



CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELLA REGIONE MOLISE

RELAZIONE

Il conto generale del patrimonio costituisce la seconda parte del rendiconto generale e fornisce annualmente la situazione patrimoniale della Regione, quale risulta in chiusura di esercizio per effetto delle variazioni e delle trasformazioni prodotte nei suoi componenti attivi e passivi. Il documento è stato compilato in conformità alle disposizioni dettate dall'art. 67 della legge regionale n. 4 del 7 maggio 2002 "Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise" ed espone la situazione patrimoniale distintamente per :

1. attività e passività finanziarie;
2. beni mobili ed immobili;
3. ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.

Nel documento contabile è riassunta la gestione delle attività e passività patrimoniali con le modifiche intervenute in conseguenza dell'esercizio del bilancio e di altre eventuali cause da esso dipendenti. Sono, inoltre, dimostrati i punti di concordanza fra la contabilità del Bilancio e quella del Patrimonio.

I risultati della gestione patrimoniale sono esplicitati nei conti generali dove viene rappresentata la consistenza patrimoniale dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare della regione, all'inizio ed alla fine dell'esercizio,

nonché le variazioni in aumento e in diminuzione per le singole specie di beni, crediti e debiti, così come riassunto nel seguente prospetto.

<u>DIMOSTRAZIONE DELLA CONSISTENZA PATRIMONIALE</u>			
A T T I V I T A'	Consistenza		Variazioni
	dal 1° gennaio al 31 dicembre		
Attività finanziaria	1.277.910.702,36	1.509.075.816,91	231.165.114,55
Attività disponibile	61.667.060,99	32.586.918,41	-29.080.142,58
Attività non disponibile	77.308.905,82	77.554.316,50	245.410,68
<i>Totale delle Attività</i>	1.416.886.669,17	1.619.217.051,82	202.330.382,65
P A S S I V I T A'			
Passività finanziaria	1.277.910.702,36	1.509.075.816,91	231.165.114,55
Passività diverse	493.671.004,46	487.760.465,71	-5.910.538,75
<i>Totale delle Passività</i>	1.771.581.706,82	1.996.836.282,62	225.254.575,80
<i>Saldo</i>			22.924.193,15

Dall'esame del precedente quadro contabile emerge quanto segue:

Per le attività:

Dall'esame del Conto Generale "A" – Attività Finanziarie – si rileva che la consistenza finale delle stesse è pari a € 1.509.075.816,91 con un aumento del 18,09% rispetto a quella iniziale.

Su questo dato hanno inciso in maniera consistente:

- l'aumento delle risorse presenti nel fondo di cassa disponibile presso il Tesoriere regionale al 31.12.2012 quantificato in € 98.740.897,03 ed in aumento rispetto a quello accertato a chiusura esercizio finanziario 2011 (pari a € 46.341.579,86).
- **I residui attivi accertati a chiusura esercizio finanziario 2012, aumentati di € 178.765.797,38 rispetto alla loro consistenza al 1° gennaio dello stesso anno, somma costituita:**
 1. dai fondi del PAR FAS, oggi FSC 2007-2013 di circa 131 milioni, che sono lo strumento generale di governo e di sviluppo della nuova politica regionale nazionale per la realizzazione di interventi nelle aree sottoutilizzate;
 2. **dalle somme** accertate di circa 30 milioni relative alla maggiore fiscalità IRAP e IRPEF ancora non incassata dalla Regione;

3. dalle spese sostenute dalla Regione a titolo di anticipazione del Fondo di sviluppo e coesione 2007-2013 (FSC) e le somme anticipate dalla Regione per il rilancio del sistema produttivo a titolo di concessione di credito, nonché altre anticipazioni di circa 100 milioni.

Per quanto riguarda le attività disponibili registrate nel Conto Generale “B”, si evidenziano i crediti intesi come fondi disponibili sui conti correnti accesi presso il Tesoro, il cui valore al 31.12.2012 risulta essere pari a € 32.586.918,41, una diminuzione di € 29.080.142,58 rispetto alla consistenza iniziale . Il saldo di tali conti è iscritto nella parte passiva come “Poste rettificative delle attività disponibili”.

Le attività non disponibili di cui al Conto Generale “C” sono aumentate, rispetto alla consistenza iniziale delle stesse, nella misura di € 245.410,68.

Per le passività:

Le passività finanziarie registrate nel Conto Generale “A” – Passività finanziarie - chiudono con una consistenza di importo equivalente a quella realizzata nella parte attiva, su cui ha inciso principalmente l’aumento dei residui passivi, rispetto alla loro consistenza al 1° gennaio 2012, per un importo pari a € 311.958.313,76.

Su questo dato hanno inciso:

1. Le spese sostenute dalla Regione a Titolo di anticipazione del Fondo di sviluppo e coesione 2007-2013 (FSC), già fondo aree sottoutilizzate ;
2. Le somme anticipate dalla Regione per il rilancio del sistema produttivo a titolo di concessione di credito, nonché altri prestiti;
3. La quota di FSC 2007-2013.

I pagamenti non sono stati effettuati interamente nel corso dell’esercizio finanziario in quanto riguardano programmi pluriennali.

Le passività diverse registrano una diminuzione di € 5.910.538,75 rispetto al dato iniziale di € 493.671.004,46.

Questa variazione è dovuta soprattutto all’effetto del rimborso delle quote capitali dei mutui contratti ed all’eliminazione dei residui passivi perché perenti. Difatti l’aumento pari ad € 38.267.181,28 è da attribuirsi

prevalentemente ai residui riferiti al POR 2000/2006 ed agli “schemi idrici” sui quali ha operato la perenzione per legge, per cui l’aumento dei residui passivi eliminati al 31.12.2012 contribuisce ad un miglioramento delle passività diverse e di conseguenza ad una diminuzione del debito.

Per quanto innanzi esplicitato, la gestione patrimoniale, riferita all’esercizio finanziario 2012 nasce dalla differenza fra le variazioni in aumento delle attività rispetto al 2011, pari a € 202.330.382,65, e delle passività patrimoniali, aumentate di € 225.254.575,80 rispetto all’anno precedente con un saldo di € 22.204.193,15.