.424,00	103859	MOBILITA' PASSIVA INTERNAZIONALE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	7.827.832,00	7.827.832,00	7.827.832,00
Totale mobilita' attiva		399.703.661,00	399.703.661,00	399.703.661,00	Totale mobilita' passiva e saldo mobilita'		399.703.661,00	399.703.661,00	399.703.661,00
TOTALE ENTRATA		10.091.885.384,00	10.091.885.384,00	10.091.885.384,00	TOTALE SPESA		10.091.885.384,00	10.091.885.384,00	10.091.885.384,00

Tabella 2a

(Vincolate statali)

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
100853	ASSEGNAZIONE STATALE PER IL RIMBORSO DELL'ACQUISTO DEI FARMACI INNOVATIVI E MEDICINALI ONCOLOGICI INNOVATIVI (ART. 1, C. 593, 594, L. 23/12/2014, N.190 - ART. 1, C. 400, 401, L. 11/12/2016, N.232)	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	102597	FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE - RISORSE DESTINATE ALL'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI E MEDICINALI ONCOLOGICI INNOVATIVI (ART. 1, C. 593, 594, L. 23/12/2014, N.190 - ART. 1, C. 400, 401, L. 11/12/2016, N.232)	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
101549	ASSEGNAZIONE STATALE PER L'ESENZIONE DELLA PERCENTUALE DI SCONTO ALLE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE AI 150.000 EURO (ART. 1, C. 34, L. 23/12/1996, N.662 - ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 1, C. 551, 552, L. 30/12/2018, N.145)	470.000,00	470.000,00	470.000,00	104287	ESENZIONE DELLA PERCENTUALE DI SCONTO ALLE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE AI 150.000 EURO - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 1, C. 34, L. 23/12/1996, N.662 - ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19 - ART. 1, C. 551, 552, L. 30/12/2018, N.145)	470.000,00	470.000,00	470.000,00
100314	ASSEGNAZIONE STATALE PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA (L. 04/07/2005, N.123)	85.000,00	85.000,00	85.000,00	100922	AZIONI PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA (L. 04/07/2005, N.123)	85.000,00	85.000,00	85.000,00
100673	ASSEGNAZIONE STATALE PER INTERVENTI A FAVORE DEI CITTADINI AFFETTI DAL MORBO DI HANSEN E AI LORO FAMILIARI A CARICO (DEL. CIPE 21/12/2012, N.147)	11.600,00	11.600,00	11.600,00	101900	TRASFERIMENTI A FAVORE DEI CITTADINI AFFETTI DAL MORBO DI HANSEN E AI LORO FAMILIARI A CARICO (DEL. CIPE 21/12/2012, N.147)	11.600,00	11.600,00	11.600,00
101280	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE (L. 23/12/1978, N.833 - D.LGS. 30/12/1992, N.502 - D.LGS. 30/06/1993, N.270)	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	103788	QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DA ASSEGNARE ALL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE - TRASFERIMENTI CORRENTI (L. 23/12/1978, N.833 - D.LGS. 30/12/1992, N.502 - D.LGS. 30/06/1993, N.270)	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
101390	ASSEGNAZIONI STATALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	75.641.059,00	75.641.059,00	75.641.059,00	103980	RISORSE STATALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE DA DESTINARE A GARANZIA DEL GENERALE EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL S.S.R. (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	75.641.059,00	75.641.059,00	75.641.059,00
101687	ASSEGNAZIONE STATALE PER FAVORIRE L'EMERSIONE DI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 103, C. 24, D.L. 19/05/2020, N.34)	38.100.000,00	38.100.000,00	38.100.000,00	104549	AZIONI PER FAVORIRE L'EMERSIONE DI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19 - ART. 103, C. 24, D.L. 19/05/2020, N.34)	38.100.000,00	38.100.000,00	38.100.000,00
001601	ASSEGNAZIONE STATALE SULLA PREVENZIONE DELLA CECITA' (ART. 2, L. 28/08/1997, N.284)	55.000,00	55.000,00	55.000,00	061411	INTERVENTI SANITARI PER LA PREVENZIONE DELLA CECITA' (ART. 2, L. 28/08/1997, N.284)	55.000,00	55.000,00	55.000,00
001832	ASSEGNAZIONE STATALE PER L'ORGANIZZAZIONE DEI PRELIEVI E DEI TRAPIANTI DI ORGANI E DI TESSUTI (ART. 2, C. 3, ART. 10, C. 2, ART. 12, C. 4, ART. 16, C. 3, ART. 17, C. 2, L. 01/04/1999, N.91)	16.000,00	16.000,00	16.000,00	060329	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DEI PRELIEVI E DEI TRAPIANTI DI ORGANI E DI TESSUTI (ART. 2, C. 3, ART. 10, C. 2, ART. 12, C. 4, ART. 16, C. 3, ART. 17, C. 2, L. 01/04/1999, N.91)	16.000,00	16.000,00	16.000,00
100242	ASSEGNAZIONE STATALE A VALERE SUL FONDO PER LE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA (ART. 18, L. 19/02/2004, N.40 - D.M. SALUTE 09/06/2004)	395.000,00	395.000,00	395.000,00	100637	SPESE PER IL SOSTENIMENTO DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA (L. 19/02/2004, N.40 - D.M. SALUTE 09/06/2004)	395.000,00	395.000,00	395.000,00
100316	ASSEGNAZIONE STATALE PER LA RIORGANIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' TRASFUSIONALI (ART. 6, C. 1, LETT. C, L. 21/10/2005, N.219)	87.000,00	87.000,00	87.000,00	100976	AZIONI A FAVORE DELLA RIORGANIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' TRASFUSIONALI (ART. 6, C. 1, LETT. C, L. 21/10/2005, N.219)	87.000,00	87.000,00	87.000,00
100450	ASSEGNAZIONE STATALE PER DISCIPLINARE IL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SIDS (SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO) (L. 02/02/2006, N.31)	115,89	115,89	115,89	101278	AZIONI PER LA DISCIPLINA DEL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SIDS (SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO) (L. 02/02/2006, N.31)	115,89	115,89	115,89

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
100494	ASSEGNAZIONE STATALE PER LA TRACCIABILITA' DEL SANGUE E PER LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DI QUALITA' PER I SERVIZI TRASFUSIONALI (D.LGS. 09/11/2007, N.207 - D.LGS. 09/11/2007, N.208)	53.000,00	53.000,00	53.000,00	101431	AZIONI PER LA REALIZZAZIONE DELLA TRACCIABILITA' DEL SANGUE E DEL SISTEMA DI QUALITA' PER I SERVIZI TRASFUSIONALI (D.LGS. 09/11/2007, N.207 - D.LGS. 09/11/2007, N.208)	53.000,00	53.000,00	53.000,00
100581	ASSEGNAZIONE STATALE PER L'EFFETTUAZIONE DI ESAMI DI LABORATORIO PER I DONATORI DI TESSUTI E CELLULE (ART. 5, D.LGS. 25/01/2010, N.16)	31.000,00	31.000,00	31.000,00	101647	EFFETTUAZIONE DI ESAMI DI LABORATORIO PER I DONATORI DI TESSUTI E CELLULE (ART. 5, D.LGS. 25/01/2010, N.16)	31.000,00	31.000,00	31.000,00
100725	ASSEGNAZIONE STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ASSISTENZIALE PER IL COMPLETAMENTO DEL PROCESSO DI SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI (OPG) (D.L. 22/12/2011, N.211 - DEL. CIPE 21/12/2012, N.143)	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00	102177	PROGRAMMA ASSISTENZIALE PER IL COMPLETAMENTO DEL PROCESSO DI SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI (OPG) - TRASFERIMENTI CORRENTI (D.L. 22/12/2011, N.211 - DEL. CIPE 21/12/2012, N.143)	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00
100849	ASSEGNAZIONE STATALE VINCOLATA PER IL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' PENITENZIARIA (D.LGS. 22/06/1999, N.230 - D.P.C.M. 01/04/2008)	7.820.000,00	7.820.000,00	7.820.000,00	101409	FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE - RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' PENITENZIARIA (D.LGS. 22/06/1999, N.230 - D.P.C.M. 01/04/2008)	7.820.000,00	7.820.000,00	7.820.000,00
101161	ASSEGNAZIONE STATALE A TITOLO DI RIMBORSO DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI SANITARIE A FAVORE DI STRANIERI NON IN REGOLA CON LE NORME DI INGRESSO E SOGGIORNO (ART. 35, C. 6, D.LGS. 25/07/1998, N.286 - L. 21/06/2017, N.96)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	103623	RIMBORSO ALLE AZIENDE ED ENTI DEL SSR A TITOLO DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI SANITARIE A FAVORE DI STRANIERI NON IN REGOLA CON LE NORME DI INGRESSO E SOGGIORNO - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 35, C. 6, D.LGS. 25/07/1998, N.286 - L. 21/06/2017, N.96)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
101464	ASSEGNAZIONE STATALE RELATIVE ALLA SCUOLA DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - BORSE DI STUDIO E SPESE DI ORGANIZZAZIONE (ART. 39, C. 1, D.LGS. 15/12/1997, N.446)	7.900.000,00	7.900.000,00	7.900.000,00	104104	SPESE RELATIVE ALLA SCUOLA DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE - BORSE DI STUDIO E SPESE DI ORGANIZZAZIONE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 39, C. 1, D.LGS. 15/12/1997, N.446)	7.900.000,00	7.900.000,00	7.900.000,00
101623	ASSEGNAZIONE STATALE PER L'EROGAZIONE DI UN CONTRIBUTO PER L'ACQUISTO DI SOSTITUTI DEL LATTE MATERNO A FAVORE DELLE DONNE AFFETTE DA CONDIZIONI PATOLOGICHE CHE IMPEDISCONO LA PRATICA NATURALE DELL'ALLATTAMENTO (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 1, C. 456, 457, L. 27/12/2019, N.160)	400.000,00	400.000,00	400.000,00	104431	CONTRIBUTO PER L'ACQUISTO DI SOSTITUTI DEL LATTE MATERNO A FAVORE DELLE DONNE AFFETTE DA CONDIZIONI PATOLOGICHE CHE IMPEDISCONO LA PRATICA NATURALE DELL'ALLATTAMENTO - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19 - ART. 1, C. 456, 457, L. 27/12/2019, N.160)	400.000,00	400.000,00	400.000,00
101677	ASSEGNAZIONE STATALE PER L'ISTITUZIONE E DISCIPLINA DELLA RETE NAZIONALE DEI REGISTRI DEI TUMORI (D.M. 12/08/2021)	65.000,00	65.000,00	65.000,00	104528	AZIONI PER L'ISTITUZIONE E DISCIPLINA DELLA RETE NAZIONALE DEI REGISTRI DEI TUMORI - TRASFERIMENTI CORRENTI (D.M. 12/08/2021)	65.000,00	65.000,00	65.000,00
100358	ASSEGNAZIONE DEL FONDO NAZIONALE PER LE NON AUTOSUFFICIENZE (ART. 1, C. 1264, L. 27/12/2006, N.296)	71.456.000,00	71.456.000,00	71.456.000,00	101206	FONDO NAZIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - RISORSE STATALI (ART. 1, C. 1264, L. 27/12/2006, N.296 - L.R. 18/12/2009, N.30)	71.456.000,00	71.456.000,00	71.456.000,00
101102	ASSEGNAZIONE STATALE PER IL FONDO PER LE PRESTAZIONI DI PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE RIVOLTE ALLE PERSONE AFFETTE DA GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO (ART. 1, C. 946, L. 28/12/2015, N.208 - D.M. SALUTE 06/10/2016)	3.608.000,00	3.608.000,00	3.608.000,00	103469	FONDO PER GARANTIRE LE PRESTAZIONI DI PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE RIVOLTE ALLE PERSONE AFFETTE DA GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO (ART. 1, C. 946, L. 28/12/2015, N.208 - D.M. SALUTE 06/10/2016)	3.608.000,00	3.608.000,00	3.608.000,00
100365	ASSEGNAZIONE STATALE PER PREVENIRE, CONTRASTARE E REPRIMERE LE PRATICHE DI MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE (L. 09/01/2006, N.7)	43.500,00	43.500,00	43.500,00	101069	MISURE PER PREVENIRE, CONTRASTARE E REPRIMERE LE PRATICHE DI MUTILAZIONE FEMMINILE (L. 09/01/2006, N.7)	43.500,00	43.500,00	43.500,00

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
101462	ASSEGNAZIONE STATALE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RACCOLTA DI DATI REGIONALI DA INSERIRE NELL'ANAGRAFE NAZIONALE DEI VACCINI (D.M. 15/07/2019)	41.500,00	-	-	104102	AZIONI PER LA RACCOLTA DI DATI REGIONALI DA INSERIRE NELL'ANAGRAFE NAZIONALE DEI VACCINI - TRASFERIMENTI CORRENTI (D.M. 15/07/2019)	41.500,00	-	-
101636	ASSEGNAZIONE STATALE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA ALLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DEI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SSN (ART. 20, C. 1 P.TO A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 20, C. 4, D.L. 22/03/2021, N.41)	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	104466	RISORSE STATALI PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA ALLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DEI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SSN - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 20, C. 4, D.L. 22/03/2021, N.41)	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
101762	ASSEGNAZIONE STATALE DEL FONDO PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT GENERATION SEQUENCING (NGS) (ART. 1, C. 684, 685, 686, L. 30/12/2021, N.234)	410.997,00	410.997,00	-	104755	AZIONI PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT GENERATION SEQUENCING (NGS) - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 1, C. 684, 685, 686, L. 30/12/2021, N.234)	410.997,00	410.997,00	-
101778	QUOTA DI COMPARTICIPAZIONE IVA PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 1, C. 274, L. 30/12/2021, N.234)	24.296.957,00	42.494.519,00	71.772.920,00	104802	AZIONI CONNESSE AL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19 - ART. 1, C. 274, L. 30/12/2021, N.234)	24.296.957,00	42.494.519,00	71.772.920,00
101794	ASSEGNAZIONE STATALE DELLE RISORSE FINALIZZATE AL RAGGIUNGIMENTO DELL'AUTOSUFFICIENZA NELLA PRODUZIONE DI MEDICINALI EMODERIVATI PRODOTTI DA PLASMA NAZIONALE (D.M. 19/12/2022)	441.000,00	441.000,00	441.000,00	104846	RISORSE FINALIZZATE AL RAGGIUNGIMENTO DELL'AUTOSUFFICIENZA NELLA PRODUZIONE DI MEDICINALI EMODERIVATI PRODOTTI DA PLASMA NAZIONALE - TRASFERIMENTI CORRENTI (D.M. 19/12/2022)	441.000,00	441.000,00	441.000,00
TOTALE ENTRATA		389.847.728,89	408.003.790,89	436.871.194,89	TOTALE SPESA		389.847.728,89	408.003.790,89	436.871.194,89

Tabella 2b

(Vincolate statali per PNRR)

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
101643	PNRR - M6.C2.2.2 - ASSEGNAZIONE PER LE BORSE DI STUDIO AGGIUNTIVE IN MEDICINA GENERALE (D.L. 31/05/2021, N.77 - D.M. ECONOMIA E FINANZE 06/08/2021 - D.M. SALUTE 02/11/2021 - D.M. SALUTE 22/09/2022)	840.000,00	840.000,00	840.000,00	104476	PNRR - BORSE DI STUDIO AGGIUNTIVE IN MEDICINA GENERALE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 31/05/2021, N.77 - D.M. 06/08/2021 - D.M. 02/11/2021)	840.000,00	840.000,00	840.000,00
101751	PNRR - M6.C2.1.3.1B - ASSEGNAZIONE STATALE PER IL "RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, ELABORAZIONE, ANALISI DEI DATI E SIMULAZIONI (FSE) SUBINVESTIMENTO COMPETENZE DIGITALI" (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. D, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 06/05/2021, N.59 - D.L. 31/05/2021, N.77 - D.M. ECONOMIA E FINANZE 06/08/2021 - D.P.C.M. 08/08/2022)	7.143.181,91	6.404.232,07	-	104729	PNRR - M6.C2.1.3.1B - AZIONI PER IL "RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, ELABORAZIONE, ANALISI DEI DATI E SIMULAZIONI (FSE) SUBINVESTIMENTO COMPETENZE DIGITALI" - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO A, LETT. D, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 06/05/2021, N.59 - D.L. 31/05/2021, N.77 - D.M. ECONOMIA E FINANZE 06/08/2021 - D.P.C.M. 08/08/2022)	7.143.181,91	6.404.232,07	-
101766	PNC - ASSEGNAZIONE STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "VALUTAZIONE DELLA ESPOSIZIONE E DELLA SALUTE SECONDO L'APPROCCIO INTEGRATO ONE HEALTH CON IL COINVOLGIMENTO DELLE COMUNITA' RESIDENTI IN AREE A FORTE PRESSIONE AMBIENTALE IN ITALIA" (ART. 20, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 06/05/2021, N.59 - D.M. SALUTE 30/09/2022 - ACCORDO TRA REGIONE DEL VENETO E MINISTERO DELLA SALUTE 28/10/2022)	525.000,00	210.000,00	420.000,00	104766	PNC - REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "VALUTAZIONE DELLA ESPOSIZIONE E DELLA SALUTE SECONDO L'APPROCCIO INTEGRATO ONE HEALTH CON IL COINVOLGIMENTO DELLE COMUNITA' RESIDENTI IN AREE A FORTE PRESSIONE AMBIENTALE IN ITALIA" - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 06/05/2021, N.59 - D.M. SALUTE 30/09/2022 - ACCORDO TRA REGIONE DEL VENETO E MINISTERO DELLA SALUTE 28/10/2022)	525.000,00	210.000,00	420.000,00
101826	PNRR - M6.C1.1.2.1 - ASSEGNAZIONE STATALE PER L'ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)" (ART. 20, C. 1 P.TO A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 31/05/2021, N.77 - D.M. SALUTE 23/01/2023)	27.115.391,00	29.988.602,00	-	104903	PNRR - M6.C1.1.2.1 - RISORSE DA DESTINARE ALL"ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)" - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.L. 31/05/2021, N.77 - D.M. SALUTE 23/01/2023)	27.115.391,00	29.988.602,00	-
TOTALE ENTRATA		35.623.572,91	37.442.834,07	1.260.000,00	TOTALE SPESA		35.623.572,91	37.442.834,07	1.260.000,00

Tabella 3

(Altre entrate e spese)

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
100405	TRASFERIMENTI DALLE AMMINISTRAZIONI COMUNALI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI IGIENE E SANITA' PUBBLICA, IGIENE ALIMENTARE E SANITA' ANIMALE (ART. 8, C. 2, 3, L.R. 16/08/2007, N.23)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	101179	AZIONI DI MIGLIORAMENTO DELL'ATTIVITA' DEI SERVIZI DI IGIENE E SANITA' PUBBLICA, DEI SERVIZI DI IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE E DEI SERVIZI VETERINARI (ART. 8, C. 2, 3, L.R. 16/08/2007, N.23)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
					101951	CONTRIBUTI PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ATTIVITA' DEI SERVIZI DI IGIENE E SANITA' PUBBLICA, DEI SERVIZI DI IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE E DEI SERVIZI VETERINARI (ART. 8, C. 2, 3, L.R. 16/08/2007, N.23)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
100825	ASSEGNAZIONE DALLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI FARMACOVIGILANZA (ACCORDO TRA REGIONE DEL VENETO E PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO 23/12/2014)	49.000,00	49.000,00	49.000,00	102459	GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI FARMACOVIGILANZA PER CONTO DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO - TRASFERIMENTI CORRENTI (ACCORDO TRA REGIONE DEL VENETO E PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO 23/12/2014)	49.000,00	49.000,00	49.000,00
007518	PROVENTI DA IMPRESE DERIVANTI DA ISPEZIONI E CONTROLLI SANITARI UFFICIALI IN ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO (UE) N. 2017/625 (D.LGS. 19/11/2008, N.194 - D.LGS. 02/02/2021, N.32)	260.000,00	260.000,00	260.000,00	060014	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER PROGETTUALITA' E INTERVENTI REGIONALI VARI - UTILIZZO DEI PROVENTI DERIVANTI DA ISPEZIONI E CONTROLLI SANITARI UFFICIALI IN ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO (UE) N. 2017/625 (D.LGS. 19/11/2008, N.194 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - D.LGS. 02/02/2021, N.32)	260.000,00	260.000,00	260.000,00
007944	PROVENTI DERIVANTI DA INFRAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA E IGIENE DEL LAVORO (ART. 21, C. 2, D.LGS. 19/12/1994, N.758 - ART. 14, C. 8, D.LGS. 09/04/2008, N.81)	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	101818	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER PROGETTUALITA' E INTERVENTI REGIONALI VARI - UTILIZZO DEI PROVENTI DERIVANTI DA INFRAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA E IGIENE DEL LAVORO - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 8, C. 1, L.R. 16/08/2007, N.23 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
					102319	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER PROGETTUALITA' E INTERVENTI REGIONALI VARI - UTILIZZO DEI PROVENTI DERIVANTI DA INFRAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA E IGIENE DEL LAVORO - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (ART. 8, C. 1, L.R. 16/08/2007, N.23 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
100746	INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO CORRENTE DI TESORERIA UNICA INTESATATO ALLA SANITA' DELLA REGIONE DEL VENETO (ART. 20, D.LGS. 23/06/2011, N.118)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	103406	RISORSE REGIONALI DA DESTINARE A GARANZIA DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL S.S.R. - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 4, C. 3, D.L. 18/09/2001, N.347 - INTESA 23/03/2005, N.2271 - INTESA STATO-REGIONI 03/12/2009 - ART. 20, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	740,00	740,00	740,00
					102317	IMPOSTE E TASSE - SANITA' (D.P.R. 29/09/1973, N.600)	260,00	260,00	260,00
TOTALE ENTRATA		4.610.000,00	4.610.000,00	4.610.000,00	TOTALE SPESA		4.610.000,00	4.610.000,00	4.610.000,00

Tabella 4

(Entrate e spese PAYBACK)

capitolo di entrata	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
100331	INTROITI DERIVANTI DAL SISTEMA PAY BACK (ART. 1, C. 796, LETT. G, L. 27/12/2006, N.296)	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	101701	TRASFERIMENTI DA PAYBACK DA DESTINARE A GARANZIA DEL GENERALE EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL S.S.R. - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	33.500.000,00	33.500.000,00	33.500.000,00
100562	INTROITI DERIVANTI DALL'ATTUAZIONE DELLO SCONTO DELL'1,83% A CARICO DELLE AZIENDE FARMACEUTICHE (ART. 11, C. 6, D.L. 31/05/2010, N.78)	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00					
100682	INTROITI DERIVANTI DAL SUPERAMENTO DEL LIMITE MASSIMO DI SPESA FISSATO PER I MEDICINALI (ART. 48, C. 33, D.L. 30/09/2003, N.269)	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00					
100865	INTROITI DERIVANTI DAL SISTEMA PAY BACK (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 11, D.L. 13/09/2012, N.158 - ART. 9TER, C. 10, LETT. B, ART. 9TER, C. 11, D.L. 19/06/2015, N.78)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00					
100773	INTROITI DERIVANTI DAL RIPIANO DELLO SFONDAMENTO DEL TETTO DEL 3,5% DELLA SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA E DEL 11,35% DELLA SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE (ART. 5, C. 1, D.L. 01/10/2007, N.159 - ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 15, D.L. 06/07/2012, N.95)	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	102531	UTILIZZO DELLE RISORSE A RIPIANO DELL'EVENTUALE SFONDAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE ED OSPEDALIERA (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. A, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - ART. 15, D.L. 06/07/2012, N.95 - L.R. 25/10/2016, N.19)	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
TOTALE ENTRATA		83.500.000,00	83.500.000,00	83.500.000,00	TOTALE		83.500.000,00	83.500.000,00	83.500.000,00

Tabella 5

(Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento dei livelli superiori ai LEA)

Capitolo di spesa	Descrizione capitolo	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
104458	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER L'EROGAZIONE DI LIVELLI AGGIUNTIVI RISPETTO AI LEA A FAVORE DI SOGGETTI AFFETTI DA SINDROME DI SJOGREN - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 23, L.R. 19/02/2007, N.2 - L.R. 25/10/2016, N.19)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
104422	AZIONI REGIONALI DESTINATE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SANITARIA DI LIVELLO SUPERIORE AI LEA - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, C. 1 P.TO B, LETT. B, D.LGS. 23/06/2011, N.118 - L.R. 25/10/2016, N.19)	7.732.000,00	7.732.000,00	7.732.000,00
104611	AZIONI REGIONALI PER ATTIVAZIONE DEL CORSO DI LAUREA IN MEDICINA E CHIRURGIA DA PARTE DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PADOVA PRESSO L'AZIENDA ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA - TRASFERIMENTI CORRENTI (L.R. 14/04/2020, N.10)	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
104253	AZIONI REGIONALI PER L'ASSISTENZA PROTESICA A FAVORE DI ASSISTITE AFFETTE DA ALOPECIA PER L'ACQUISTO DI UNA PARRUCCA - TRAFERIMENTI CORRENTI (ART. 9, L.R. 29/12/2020, N.39)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
104933	AZIONI REGIONALI A FAVORE DELLE TERAPIE COMPLEMENTARI (TERAPIA DEL SORRISO E PET THERAPY) - TRASFERIMENTI CORRENTI (L.R. 03/01/2005, N.3)	100.000,00	-	-
105000	AZIONI REGIONALI A FAVORE DELLE PERSONE DIABETICHE - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 9, C. 5, L.R. 11/11/2011, N.24)	70.000,00	-	-
105001	AZIONI REGIONALI A FAVORE DELLE PERSONE CON PROBLEMI PSICHIATRICI - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
TOTALE SPESA		12.072.000,00	11.902.000,00	11.902.000,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

**ALLEGATO 2
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	79.035.068,53	18.424.628,87	9.776.578,02	549.098,02
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	432.941.865,67	80.666.645,27	11.343.718,87	2.534.888,54
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	1.356.288.620,77	1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	1.284.090.535,97	1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024		previsione di cassa	1.288.746.214,05	1.300.000.000,00		
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.075.483.963,97	previsione di competenza	10.998.903.375,65	11.357.487.990,61	11.312.607.752,61	11.316.886.153,61
			previsione di cassa	12.601.454.224,45	13.432.971.954,58		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	1.582.797.415,79	previsione di competenza	1.185.608.465,84	896.192.258,56	823.734.499,23	741.953.629,77
			previsione di cassa	2.624.660.491,38	2.478.989.674,35		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	61.303.165,92	previsione di competenza	650.515.513,19	675.120.334,15	698.077.716,66	712.702.865,51
			previsione di cassa	686.653.971,08	736.423.500,07		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.292.459.276,65	previsione di competenza	923.335.965,77	976.592.812,76	432.782.770,09	252.504.286,46
			previsione di cassa	2.025.406.221,85	2.269.052.089,41		
50000	TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	30.310.262,32	previsione di competenza	288.170.278,03	260.065.392,68	259.676.592,68	258.824.217,68
			previsione di cassa	316.637.032,71	290.375.655,00		
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	19.836.488,12	previsione di competenza	95.104.742,16	180.104.742,16	0,00	0,00
			previsione di cassa	114.941.230,28	19.836.488,12		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	67.985.315,45	previsione di competenza	2.713.148.299,52	2.716.032.295,51	2.717.911.735,69	2.719.832.221,02
			previsione di cassa	2.735.139.715,41	2.784.017.610,96		
TOTALE TITOLI		5.130.175.888,22	previsione di competenza	16.854.786.640,16	17.061.595.826,43	16.244.791.066,96	16.002.703.374,05
			previsione di cassa	21.104.892.887,16	22.011.666.972,49		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.130.175.888,22	previsione di competenza	18.723.052.195,13	18.404.284.939,39	17.468.394.671,85	17.166.524.702,72
			previsione di cassa	22.393.639.101,21	23.311.666.972,49		

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

**ALLEGATO 3
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			40.492.697,15	41.114.530,82	41.745.965,89	42.387.151,41
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			95.104.742,16	95.104.742,16	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.983.681.097,72	previsione di competenza	12.738.777.798,75	12.746.604.912,09	12.652.020.894,36	12.565.585.857,01
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>202.701.348,86</i>	<i>180.000.013,29</i>	<i>77.610.810,62</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>18.424.628,87</i>	<i>9.776.578,02</i>	<i>549.098,02</i>	<i>293.161,00</i>
			previsione di cassa	14.824.487.851,90	15.177.880.896,26		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.608.171.889,41	previsione di competenza	1.492.900.781,68	1.234.328.393,72	539.599.132,56	367.685.376,87
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>248.162.207,45</i>	<i>110.711.093,10</i>	<i>49.124.578,64</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>80.666.645,27</i>	<i>11.343.718,87</i>	<i>2.534.888,54</i>	<i>373.029,85</i>
			previsione di cassa	2.590.774.742,46	2.831.148.899,86		
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	15.195.814,83	previsione di competenza	280.818.648,00	250.755.000,00	250.750.000,00	250.750.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	296.844.616,85	265.950.814,83		
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	1.361.809.227,87	1.320.345.065,09	1.266.366.943,35	1.220.284.096,41
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>117.374.557,30</i>	<i>102.819.364,88</i>	<i>98.952.525,94</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	118.211.389,05	117.861.757,09		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	902.792.308,94	previsione di competenza	2.713.148.299,52	2.716.032.295,51	2.717.911.735,69	2.719.832.221,02
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	3.563.320.500,95	3.618.824.604,45		
TOTALE TITOLI		4.509.841.110,90	previsione di competenza	18.587.454.755,82	18.268.065.666,41	17.426.648.705,96	17.124.137.551,31
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>568.238.113,61</i>	<i>393.530.471,27</i>	<i>225.687.915,20</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>99.091.274,14</i>	<i>21.120.296,89</i>	<i>3.083.986,56</i>	<i>666.190,85</i>
			previsione di cassa	21.393.639.101,21	22.011.666.972,49		

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
				2024	2025	2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		4.509.841.110,90	previsione di competenza	18.404.284.939,39	17.468.394.671,85	17.166.524.702,72
			<i>di cui già impegnato*</i>	<i>568.238.113,61</i>	<i>393.530.471,27</i>	<i>225.687.915,20</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>99.091.274,14</i>	<i>3.083.986,56</i>	<i>666.190,85</i>
			previsione di cassa	21.393.639.101,21	22.011.666.972,49	

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

**ALLEGATO 4
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			40.492.697,15	41.114.530,82	41.745.965,89	42.387.151,41
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			95.104.742,16	95.104.742,16	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	302.664.290,90	previsione di competenza	676.398.716,79	586.131.003,40	632.779.056,31	615.162.837,42
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>63.217.228,79</i>	<i>44.278.017,37</i>	<i>22.460.786,56</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>6.784.368,64</i>	<i>6.700.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	917.737.818,16	882.095.294,30		
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1.126.320,36	previsione di competenza	1.187.000,00	873.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.899.406,36	1.999.320,36		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	66.656.708,69	previsione di competenza	81.227.054,33	75.679.090,59	48.305.357,25	51.440.023,91
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>144.180,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	151.532.593,06	142.335.799,28		
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	33.030.546,94	previsione di competenza	62.914.693,44	34.853.576,10	18.771.386,92	8.240.646,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>5.552.897,04</i>	<i>5.332.481,22</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>108.714,24</i>	<i>7.880,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	75.273.482,04	67.876.243,04		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	12.031.185,73	previsione di competenza	26.647.985,40	100.107.802,82	2.367.802,82	2.367.802,82
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>11.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>11.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	18.381.060,41	112.138.988,55		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	33.239.483,82	previsione di competenza	41.903.064,10	33.938.707,20	12.522.172,74	7.645.163,80
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.005.000,00</i>	<i>1.452.008,94</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.427.008,94</i>	<i>1.452.008,94</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	57.939.787,48	65.726.182,08		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	74.266.569,68	previsione di competenza	64.086.587,76	50.537.701,14	54.562.768,39	47.412.310,94
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>31.734.467,06</i>	<i>25.278.431,66</i>	<i>17.448.502,28</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.166.008,19</i>	<i>5.517,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	110.490.667,49	124.798.753,22		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	303.090.737,00	previsione di competenza	389.855.544,44	263.485.575,16	157.605.604,48	150.311.616,44
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>75.085.313,19</i>	<i>18.827.706,89</i>	<i>3.961.858,69</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>50.788.582,19</i>	<i>9.888.209,93</i>	<i>2.534.888,54</i>	<i>373.029,85</i>
			previsione di cassa	505.847.900,00	556.688.102,23		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	449.597.604,61	previsione di competenza	1.142.397.776,09	913.426.497,51	835.928.743,06	820.403.207,27
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>130.727.041,12</i>	<i>89.723.209,36</i>	<i>65.070.262,96</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>5.466.435,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.242.197.375,16	1.363.024.102,12		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	43.168.576,58	previsione di competenza	81.147.457,81	21.834.034,64	8.827.844,94	10.151.012,14
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>699.991,68</i>	<i>3.500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>6.528.577,70</i>	<i>3.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	91.824.780,67	64.999.111,22		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	208.021.687,16	previsione di competenza	262.931.156,19	235.527.570,63	230.610.684,62	205.220.717,27
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>2.888.295,18</i>	<i>35.465,40</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>1.659.899,99</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	469.615.428,47	443.549.257,79		
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	1.601.023.583,29	previsione di competenza	10.658.895.747,49	10.967.038.003,20	10.651.277.935,53	10.642.269.237,35
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>144.585.085,30</i>	<i>158.475.748,18</i>	<i>76.779.550,78</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	12.816.735.144,35	12.568.061.586,49		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	88.298.380,84	previsione di competenza	105.299.377,22	176.110.020,95	128.136.025,89	48.766.542,52
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>9.314.985,78</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.295.722,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	170.463.654,41	264.408.401,79		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	240.607.615,94	previsione di competenza	398.726.802,03	276.064.279,93	220.565.542,86	190.993.885,02
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>18.666.794,01</i>	<i>2.941.733,67</i>	<i>396.130,84</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>9.781.465,15</i>	<i>3.061.500,48</i>	<i>549.098,02</i>	<i>293.161,00</i>
			previsione di cassa	589.328.766,31	513.610.395,39		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	45.022.726,34	previsione di competenza	167.647.417,50	139.780.877,81	132.656.104,16	130.476.352,49
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>10.006.717,88</i>	<i>1.909.722,10</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>84.491,20</i>	<i>1.679,94</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	183.136.361,27	184.801.924,21		
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	43.448.574,74	previsione di competenza	8.594.548,19	47.005.249,79	46.871.482,11	13.471.482,11
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>783.767,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	44.512.481,95	90.453.824,53		
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	9.955.764,32	previsione di competenza	9.117.260,80	8.014.220,29	2.481.343,56	2.311.381,68
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>175.095,74</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	12.484.537,75	17.969.984,61		
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	51.798.445,02	previsione di competenza	34.184.190,67	12.042.346,27	10.865.228,24	10.382.339,81
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.362.954,24</i>	<i>186.018,70</i>	<i>29.893,70</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	100.670.842,18	63.840.791,29		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	1.574.884.635,87	1.521.746.810,86	1.430.840.215,03	1.371.745.578,47
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	183.987.072,56	776.627.302,93		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	0,00	previsione di competenza	86.259.440,18	87.837.002,61	82.761.671,36	75.533.192,21
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>61.288.298,92</i>	<i>45.086.427,78</i>	<i>39.540.929,39</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	86.259.440,18	87.837.002,61		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
				2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		902.792.308,94	previsione di competenza	2.713.148.299,52	2.716.032.295,51	2.719.832.221,02
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	3.563.320.500,95	3.618.824.604,45	
TOTALE MISSIONI		4.509.841.110,90	previsione di competenza	18.587.454.755,82	18.268.065.666,41	17.124.137.551,31
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>568.238.113,61</i>	<i>225.687.915,20</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>99.091.274,14</i>	<i>21.120.296,89</i>	<i>666.190,85</i>
			previsione di cassa	21.393.639.101,21	22.011.666.972,49	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		4.509.841.110,90	previsione di competenza	18.723.052.195,13	18.404.284.939,39	17.166.524.702,72
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>568.238.113,61</i>	<i>225.687.915,20</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>99.091.274,14</i>	<i>21.120.296,89</i>	<i>666.190,85</i>
			previsione di cassa	21.393.639.101,21	22.011.666.972,49	

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO
PER TITOLI E TIPOLOGIE**

**ALLEGATO 5
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	79.035.068,53	18.424.628,87	9.776.578,02	549.098,02
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	432.941.865,67	80.666.645,27	11.343.718,87	2.534.888,54
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	1.356.288.620,77	1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	1.284.090.535,97	1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024		previsione di cassa	1.288.746.214,05	1.300.000.000,00		
TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
10101	TIPOLOGIA 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	632.310.831,76	previsione di competenza	1.172.788.529,56	1.177.318.196,66	1.114.240.396,66	1.089.240.396,66
			previsione di cassa	1.271.980.380,91	1.809.629.028,42		
10102	TIPOLOGIA 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA'	1.359.762.142,20	previsione di competenza	9.366.179.602,00	9.716.478.680,00	9.734.676.242,00	9.763.954.643,00
			previsione di cassa	10.798.283.043,69	11.076.240.822,20		
10104	TIPOLOGIA 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	83.410.990,01	previsione di competenza	459.935.244,09	463.691.113,95	463.691.113,95	463.691.113,95
			previsione di cassa	531.190.799,85	547.102.103,96		
10000 TOTALE	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.075.483.963,97	previsione di competenza	10.998.903.375,65	11.357.487.990,61	11.312.607.752,61	11.316.886.153,61
TITOLO 1			previsione di cassa	12.601.454.224,45	13.432.971.954,58		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI							
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.278.564.451,87	previsione di competenza	955.790.314,11	712.545.725,73	641.080.648,54	578.876.427,54
			previsione di cassa	2.320.023.143,04	1.991.110.177,60		
20102	TIPOLOGIA 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.560,83	0,00		
20103	TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	213.768.713,24	previsione di competenza	92.347.687,11	92.286.890,94	92.286.890,94	92.286.890,94
			previsione di cassa	101.913.838,59	306.055.604,18		
20104	TIPOLOGIA 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	117.335,20	previsione di competenza	144.892,00	108.944,00	97.447,99	0,00
			previsione di cassa	144.892,00	226.279,20		
20105	TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	90.346.915,48	previsione di competenza	137.325.572,62	91.250.697,89	90.269.511,76	70.790.311,29
			previsione di cassa	202.575.056,92	181.597.613,37		
20000 TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.582.797.415,79	previsione di competenza	1.185.608.465,84	896.192.258,56	823.734.499,23	741.953.629,77
			previsione di cassa	2.624.660.491,38	2.478.989.674,35		
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30100	TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	18.976.537,87	previsione di competenza	583.772.021,06	606.086.015,08	628.609.107,84	641.320.903,49
			previsione di cassa	587.851.798,50	625.062.552,95		
30200	TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	17.534.175,56	previsione di competenza	17.786.454,51	19.461.000,00	19.461.000,00	19.461.000,00
			previsione di cassa	34.176.420,94	36.995.175,56		
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	624.943,68	previsione di competenza	228.493,49	226.181,11	214.943,69	207.349,75
			previsione di cassa	786.883,42	851.124,79		
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	24.167.508,81	previsione di competenza	48.728.544,13	49.347.137,96	49.792.665,13	51.713.612,27
			previsione di cassa	63.838.868,22	73.514.646,77		
30000 TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	61.303.165,92	previsione di competenza	650.515.513,19	675.120.334,15	698.077.716,66	712.702.865,51
			previsione di cassa	686.653.971,08	736.423.500,07		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.283.305.301,47	previsione di competenza	917.286.386,06	974.349.812,76	431.194.770,09	251.216.286,46
			previsione di cassa	2.009.420.658,41	2.257.655.114,23		
40300	TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	2.350.230,35	previsione di competenza	4.246.919,28	1.983.000,00	1.328.000,00	1.028.000,00
			previsione di cassa	6.697.390,90	4.333.230,35		
40400	TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	81.626,96	previsione di competenza	152.668,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
			previsione di cassa	184.994,96	191.626,96		
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.722.117,87	previsione di competenza	1.649.992,43	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	9.103.177,58	6.872.117,87		
40000 TOTALE	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.292.459.276,65	previsione di competenza	923.335.965,77	976.592.812,76	432.782.770,09	252.504.286,46
TITOLO 4			previsione di cassa	2.025.406.221,85	2.269.052.089,41		
TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
50100	TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	30.046.648,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	30.046.648,00	0,00		
50200	TIPOLOGIA 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	6.000,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	10.050,35	16.000,00		
50300	TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	20.304.262,32	previsione di competenza	8.113.630,03	10.055.392,68	9.666.592,68	8.814.217,68
			previsione di cassa	26.088.757,22	30.359.655,00		
50400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	10.000.000,00	previsione di competenza	250.000.000,00	250.000.000,00	250.000.000,00	250.000.000,00
			previsione di cassa	260.491.577,14	260.000.000,00		
50000 TOTALE	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	30.310.262,32	previsione di competenza	288.170.278,03	260.065.392,68	259.676.592,68	258.824.217,68
TITOLO 5			previsione di cassa	316.637.032,71	290.375.655,00		
TITOLO 6: ACCENSIONE PRESTITI							
60300	TIPOLOGIA 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	19.836.488,12	previsione di competenza	95.104.742,16	180.104.742,16	0,00	0,00
			previsione di cassa	114.941.230,28	19.836.488,12		
60000 TOTALE	ACCENSIONE PRESTITI	19.836.488,12	previsione di competenza	95.104.742,16	180.104.742,16	0,00	0,00
TITOLO 6			previsione di cassa	114.941.230,28	19.836.488,12		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	41.689.627,62	previsione di competenza	2.702.018.299,52	2.704.032.295,51	2.705.911.735,69	2.707.832.221,02
			previsione di cassa	2.704.875.527,77	2.745.721.923,13		
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	26.295.687,83	previsione di competenza	11.130.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
			previsione di cassa	30.264.187,64	38.295.687,83		
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	67.985.315,45	previsione di competenza	2.713.148.299,52	2.716.032.295,51	2.717.911.735,69	2.719.832.221,02
			previsione di cassa	2.735.139.715,41	2.784.017.610,96		
TOTALE TITOLI		5.130.175.888,22	previsione di competenza	16.854.786.640,16	17.061.595.826,43	16.244.791.066,96	16.002.703.374,05
			previsione di cassa	21.104.892.887,16	22.011.666.972,49		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.130.175.888,22	previsione di competenza	18.723.052.195,13	18.404.284.939,39	17.468.394.671,85	17.166.524.702,72
			previsione di cassa	22.393.639.101,21	23.311.666.972,49		

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ALLEGATO 7
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2024 - 2025 - 2026**

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	1.300.000.000,00				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾		41.114.530,82	41.745.965,89	42.387.151,41
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾		95.104.742,16	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		99.091.274,14	21.120.296,89	3.083.986,56					
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.432.971.954,58	11.357.487.990,61	11.312.607.752,61	11.316.886.153,61	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	15.177.880.896,26	12.746.604.912,09	12.652.020.894,36	12.565.585.857,01
- di cui fondo pluriennale vincolato					- di cui fondo pluriennale vincolato		9.776.578,02	549.098,02	293.161,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.478.989.674,35	896.192.258,56	823.734.499,23	741.953.629,77					
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	736.423.500,07	675.120.334,15	698.077.716,66	712.702.865,51					
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.269.052.089,41	976.592.812,76	432.782.770,09	252.504.286,46	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.831.148.899,86	1.234.328.393,72	539.599.132,56	367.685.376,87
					- di cui fondo pluriennale vincolato		11.343.718,87	2.534.888,54	373.029,85
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	290.375.655,00	260.065.392,68	259.676.592,68	258.824.217,68	TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	265.950.814,83	250.755.000,00	250.750.000,00	250.750.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	19.207.812.873,41	14.165.458.788,76	13.526.879.331,27	13.282.871.153,03	TOTALE SPESE FINALI	18.274.980.610,95	14.231.688.305,81	13.442.370.026,92	13.184.021.233,88
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	19.836.488,12	180.104.742,16	0,00	0,00	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	117.861.757,09	1.320.345.065,09	1.266.366.943,35	1.220.284.096,41
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		1.202.483.308,00	1.160.737.342,11	1.118.350.190,70
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.784.017.610,96	2.716.032.295,51	2.717.911.735,69	2.719.832.221,02	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.618.824.604,45	2.716.032.295,51	2.717.911.735,69	2.719.832.221,02
Totale titoli	22.011.666.972,49	17.061.595.826,43	16.244.791.066,96	16.002.703.374,05	Totale titoli	22.011.666.972,49	18.268.065.666,41	17.426.648.705,96	17.124.137.551,31
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.311.666.972,49	18.404.284.939,39	17.468.394.671,85	17.166.524.702,72	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.011.666.972,49	18.404.284.939,39	17.468.394.671,85	17.166.524.702,72
Fondo di cassa finale presunto	1.300.000.000,00								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO
DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO**

**ALLEGATO 8
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*
2024-2025-2026**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	1.243.597.838,82	1.202.483.308,00	1.160.737.342,11
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	41.114.530,82	41.745.965,89	42.387.151,41
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	18.424.628,87	9.776.578,02	549.098,02
Entrate titoli 1-2-3	(+)	12.928.800.583,32	12.834.419.968,50	12.771.542.648,89
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1.983.000,00	1.328.000,00	1.028.000,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	3.255.451,11	3.227.611,11	3.243.191,11
Spese correnti	(-)	12.746.604.912,09	12.652.020.894,36	12.565.585.857,01
- di cui fondo pluriennale vincolato		9.776.578,02	549.098,02	293.161,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	1.320.345.065,09	1.266.366.943,35	1.220.284.096,41
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		1.202.483.308,00	1.160.737.342,11	1.118.350.190,70
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		87.996.994,12	91.101.662,03	108.843.175,30
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	80.666.645,27	11.343.718,87	2.534.888,54
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	976.592.812,76	432.782.770,09	252.504.286,46
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	180.104.742,16	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	3.255.451,11	3.227.611,11	3.243.191,11
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	1.983.000,00	1.328.000,00	1.028.000,00
Spese in conto capitale	(-)	1.234.328.393,72	539.599.132,56	367.685.376,87
- di cui fondo pluriennale vincolato		11.343.718,87	2.534.888,54	373.029,85
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	5.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁷⁾	(-)	95.104.742,16	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	9.315.392,68	8.926.592,68	8.074.217,68
B) Equilibrio di parte capitale		-87.996.994,12	-91.101.662,03	-108.843.175,30
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	260.065.392,68	259.676.592,68	258.824.217,68
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	250.755.000,00	250.750.000,00	250.750.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	5.000,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		9.315.392,68	8.926.592,68	8.074.217,68
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾

		87.996.994,12	91.101.662,03	108.843.175,30
A) Equilibrio di parte corrente		87.996.994,12	91.101.662,03	108.843.175,30
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	11.695.890,74	3.071.060,42	549.098,02
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	840.480.937,77	766.275.417,28	721.088.378,89
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	10.604.366.685,80	10.624.342.008,96	10.617.026.578,89
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	849.105.768,09	768.797.379,68	721.344.315,91
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	3.071.060,42	549.098,02	293.161,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	10.594.366.685,80	10.614.342.008,96	10.607.026.578,89
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		77.996.994,12	81.101.662,03	98.843.175,30

(*) Indicare gli anni di riferimento 2024, 2025 e 2026.

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

- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi 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.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
- (7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

**ALLEGATO 9
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	1.704.748.214,36
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	511.976.934,20
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	9.786.941.311,51
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	11.200.969.687,04
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	129.474.301,22
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	130.829.067,85
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	804.051.539,66
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	4.153.951.177,78
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	2.928.117.148,15
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	93.655.111,22
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	230.564,02
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	3.256.566,11
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	99.091.274,14
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	1.840.626.314,06
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata ⁽²⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	1.193.659.780,88
	Accantonamento residui radiati al 31/12/2023 (solo per le regioni)	8.357.876,01
	Fondo anticipazioni liquidità	1.243.597.838,82
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	13.237.857,54
	Altri accantonamenti	221.491.401,17
	Fondo garanzia debiti commerciali	0,00
	B) Totale parte accantonata	2.680.344.754,42
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	51.160.615,54
	Vincoli derivanti da trasferimenti	348.528.602,04
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	11.105,02
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	99.283.818,02
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	498.984.140,62
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-1.338.702.580,98
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽³⁾	-95.104.742,16
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁴⁾		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	1.243.597.838,82
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.243.597.838,82

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

(2) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(3) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(4) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F). Il disavanzo corrisponde al fondo anticipazioni di liquidità (1.243.597.838,82 euro) e al debito autorizzato e non contratto (95.104.742,16 euro).