

Regione Molise

Mod. D atto che non

GIUNTA REGIONALE

0	4.
ARGIONE NOT	60
JAE AL	

113 GEN 2016 Seduta del

Deliberazione n.

OGGETTO:

Proposta di legge regionale concernente "Rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011" Abrogazione della Legge Regionale 19 ottobre 2012, n.23.

LA GIUNTA REGIONALE

riunitasi il giorno	14	GEN.	2014	nella sede dell'Ente con la presenza dei Sigg.:

				Pres.	Ass.
1)	di LAURA FRATTURA	Paolo	Presidente	X	
2)	PETRAROIA	Michele	Vice Presidente	X	
3)	FACCIOLLA	Vittorino	Assessore		X
4)	NAGNI	Pierpaolo	44	X	
5)	SCARABEO	Massimiliano	44	X	

SEGRETARIO: MOGAVERO Mariolga

HA DECISO

quanto di seguito riportato sull'argomento di cui all'oggetto (facciate interne) sulla proposta inoltrata da:

	Assessore(Inserire Nominativo)
X	ServizioBilancio (Dr. Alessandro DAL CIN)
	Area (Inserire Nominativo)
	Direttore Generale
(cor	rtrassegnare e compilare i campi che interessano)

LA GIUNTA REGIONALE

VISTO il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto;

PRESO ATTO, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento interno di questa Giunta:

- a) del parere di legittimità e di regolarità tecnico-amministrativa espresso dal Dirigente del Servizio e della dichiarazione che l'atto non comporta impegno di spesa;
- b) del parere del Direttore D'Area e del Direttore Generale;

VISTA la legge regionale 23 marzo 2010, n. 10 e successive modificazioni e la normativa attuativa della stessa;

VISTO il regolamento interno di questa Giunta;

UNANIME DELIBERA

- 1) di fare proprio il documento istruttorio e la conseguente proposta corredati dei pareri di cui all'art. 13 del Regolamento interno della Giunta che si allegano alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in essi contenute;
- 2) di approvare la proposta di legge regionale concernente "Rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011";
- 3) di approvare le allegate relazioni al Conto del bilancio ed al Conto generale del patrimonio; (*)
- 4) di dare mandato al Presidente della Giunta Regionale affinché inoltri gli atti al Consiglio Regionale per i consequenziali provvedimenti di competenza;
- 5) di dare mandato, altresì, al Presidente della Giunta Regionale di inoltrare, ai sensi dell'art.101 del Regolamento del Consiglio Regionale, al Collegio dei Revisori dei Conti una copia di tutti gli atti del rendiconto generale 2011 della Regione Molise.
 - (*) così come redatte e proposte alla Giunta dal Direttore del Servizio Bilancio:



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

n. OK del 14 GEN. 2014

Oggetto: Proposta di legge regionale concernente . "Rendiconto Generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011". Abrogazione della legge regionale 19 ottobre 2012, n. 23.

Premesso che:

- con sentenza n.138/2013 la Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art.7 della Legge Regionale n. 23/2012 della Regione Molise "Rendiconto Generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011" per contrasto con i principi di coordinamento della finanza pubblica;
- il Ministero delle Economie e Finanze ha inviato propri Ispettori per verificare i dati contabili iscritti nei Rendiconti Generali per il periodo 2008-2012;
- la Giunta Regionale ha deliberato con D.G.R. n. 374/2013 un riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi da parte dei singoli Direttori di Servizio per lo stesso periodo;

Vista la deliberazione n. 658 del 16 dicembre 2013 con la quale la Giunta Regionale ha riaccertato i residui attivi e passivi al 31 dicembre 2011 ai sensi della L.R. 07/05/2002 n.4;

Ritenuto necessario, a seguito delle variazioni determinate dal predetto riaccertamento dei residui, dare esecuzione a quanto disposto dalla Corte Costituzionale, riapprovando il rendiconto per l'esercizio finanziario 2011;

Considerato che, ai sensi dell'art. n. 64 della legge regionale n. 4/2002, il rendiconto generale comprende il Conto del Bilancio e il Conto Generale del Patrimonio e allo stesso sono allegati:

- a titolo di documentazione i Bilanci al 31/12/2011 della Finanziaria Regionale per lo Sviluppo del Molise FINMOLISE S.p.A., di Sviluppo Italia Molise S.p.A., di Molise Dati S.p.A., di Gestione Agroalimentare Molisana S.r.I., di Autostrada del Molise S.p.A., di Sviluppo Montagna S.p.A., dello Zuccherificio del Molise S.p.A. e quello al 31/10/2011 di Campitello Matese S.C.p.a.;
- i rendiconti, per l'esercizio finanziario 2011, dell'Ente Provinciale per il Turismo di Isernia, dell'Azienda Autonoma di Soggiorno e Turismo di Termoli, dell'Ente per il diritto allo Studio Universitario, del'Istituto Autonomo Case Popolari di Campobasso, dell'Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura, dell'Istituto Regionale per gli Studi Storici del Molise "V. Cuoco" di Campobasso e dell'Ente Provinciale per il Turismo di Campobasso;
- il rendiconto finanziario dell'esercizio 2011 del Consiglio Regionale del Molise;
- le relazioni al Conto del Bilancio e al Conto Generale del Patrimonio;

SERVINOS TO SERVIN

TUTTO CIO' PREMESSO, SI PROPONE ALLA GIUNTA REGIONALE:

- 1. di fare proprio il documento istruttorio e la conseguente proposta corredati dei pareri di cui all'art. 13 del Regolamento interno della Giunta che si allegano alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in essi contenute;
- 2. di approvare la proposta di legge regione concernente "Rendiconto Generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011";
- 3. di approvare le allegate relazioni al Conto del bilancio ed al Conto Generale del Patrimonio;
- 4. di dare mandato al Presidente della Giunta Regionale affinché inoltri gli atti al Consiglio Regionale per i consequenziali provvedimenti di competenza;

5. di dare mandato, altresì, al Presidente della Giunta Regionale di inoltrare, ai sensi dell'art.101 del Regolamento del Consiglio Regionale, al Collegio dei Revisori dei Conti una copia di tutti gli atti del rendiconto generale 2011 della Regione Molise.

Atto da pubblicare: Integralmente BURM Solo oggetto WEB	
---	--

Campobasso, lì ____

L'Istruttore (Antonio GHELIANO)

Il Direttore del Servizio Bilancio
(Dott. Alessandro DAL CIN)



PARERE IN ORDINE ALLA LEGITTIMITA' E ALLA REGOLARITA' TECNICO-AMMINISTRATIVA

Ai sensi dell'art. 13, comma 2, del Regolamento interno della Giunta, si esprime parere favorevole in ordine alla legittimità e alla regolarità tecnico-amministrativa del documento istruttorio e si dichiara che l'atto non comporta impegno di spesa.

1	
Campobasso, lì	
ALLEGATO ALLA DELIBERA n. Of del 14 GEN. 2014	Il Direttore del Servizio Bilancio (Dott. Alessandro DAL CIN)
<u>VISTO DI COERENZA CON G</u> I	LI OBIETTIVI D'AREA
Si attesta che il presente atto è coerente con gli indirizzi dell'Area Diretta.	di coordinamento organizzazione e vigilanza Il Direttore d'Area
Il Direttore Generale attesta che il presente atto, munito indirizzi della politica regionale e gli obiettivi assegnati	
PROPON	E
Al Presidente Paolo di LAURA FRATTURA l'inv successive determinazioni.	io all'esame della Giunta Regionale per le
Campobasso, lì	Direttore Generale





Giunta Regionale del Molise Campobasso

ALLEGATO ALLA DELIBERA

n. O del 14 GEN. 2014

Proposta di legge regionale concernente

"Rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011. Abrogazione della legge regionale 19 ottobre 2012, n. 23 (Rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011)"

Campobasso, lì

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE



Art. 1 Rendiconto

- Il rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011, che è allegato alla presente legge e di essa forma parte integrante, è approvato con le risultanze esposte negli articoli seguenti.
- Costituiscono il rendiconto generale della Regione e sono allegati alla presente legge:
 - a) il conto del bilancio, con allegata la relazione illustrativa di cui al comma 4 dell'articolo 66 della legge regionale 7 maggio 2002, n. 4 (Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise) (allegato 1);
 - b) il conto generale del patrimonio con allegati i documenti di cui al comma 5 dell'articolo 67 della legge regionale n. 4/2002 (allegato 2);
 - c) quali allegati al rendiconto generale:
 - 1) i rendiconti degli enti dipendenti dalla Regione di cui all'articolo 65, comma 1, lettera c) della legge regionale n. 4/2002 (allegato 3);
 - 2) la nota informativa sugli strumenti finanziari derivati della Regione Molise, ai sensi dell'articolo 62, comma 8, del decreto-legge 25 giugno 2008, n.112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n.133, come sostituito dall'articolo 3, comma 1, della legge 22 dicembre 2008, n.203 (allegato 4).



Art. 2 Entrate di competenza

1. Le entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione, le entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione europea, dello Stato e di altri soggetti, le entrate extratributarie, le entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale, le entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie, le entrate per contabilità speciali, accertate nell'esercizio 2011, per la competenza propria dell'esercizio stesso, risultano stabilite dal conto del bilancio in:

accertate	€	1.530.743.789,99
riscosse	€	1.029.243.252,23
da riscuotere	€	218.792.005,76
avanzo di amministrazione	€	282.708.532,00



Art. 3 Spese di competenza

 Le spese correnti, quelle in conto capitale, quelle per il rimborso di prestiti e per le partite di giro, impegnate nell'esercizio finanziario 2011 per la competenza propria dell'esercizio stesso,



Art. 4 Accertamento ed impegni

1. Il riepilogo generale delle entrate accertate e delle spese impegnate di competenza dell'esercizio finanziario 2011, dal conto del bilancio, risulta stabilito come segue:

ENTRATE

TITOLO I	Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute		
	alla Regione	€	416.101.500,47
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di		·
	parte corrente dell'Unione europea, dello Stato e di		
	altri soggetti	€	383.308.529,53
TITOLO III	Entrate extratributarie	€	36.532.144,36
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione		,
	di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti		
	in conto capitale.	€	95.761.674,03
TITOLO V	Entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
	operazioni creditizie.	€	27.190.000,00
TITOLO VI	Entrate per contabilità speciali	€	289.141.409,60
	Avanzo di amministrazione	€	282.708.532,00
	Totale ENTRATE accertate	€	1.530.743.789,99
SPESE			
TITOLO I	Spese correnti	€	940.707.802,63
TITOLO II	Spese in conto capitale	€	236.928.666,41
TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€	10.970.745,81
TITOLO IV	Spese per partite di giro	€	289.141.409,60
	Totale SPESE impegnate	€	1.477.748.624,45
RIEPILOGO	GESTIONE DI COMPETENZA		
Entrate accer	€	1.530.743.789,99	
Spese impeg	€	1.477.748.624,45	
Avanzo di cor	€	52.995.165,54	



Art. 5 Residui attivi 2010 e precedenti

1.	I residui attivi rimasti accesi al 31/12/2010	€	1.436.208.495,19
	di cui riscossi nell'esercizio 2011	€	292.816.823,21
	e da riscuotere alla fine dell'esercizio	€	1.012.777.116,74
	Dal conto sono stati eliminati:		
	a) per insussistenza, prescrizione o perenzione, residui per	€	130.666.146,96
	b) e sono stati riaccertati residui per	€	51 591 72



Art. 6 Residui passivi 2010 e precedenti

1.	I residui passivi rimasti accesi al 31/12/2010	€	1.220.031.834,39
	di cui pagati nell'esercizio 2011	€	310.304.204,05
	e da pagare alla fine dell'esercizio	€	620.377.793,39
	Dal conto dei residui passivi sono stati eliminati:		
	a) per insussistenza o prescrizione	€	207.519.439,57
	b) per perenzione amministrativa	€	81.830.397.38



Art. 7 Somma dei residui attivi

1. I residui attivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 risultano stabiliti dal conto del bilancio nelle seguenti somme:

-	somme rimaste da riscuotere sulle entrate accertate per	
	la competenza propria dell'esercizio 2011 (art. 2)	€

€ 218.792.005,76

- esercizi precedenti (art. 5)

€ 1.012.777.116,74

- residui attivi al 31/12/2011

€ 1.231.569.122,50



Art. 8 Somma dei residui passivi

- 1. I residui passivi, alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011, risultano stabiliti dal conto del bilancio, nelle seguenti somme:
 - Somme rimaste da pagare sulle spese impegnate per la competenza propria dell'esercizio 2011 (art. 3) € 445.651.023,89
 esercizi precedenti (art. 6) € 620.377.793,39
 residui passivi al 31/12/2011 € 1.066.028.817,28



Art. 9 Situazione finanziaria

1. L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2011 è accertato in €

211.881.885,08 come risulta dai seguenti dati: **ATTIVO** Fondo di cassa al 31/12/2010 € 66.683.309,03 € Riscossioni effettuate in conto residui 292.816.823,21 € Riscossioni effettuate in conto competenza 1.029.243.252,23 **Totale ATTIVO** 1.388.743.384,47 PASSIVO Pagamenti effettuati in conto residui € 310.304.204,05 Pagamenti effettuati in conto competenza € 1.032.097.600,56

Totale PASSIVO



1.342.401.804,61

Art. 10 Eliminazione dal conto dei residui attivi

 I residui attivi rimasti accesi al 31/12/2010 e non riscossi entro il termine dell'esercizio 2011, descritti nella colonna n. 10 del rendiconto dell'entrata, vengono dichiarati insussistenti ed eliminati dal conto concorrendo così a determinare i risultati finali della gestione, come minori entrate.



Art. 11 Eliminazione dal conto dei residui passivi

1. I residui passivi accesi al 31/12/2010 non pagati al termine dell'esercizio 2011, descritti nelle colonne nn. 10 e 11 del rendiconto della spesa, sono da considerarsi economie di spesa ed eliminati dal conto concorrendo così a determinare i risultati finali della gestione, come minori uscite.



Art. 12 Autonomia contabile del Consiglio regionale

1. È approvato il rendiconto delle spese sostenute per l'esercizio della autonomia contabile del Consiglio regionale, così come determinato dall'Ufficio di Presidenza del Consiglio.



Art. 13 Operazioni di raccordo

1. Sono approvate le operazioni di raccordo delle risultanze tra le scritture contabili della Ragioneria generale della Regione con quelle della Tesoreria regionale in ordine all'allocazione nei capitoli propri del bilancio delle entrate e delle spese regionali.



Art. 14 Enti dipendenti

1. Sono approvati gli allegati rendiconti degli esercizi finanziari 2011 dei sottoelencati enti dipendenti operanti nella Regione Molise, che si chiudono con le risultanze finali a fianco di ciascuno indicate:

1. Ente Provinciale per il Turismo di Isernia

Fondo di cassa all'1/01/2011			63.974,81
Disconsissi			,
Riscossioni in conto residui		70.000,00	
in conto competenza		300.616,12	
	Sommano		370.616,12
Pagamenti			434.590,93
in conto residui		24.376,89	
in conto competenza	0	245.635,26	
	Sommano		270.012,15
Fondo di cassa al 31/12/2011			164.578,78
Somme rimaste da riscuoter sui residui	e:	0,00	
sulla competenza		0,00	0,00
·	Sommano		164.578,78
Somme rimaste da pagare:			
sui residui		0,00	
sulla competenza		28.600,00	
	Sommano		28.600,00
Avanzo di amministrazione a	I 31/12/2011		135.978,78
2. Azienda Aut	onoma di Soggiorno e	e Turismo di Terr	moli
Fondo di cassa all'1/01/2011			77.629,54
Riscossioni			
in conto residui		130.129,54	
in conto competenza	Sommano	151.015,99	281.145,53
	Johnnand		358.775,07
Donomonti		,	SIL GILLAIS

Pagamenti

in conto residui in conto competenza		10.574,40 247.037,16	
·	Sommano	,	257.611,56
Fondo di cassa al 31/12/2011			101.163,51
Somme rimaste da riscuotere: sui residui sulla competenza	Sommano	0,00 0,00	0,00 101.163,51
Somme rimaste da pagare: sui residui sulla competenza	Sommano	0,00 1.602,80	1.602,80
Avanzo di amministrazione a	31/12/2011		99.560,71
3. Ente p	oer il diritto al lo Stu	idio Universitario	
Fondo di cassa all'1/01/2011			3.749.704,23
Riscossioni in conto residui in conto competenza	Sommano	0,00 1.663.527,75	1.663.527,75
Pagamenti in conto residui in conto competenza	Sommano	829.677,25 991.212,98	5.413.231,98 1.820.890,23
Fondo di cassa al 31/12/2011			3.592.341,75
Somme rimaste da riscuotere: sui residui sulla competenza	Sommano	0,00 0,00	0,00 3.592.341,75
Somme rimaste da pagare: sui residui sulla competenza	Sommano	602.122,03 1.412.701,01	2.014.823,04
Avanzo di amministrazione al	31/12/2011		1.577.518,71



4. Istituto Autonomo Case Popolari di Campobasso

		opolali ai oaiiipoz	
Fondo di cassa all'1/01/2011	l		1.544.478,06
Riscossioni in conto residui in conto competenza		3.048.280,81 6.876.882,77	
in come competenza	Sommano	0.070.002,77	9.925.163,58
Dogomonti			11.469.641,64
Pagamenti in conto residui in conto competenza		2.716.790,61 7.040.670,23	
	Sommano		9.757.460,84
Fondo di cassa al 31/12/201	1		1.712.180,80
Somme rimaste da riscuoter	e:	0.005.774.70	
sui residui sulla competenza	Sommano	3.005.774,73 2.384.938,92	5.390.713,65 7.102.894,45
Somme rimaste da pagare:			
sui residui sulla competenza		3.802.317,29 3.300.577,16	
Sulla Competenza	Sommano	3.300.377,10	7.102.894,45
Avanzo di amministrazione	e al 31/12/2011		0,00
5. Agenzia regional	le per lo Svilupp	o e l'Innovazione ir	n Agricoltura
Fondo di cassa all'1/01/20	11		1.297.541,24
Riscossioni			
in conto residui in conto competenza		1.032.880,77 8.739.317.96	
	Sommano	0.700.017,00	9.772.198,73
Danamanti			11.069.739,97
Pagamenti in conto residui		1.534.687,92	
in conto competenza	Sommano	8.734.659,45	10.269.347,37
Fondo di cassa al 31/12/20)11		800.392,60
Somme rimaste da riscuote sui residui	ere:	780.522,34	ELA GIUNIA

sulla competenza	Sommano	920.068,24	1.700.590,58 2.500.983,18
Somme rimaste da pagare sui residui sulla competenza	e: Sommano	630.053,95 1.186.801,96	1.816.855,91
Avanzo di amministrazio	one al 31/12/2011		684.127,27
6. Istituto	regionale per gli s	studi storici del Molise	
Fondo di cassa all'1/01/20)11		276.452,88
Riscossioni in conto residui in conto competenza	Sommano	0,00 9.931,83	9.931,83
Pagamenti in conto residui in conto competenza	Sommano	51.013,63 26.884,43	386.384,71 77.898,06
Fondo di cassa al 31/12/2	011		308.486,65
Somme rimaste da riscuo sui residui sulla competenza	tere: Sommano	0,00 200.000,00	200.000,00 508.486,65
Somme rimaste da pagare sui residui sulla competenza	e: Sommano	110.445,91 52.260,40	162.706,31
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011		345.780,34	

7. Ente Provinciale per il Turismo di Campobasso

Fondo di cassa all'1/01/2011

85.276,75

Riscossioni in conto residui in conto competenza

78.155,00 331.652,38



	Sommano		409.807,38 435.084,13
Pagamenti in conto residui		53.269,50	
in conto competenza	Sommano	358.914,49	412.183,99
Fondo di cassa al 31/12/2011			82.900,24
Somme rimaste da riscuotere sui residui sulla competenza	e: Sommano	0,00 12.000,00	12.000,00 94.900,14
Somme rimaste da pagare: sui residui sulla competenza	Sommano	0,00 7.467,40	7.467,40
Avanzo di amministrazione al	31/12/2011		87.432.74



Art. 15 Bilanci delle società partecipate

- Ai sensi dell'articolo 65, lettera d), della legge regionale n. 4/2002, si prende atto dei seguenti bilanci pubblicati dalle società in cui la Regione ha partecipazione finanziaria:
 - a) il bilancio 2011 della Finanziaria Regionale per lo Sviluppo del Molise FINMOLISE S.p.A., con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
 - b) il bilancio 2011 di Sviluppo Italia Molise S.p.A. con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
 - c) il bilancio relativo al periodo 1° novembre 2010 31 ottobre 2011 della Campitello Matese S.C.p.A. - in liquidazione - con le unite relazioni del Liquidatore e del Collegio Sindacale;
 - d) il bilancio 2011 di Molise Dati S.p.A. con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
 - e) il bilancio 2011 della Gestione Agroalimentare Molisana S.r.L. con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
 - f) il bilancio 2011 dello Zuccherificio del Molise S.p.A. con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
 - g) Il bilancio 2011 dell'Autostrada del Molise S.p.A. con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
 - h) Il bilancio 2011 di Sviluppo Montagna S.p.A. con le unite relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale;
- 2. I bilanci di cui al comma 1 sono pubblicati nel sito istituzionale della Regione.



Art. 16 Conto generale del patrimonio

1. È approvato il conto generale del patrimonio della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011, ai sensi dell'articolo 67 della legge regionale n. 4/2002.



Art. 17 Abrogazioni

 E' abrogata la legge regionale 19 ottobre 2012, n. 23 (Rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2011).



Art. 18

Entrata in vigore

1. La presente legge regionale entra in vigore il giorno successivo a quello della sua pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Molise.





Regione Molise

RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

RELAZIONE ILLUSTRATIVA



QUADRO D'INSIEME: IL RISULTATO DI GESTIONE	5
Variazioni sulla competenza	8
Variazioni sui residui	10
ADEGUAMENTO DELLA CASSA	12
LA GESTIONE DELLE ENTRATE	
l residui attivi	15
GLI ACCERTAMENTI IN COMPETENZA	17
RESIDUI ATTIVI DEFINITIVI	20
LA GESTIONE DELLE USCITE	21
l residui passivi	22
GLI IMPEGNI DI COMPETENZA	27
RESIDUI PASSIVI DEFINITIVI	30
ANALISI SULLA MASSA SPENDIBILE	31
PATTO DI STABILITÀ	33



Premessa

Con sentenza n.138/2013 la Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. n. 7 della Legge Regionale n. 23/2012 della Regione Molise per contrasto con i principi di coordinamento della finanza pubblica. Contestualmente, il Ministero delle Economie e Finanze (MEF) ha inviato i propri ispettori per effettuare un controllo dei dati contabili per il periodo 2008-2012. La relazione conclusiva del MEF, pervenuta alla Regione in data 5.11.2013, ha evidenziato alcuni residui attivi non più riscuotibili o comunque di difficile riscossione, provenienti dalle gestioni pregresse. Altresì, con deliberazione n.374/2013 la Giunta Regionale ha disposto un accertamento straordinario dei residui attivi e passivi da parte dei singoli Direttori di Servizio per le annualità' 2001 e 2012. In seguito a tale accertamento da parte dei Direttori di Servizio, sono state evidenziate insussistenze in alcuni capitoli di entrata. Come conseguenza, e per adeguare i documenti contabili alla luce delle risultanze così evidenziate, si rende necessaria la riproposizione del Rendiconto 2011, e la contestuale abrogazione della LR n. 23/2011.

La gestione 2011, in comune con gli anni precedenti, si è distinta l'impegno volto alla razionalizzazione, al monitoraggio e alla semplificazione dei processi gestionali, delle entrate e delle uscite. Tale processo appare rilevante se si analizza contemporaneamente al contesto generale della grave crisi economica che la Regione ha affrontato, e alla volontà di mantenere inalterati, ove possibile, i livelli occupazionali, anche attraverso azioni di finanziamento alle imprese, e ai livelli dei servizi al cittadino.

Occorre a questo riguardo ribadire la scelta che la Regione Molise si è trovata ad affrontare nel corso dell'anno; da una parte ha puntato all'accelerazione dei pagamenti per aiutare il rilancio dell'economia, e dall'altra ha dovuto gestire gli obblighi dettati dai vincoli di finanza pubblica del patto di stabilità interno, il quale ogni anno chiede alle Regioni sacrifici sempre più elevati che spesso costituiscono un freno all'attività' dell'Ente.

Per evidenziare i processi sopramenzionati, nelle seguenti pagine si sottopone all'attenzione del Consiglio regionale il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2011 per la sua approvazione,



in conformità con le normative nazionali e nel rispetto della vigente legge di contabilità regionale, nonché delle norme statutarie.

Tale documento, oltre ad essere un adempimento contabile e amministrativo, permette di verificare il grado di attuazione degli interventi inscritti nel bilancio di previsione, e di assumere elementi conoscitivi per la predisposizione di future politiche; e' utile perciò sia dal punto di vista previsionale, sia attuativo.

Il rendiconto assolve a funzioni importanti anche di natura politica poiché, come evidenziato in precedenza, tramite un'attenta lettura dello stesso è possibile dare una valutazione all'allocazione delle risorse, illustrando i risultati finali della gestione del bilancio regionale, e dando la possibilità di verificare come la politica regionale si sia adeguata alle esigenze che nei mesi si sono avvicendate.

Per facilitarne l'analisi e la lettura, il documento contabile comprende il conto del bilancio e il conto generale del patrimonio, così come previsto dal terzo comma dall'art. 64 della legge regionale n. 4 del 7 maggio 2002:

• Conto del bilancio (art. 66 della Legge regionale n. 4 del 7 maggio 2002).

Nel conto del bilancio sono esposte le risultanze della gestione delle entrate e delle spese secondo la stessa struttura del bilancio di previsione. Esso è costruito sulla base della classificazione incrociata per funzioni obiettivo e per unità previsionali di base, suddivise in capitoli, in modo da consentire una valutazione economica e finanziaria delle risultanze di entrata e di spesa in relazione agli obiettivi stabiliti e agli indirizzi contenuti nel quadro programmatico definito con il bilancio di previsione 2011. La classificazione della spesa rispecchia l'atto di organizzazione per la costituzione delle strutture dirigenziali, vigenti nell'anno 2011, così come approvato dalla Giunta Regionale con propria deliberazione.

Conto del patrimonio (art. 67 della Legge regionale n. 4 del 7 maggio 2002).

Il conto generale del patrimonio rappresenta l'andamento patrimoniale della Regione, dalla consistenza iniziale a quella finale, attuato attraverso la gestione delle attività e passività patrimoniali con le modifiche intervenute in conseguenza dell'esercizio del bilancio o di altre



eventuali cause da esso dipendenti. Lo stesso contiene la dimostrazione dei punti di concordanza fra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

In sintesi, attraverso il documento contabile nel quale sono evidenziati tutti i settori d'intervento che, secondo le varie grandezze, hanno usufruito delle risorse disponibili, l'azione regionale trova esposizione nei seguenti principali momenti:

- · momento del bilancio preventivo e sue variazioni;
- momento dell'accertamento e impegno;
- momento della riscossione o pagamento effettivo correlato all'esercizio di competenza;
- momento della riscossione o pagamento effettivo correlato agli esercizi precedenti.

Quadro d'insieme: Il risultato di gestione



La gestione finanziaria sia per competenza che in conto residui si chiude con un saldo finanziario attivo di € 211.881.885,08 come risulta dalla seguente dimostrazione contabile:

Voce		Importo in €
Fondo di cassa al 31.12.2011		46.341.579,86
Residuí attivi al 31.12.2011	sidui attivi al 31.12.2011	
1	sommano	1.277.910.702,36
Residui passivi al 31.12.2011	r - Kulleri	1.066.028.817,28
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2011	Saldo Attivo	211.881.885,08

A tale risultato si giunge attraverso operazioni algebriche per caicolare le risultanze della gestione di competenza e sui residui, riassunte nelle Tabella n. 1 e n. 2:

Tabella n. 1. Risultanze differenziali della gestione in competenza

Risultanze differenziali della gestione in competen	za		
Entrate/Spese	Previsioni definitive	Accerta	menti/Impegni
Totale Generale Entrate al netto dell'Avanzo	1.432.971.358,43		1.248.035.257,99
Totale Generale Spese	1.715.679.890,43	ragion of t	1,477.748.624,45
A RESTRICT OF	- 282.708.532,00	il in	229.713.366,46

Tabella n. 2. Risultanze differenziali della gestione in conto residui

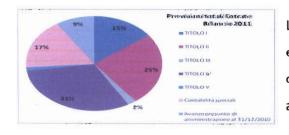
Risultanze differenziali della gestione in conto residui		
Fondo di cassa al 01.01.2011		66.683.309,03
Riscossioni in conto residui	292.816.823,21	
Pagamenti in conto residui	310.304.204,05	Fall on the transfer
saldo tra riscossioni e pagamenti in conto residui	esseries researches avecia	- 17.487.380,84
Residui attivi anni precedenti	1.012.777.116,74	
Residui passivi anni precedenti	620.377.793,39	(Description of the second
Saldo tra Residui attivi e residui passivi anni precedenti	secure excludification of	392.399.323,35
	sommano	441.595.251,54

Bilancio preventivo e variazioni

Con legge n. 3 del 1 febbraio 2011, il Consiglio regionale ha approvato il "Bilancio regionale di competenza e di cassa per l'esercizio finanziario 2011 – Bilancio pluriennale 2011/2013", come descritto nelle Tabelle n. 3 e n. 4:

Tabella n. 3 Stato di Previsione delle entrate iscritte nel Bilancio di Previsione 2011. Valori in migliaia di euro.

TITOLO ¹	Residui presunti al 31/12/2010	Previsioni di competenza	Previsioni di Cassa
TITOLO I	65.528,73	393.902,29	459.431,01
TITOLO II	405.069,26	374.660,72	779.729,98
TITOLO III	27.477,10	35.908,44	63.385,54
TITOLO IV	871.340,73	101.095,70	972.436,44
TITOLO V	4.715,49	27.190,00	31.905,49
Contabilità speciali	89.316,48	449.351,00	538.667,48
Totale Titoli	1.463.447,79	1.382.108,15	2.845.555,93
Avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2010	0,00	282.708,53	0,00
Fondo presunto di Cassa al 31/12/2010	0,00	0,00	171.231,00
Totale Generale	1.463.447,79	1.664.816,68	3.016.786,93



Le previsioni di entrata sono suddivise in 6 titoli. Analizzando le entrate totali, sia in conto corrente che in conto capitale, comprensive di Avanzo di Amministrazione e partite di giro, all'inizio dell'anno il Governo regionale ha previsto che il

Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale Titolo V: Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie

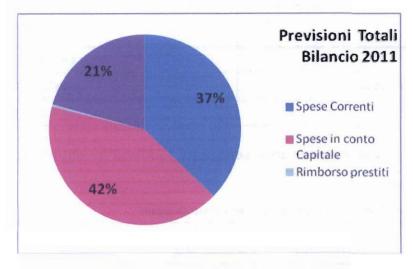


[‡] Titolo I: Tributi propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione Titolo II: Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti Titolo III: Entrate extratributarie

15% delle spese sarebbero state finanziate dalle entrate derivanti da Tributi propri della Regione, dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione, e più del 30% da trasferimenti da altri livelli di Governo. Il 9% è rappresentato dall'Avanzo di amministrazione.

T-L-II A CA-A-	At Descriptores della succ	the insulate well Dilanci	a di Descisiona 2011	Valori in migliaia di euro.
Tabella n. 4 Stato) al Previsione delle usc	ite iscritte nei bilanci	O al Lieriziblie Satt.	valori in inigilala di euro.

тітого	Residui presunti al 31/12/2010	Previsioni di competenza	Previsioni di Cassa
Spese Correnti	138.273,45	984.929,06	1.126.018,54
Spese in conto Capitale	1.038.961,73	219.565,87	1.255.711,58
Rimborso prestiti	•	10.970,75	10.970,75
Partite di glro	174.717,07	449.351,00	624.068,07
Totale	1.351.952,25	1.664.816,68	3.016.768,93



Il bilancio di Previsione 2011, comprensivo delle partite di giro, ha destinato il 42% delle risorse alle spese in conto capitale e il 37% alle spese correnti.



Variazioni sulla competenza

Nel corso dell'esercizio 2011, sono state effettuate variazioni di bilancio in base alle assegnazioni di fondi dallo Stato e dalla UE avvenute successivamente all'approvazione del bilancio di previsione; sono state inoltre eseguite variazioni compensative tra capitoli della stessa UBP. La prima tipologia di variazioni comporta un aumento della previsione di competenza sia delle entrate, sia delle uscite, la seconda è una mera compensazione tra le poste contabili già iscritte in bilancio.

Riassumendo, lo stato di previsione della competenza del bilancio 2011 si attesta a €1.715.679.890,43 , poiché le variazioni intervenute nel corso dell'anno di riferimento ne hanno comportato un aumento dell'2,9% (Tabella n. 5).

Tabella n. 5 Previsione assestata di competenza. Valori in euro

Voce	Importo	
Previsione iscritta nel bilancio di previsione 2011	1.664.816.678,33	
Variazioni nette disposte dal 1 gennaio al 31 dicembre 2011	50.863.212,10	
Previsione assestata di competenza	1.715.679.890,43	

Più dettagliatamente, le variazioni apportate durante l'anno sono state suddivise fra entrate ed uscite, come evidenziato dalla Tabella n.6.

Tabella n. 6 Previsione assestata entrata di competenza, Suddivisione delle uscite per titoli. Valori in migliala di euro.

TITOLO ²	Previsioni di competenza	Variazioni dal 1/01/2011 al 31/12/2011	Totale competenza definitiva ³
TITOLO I	393.902,29	11.191,08	405.093,36
TITOLO II	374.660,72	18.344,10	393.004,82
TITOLO III	35.908,44	4.496,67	40.405,11
TITOLO IV	101.095,70	16.831,37	117.927,07
TITOLO V	27.190,00		27.190,00
Contabilità speciali	449.351,00	-	449.351,00
Totale Titoli	1.382.108,15	50.863,21	1.432.971,36
Avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2010	282.708,53		282.708,53
Totale Generale Entrate	1.664.816,68	50.863,21	1.715.679,89

² Titolo I: Tributi propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione Titolo II: Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti



Titolo III: Entrate extratributarie

Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale Titolo V: Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie

³ Colonna 2 del rendiconto generale 2011. Volume I.

Le variazioni in uscita hanno modificato di €29 milioni le previsioni della spesa corrente, e di €22 milioni quelle in conto capitale, secondo lo schema riportato nella Tabella n. 7:

Tabella n. 7 Previsione assestata uscita di competenza. Suddivisione delle uscite per titoli. Valori in migliaia di euro.

Titolo	Previsioni di competenza	Variazioni dal 1/01/2011 al 31/12/2011	Totale competenza definitiva⁴
Spese Correnti	984.929,06	29.239,07	1.014.168,13
Spese in conto Capitale	219.565,87	21.624,14	241.190,01
Rimborso prestiti	10.970,75		10.970,75
Partite di giro	449.351,00	-	449.351,00
Totale complessivo	1.664.816,68	50.863,21	1.715.679,89



⁴ Colonna 2 del rendiconto generale 2011. Volume II.

Variazioni sui residui

Sulla modifica dell'assetto finanziario del bilancio preventivo, hanno influito gli accertamenti effettuati sui residui attivi e passivi esistenti alla chiusura del precedente bilancio (rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2010, approvato dal Consiglio regionale con Legge n. 1 del 26 gennaio 2012).

l'abella n. 8. Variazione del residui attivi per titolo. Valori in migliaia di euro

тітого ₂	Residui presunti al 31/12/2010	Δ residui attivi	Residui da Rendiconto generale 2010 ⁶	Variazione %
TITOLO I	65.528,73	24.106,10	89.634,83	36,79%
TITOLO II	405.069,26	- 34.523,68	370.545,58	-8,52%
TITOLO III	27.477,10	6.469,87	33.946,97	23,55%
TITOLO IV	871.340,73	- 21.920,85	849.419,88	-2,52%
TITOLO V	4.715,49		4.715,49	0%
Contabilità speciali	89.316,48	- 1.370,73	87.945,75	-1,53%
Totale Titoli	1.463.447,79	- 27.239,29	1.436.208,50	-1,86%

Complessivamente nel corso dell'anno 2010 i residui attivi hanno subito una flessione del'1,86%. Maggiori accertamenti rispetto al Bilancio previsionale sono stati riscontrati nelle entrate derivanti da Tributi propri e da quelle extratributarie.

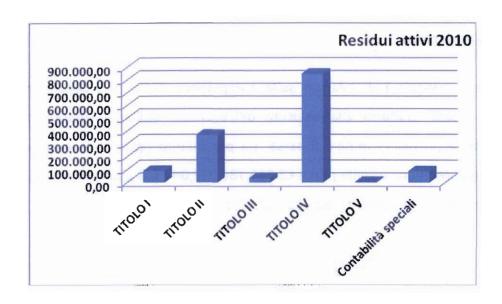
Si riscontrano cambiamenti in negativo per quanto riguarda le entrate dovute a trasferimenti di parte corrente, e da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale.



⁵ Titolo I: Tributì propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione Titolo II: Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti Titolo III: Entrate extratributarie

Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale Titolo V: Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie

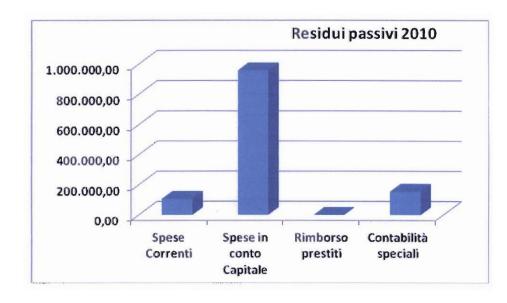
⁶ Colonna 1 del rendiconto generale 2011. Volume I.



I residui passivi hanno subito una variazione al ribasso del 9,76%. Più dettagliatamente, le spese correnti hanno subito una flessione del 22%, mentre per le spese in conto capitale il decremento si e' attestato intorno all'8% circa.

Tabella n. 9. Variazione dei residui passivi per titolo. Valori in migliaia di euro

	Residui presunti al 31/12/2010	Δ residui passivi	Residui da Rendiconto generale 2010 ⁷	Variazione percentuale
Spese Correnti	138.273,45	- 31.529,60	106.743,86	-22,80%
Spese in conto Capitale	1.038.961,73	- 81.241,03	957.720,70	-7,82%
Rimborso prestiti				
Partite di giro	174.717,07	- 19.149,79	155.567,27	-10,96%
Totale complessivo	1.351.952,25	- 131.920,42	1.220.031,83	-9,76%





⁷ Colonna 1 del rendiconto generale 2011. Volume II.

Adeguamento della cassa

Per effetto delle variazioni di bilancio sulla competenza 2011, e a seguito delle modifiche apportate ai residui risultanti alla chiusura dell'esercizio dell'anno precedente, sono state adeguate anche le previsioni iniziali di cassa, sia per quanto riguarda le entrate che le uscite. Pertanto, da una previsione iniziale pari a €3.016.786.932,06, si è giunti ad una cassa definitiva di €3.040.392.854,62, un aumento di €23.605.922,18, pari allo 0,78%.



La gestione delle entrate

Le manovre governative degli ultimi anni, attuate per adeguare gradualmente la struttura delle autonomie locali al nuovo assetto istituzionale previsto dalla entrata in vigore del federalismo fiscale, hanno causato numerose modifiche al sistema di finanziamento delle RSO.

Le innovazioni più significative, volte a modificare l'imposizione fiscale, sono state in un primo momento l'introduzione dell'IRAP, e in un secondo l'adozione del D.lgs. n. 56/2000; in questo modo, considerati i vincoli di destinazione delle entrate regionali, si e' prodotta una minore manovrabilità dei bilanci regionali ed un elevato margine di incertezza delle stime previsionali delle entrate. A tali norme si sono aggiunte le modifiche relative al D.L. n.98/2011, che ha disposto l'incremento, con effetto retroattivo dal 2011, dell'aliquota di base dell'addizionale regionale sull'IRPEF. A livello di trasferimenti statali, la manovra di finanza pubblica introdotta dal D.L. n. 78/2010 ha posto gran parte della correzione dell'indebitamento netto a carico delle Regioni: per le RSO si tratta di una riduzione del tetto di spesa per complessivamente €4 miliardi per l'intero comparto nel 2011, e di €4,5 miliardi a decorrere dal 2012. Tale "contributo alla manovra di finanza pubblica" è ottenuto attraverso una riduzione di pari importo dei trasferimenti erariali spettanti a qualsiasi titolo alle RSO.

Sulla ripartizione del taglio dei trasferimenti statali le Regioni hanno trovato un accordo nella Conferenza Stato-Regioni dell'11 novembre 2010, con il quale hanno individuato i trasferimenti erariali da azzerare. Tra questi, quelli per il cosiddetto "federalismo amministrativo", il fondo per l'edilizia residenziale agevolata, il fondo per la famiglia, il fondo per il diritto al lavoro dei disabili e quello per lo sviluppo del trasporto pubblico locale. In base all'accordo, per il 2011 sono stati mantenuti solo una parte dei trasferimenti per le funzioni trasferite dallo Stato per il trasporto ferroviario, per la salute umana e gli stanziamenti per l'edilizia sanitaria.

Grazie ad alcuni rifinanziamenti operati dalla legge di stabilità per il 2011, L. n. 220/2010, le Regioni nel 2011 hanno mantenuto il fondo per le politiche sociali, il fondo di intervento integrativo per la concessione dei prestiti d'onore e l'erogazione di borse di studio, e il fondo per le attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato.

Per le esigenze del trasporto pubblico locale è stato istituito, a decorrere dal 2011, un fondo di €400 milioni, il cui utilizzo è escluso dai limiti del Patto di Stabilità, e il cui riparto sarà effettuato anche introducendo obiettivi di efficienza e di razionalizzazione. In generale si è registrata una riduzione delle risorse per l'Istruzione, le Politiche Sociali, l'Edilizia Sanitaria e la Protezione Civile. Occorre evidenziare particolare criticità nel settore del Trasporto Pubblico Locale, dove il quadro finanziario si presenta piuttosto critico; si è registrata infatti una riduzione del gettito dovuta alle minori entrate sulla compartecipazione all'accisa sulla benzina, alle agevolazioni fiscali sull'addizionale del gas metano disposte con leggi statali, e all'andamento congiunturale negativo che ha colpito in misura sensibile le accise sui carburanti.

Anche per effetto dei tagli sopraelencati, la Regione ha contratto un mutuo di €27 milioni, distribuendo le risorse come descritto nella seguente Tabella n.10:

Tabella n. 10. Capitoli finanziati con il mutuo contratto nell'anno 2011. Valori in migliaia di euro

UPB	CAP E E	STANZIAMENTO
Protezione Civile	28502	2.000,00
Protezione Civile	39757	1.300,00
Affari generali della Presidenza della Regione	11408	450,00
Amministrazione beni demaniali e patrimoniali	8412	1.000,00
Amministrazione beni demaniali e patrimoniali	16515	300,00
Segreteria di supporto all'attività del direttore generale	12592	4.700,00
Segreteria di supporto all'attività del direttore generale	12594	3.300,00
Energia Control of the Control of th	12205	900,00
Bonifica ed irrigazione integrale	27110	1.000,00
Bonifica ed irrigazione integrale	41902	2.000,00
Promozione e tutela sociale	38415	2.450,00
Istruzione, rapporti con l'Università e ricerca	12650	600,00
Edilizia residenziale	18200	200,00
Edilizia igienico sanitaria, di culto, pubblica e scolastica, trasporti su ferro, interporto ed impianti fissi	23711	2.600,00
Edilizia igienico sanitaria, di culto, pubblica e scolastica, trasporti su ferro, interporto ed impianti fissi	51037	800,00
Gestione urbanistica-territoriale	18723	300,00
Servizio geologico regionale	36687	100,00
Opere idrauliche e marittime	22200	1.000,00
Conservazione della natura e valutazione impatto ambientale	36550	1.500,00
Rapporti con gli Enti locali, beni culturali e archivi storici della regione	15400	500,00
TOTALE Standard of broad about a depote the standard of the st	reasone del pres	27.000,00

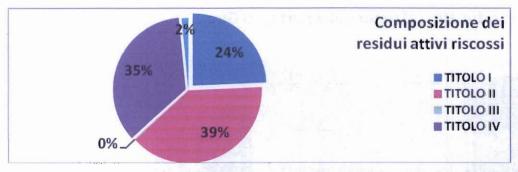


I residui attivi

Le entrate proprie dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione, sono riscosse anche in maniera differita rispetto all'anno di competenza; nel 2011 infatti si nota un'alta percentuale di riscossioni, pari al 75% dei residui da rendiconto 2010. Da notare che per quanto riguarda i trasferimenti in c/capitale, sono contemplate le risorse generate da programmi pluriennali, iscritte in bilancio nell'anno di attinenza, ma trasferite alla Regione a rendicontazione. Quindi, anche in questo caso, la riscossione potrebbe effettuarsi in maniera differita rispetto all'esercizio finanziario di riferimento.

Tabella n. 11. Gestione anno 2011 dei residui attivi. Valori in migliaia di euro

ΤΠΟ Ι Ο ⁸	Residui da Rendiconto generale 2010 ⁹	riscossioni 2011 ¹⁰	% riscossa
TITOLOI	89.634,83	66.807,25	74,53%
TITOLO II	370.545,58	106.734,04	28,80%
TITOLO III	33.946,97	380,31	1,12%
TITOLO IV	849.419,88	96.532,32	11,36%
TITOLO V	4.715,49	4.132,28	87,63%
Totale titoli	1.348.262,75	274.586,21	20,37%
Contabilità speciali	87.945,75	18.230,61	20,73%
Totale Generale Titoli	1.436.208,50	292.816,82	20,39%



Nel seguente grafico si mette in evidenza la composizione della riscossione dei residui attivi. I dati

esposti sono da considerarsi al netto delle partite di giro e delle poste compensative.

Durante l'anno è stata effettuata un'analisi dei residui attivi da riscuotere e degli accertamenti effettuati nell'anno; questi hanno portato ad una variazione netta del bilancio di -130 milioni di euro, derivante in gran parte da una eliminazione per insussistenza dei residui attivi.



⁸ Titolo I: Tributi propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione Titolo II: Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti Titolo III: Entrate extratributarie

Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale Titolo V: Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizle

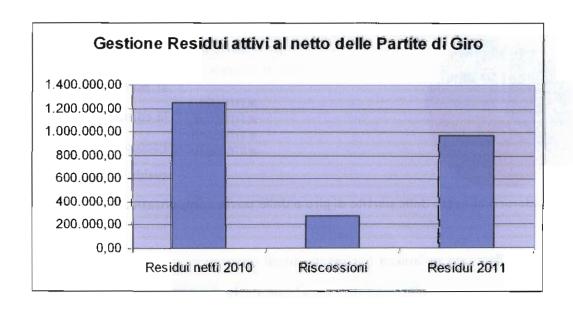
⁹ Colonna 1 del rendiconto Generale 2011. Volume I.

¹⁰ Colonna 4 del rendiconto Generale 2011. Volume I.

Tabella n. 12 Analisi dei residui attivi. Produzione residui anni 2011 provenienti da anni precedenti. Valori in migliala di euro.

тпосо[1]	Residui da Rendiconto generale 2010	riscossioni 2011	Differenza tra residuo definitivo e riscosso	Eliminazione dei residui attivi	Riproduzione dei residui attivi	Residui 2011
TITOLO I	89.634,83	66.807,25	22.827,58	- 315,51	mannent er	22.512,07
TITOLO II	370.545,58	106.734,04	263.811,54	- 42,29		263.769,25
TITOLO III	33.946,97	380,31	33.566,65	- 8.857,18	51.59	24.761,07
TITOLO IV	849.419,88	96.532,32	752.887,56	- 93.682,31	Reup (h. 4	659.205,25
TITOLO V	4.715,49	4.132,28	583,21	- 0,00	altre is ment	583,20
Totale entrate effettive	1.348.262,75	274.586,21	1.073.676,55	- 102.897,29		970.830,85
Entrate contabilità speciali	87.945,75	18.230,61	69.715,14	- 27.768,86		41.946,28
Totale Titoli	1.436.208,50	292.816,82	1.143.391,69	- 130.666,15		1.012.777,13

Analizzando congiuntamente i residui attivi da riportare e gli accertamenti non riscossi nell'anno, si conclude l'iter della gestione e si arriva alla formazione dei residui attivi provenienti dagli anni precedenti al 2011¹¹, nonché le somme ancora da riscuotere negli anni futuri.





¹¹ Colonna 12 del Rendiconto Generale 2011.

Gli accertamenti in competenza

Nell'anno 2011 le entrate totali accertate sono risultate pari a €1.248,03 milioni 12.

Se si escludono le entrate per contabilità speciali (partite di giro), le entrate effettive ammontano a €958,89 milioni (+3,35% rispetto al 2010). La classificazione per titoli del bilancio regionale, rappresentata nella Tabella n. 13, fornisce una visione della natura economica delle entrate, nonché un confronto con il 2010.

Tabella n. 13. Confronto accertamenti anno 2010 e anno 2011. Valori in migliaia di euro.

ПТОГО	Accertamenti	210000000000000000000000000000000000000	Variazione		composizione	
	anno 2010	anno 2011	milioni	%	2010	2011
TITOLO I	403.994,7	416.101,5	12.106,8	3.0%	43%	43%
TITOLO II	370.751,91	383.308,53	12.556,62	3.4%	39%	40%
TITOLO III	19.294,22	36.532,14	17.237,92	89.3%	2%	4%
TITOLO IV	150.927,87	95.761,67	-55.166,2	-36.6%	16%	10%
TITOLO V	0	27.190	27.190	- 是里海東	0%	3%
Totale entrate effettive	944.968,7	958.893,84	13.925,14	1.5%	100%	100%
Entrate per contabilità	132.346,46	289.141,41	156.794,95	118.5%		
Totale Entrate Titoli	1.077.315,16	1.248.035,25	170.720,09	15.8%		

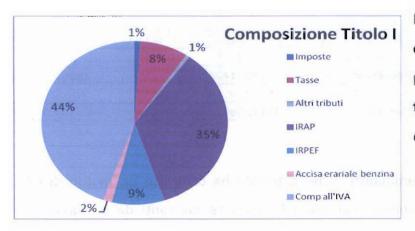
Dall'analisi è possibile notare che l'amministrazione regionale ha contratto un mutuo di €27 milioni per fronteggiare le minori entrate del titolo IV (Entrate derivanti da alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/corrente), che hanno subito una flessione del 36% circa rispetto all'anno precedente. I maggiori accertamenti per le entrate extratributarie sono dovute sia alle quote anticipate al Commissario delegato per gli eventi alluvionali e rimborsate alla Regione, che ai maggiori accertamenti della Tassa automobilistica.

Anche se si è riscontrato un minore accertamento rispetto agli stanziamenti pari a €185 milioni (tabella 14), circa l'86% deriva dalle contabilità speciali, e pertanto tale dato è ininfluente ai fini dell'analisi delle poste in bilancio.

¹² Il calcolo è stato effettuato al netto dell'avanzo di amministrazione.

Tabella n. 14. Confronto tra stanziamenti e accertamento 2011. Valore in migliaia di euro

ΤΠΟLO ¹³	Stanziamenti	Accertamenti	differenza tra entrate accertate e stanziate
TITOLO I	405.093,36	416.101,50	11.008,14
TITOLO II	393.004,82	383.308,53	- 9.696,29
TITOLO III	40.405,11	36.532,14	- 3.872,97
TITOLO IV	117.927,07	95.761,67	- 22.165,39
TITOLO V	27.190,00	27.190,00	
Totale entrate effettive	983.620,36	958.893,85	- 24.726,51
Entrate per contabilità speciali	449.351,00	289.141,41	- 160.209,59
Totale Generale Titoli	1.432.971,36	1.248.035,26	-184.936,10
Avanzo di Amministrazione	282.708,53	282.708,53	
Totale Complessivo Entrate	1.715.679,89	1.530.743,79	-184.936,10



Nel grafico si propone un dettaglio delle entrate derivanti da tributi propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione.



¹³ Titolo I: Tributi propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione Titolo II: Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti Titolo III: Entrate extratributarie

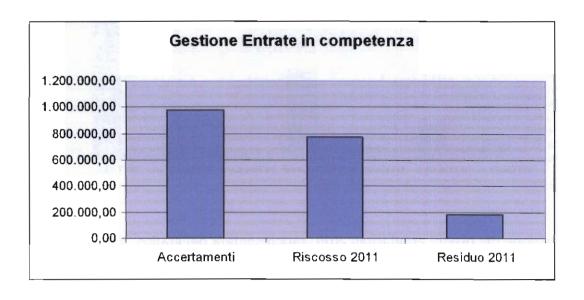
Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale Titolo V: Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie

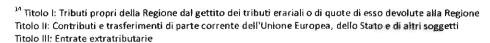
Di seguito sono riportate le risultanze della gestione di competenza, al fine di individuare i residui che si sono formati nell'esercizio 2011.

Tabella n. 15. Gestione delle entrate in competenza anno 2011

TITOLO ¹⁴	Accertamenti ¹⁵	Riscosso 2011 ¹⁶	Residui 2011 ¹⁷
TITOLO I	416.101,50	346.412,83	69.688,67
TITOLO II	383.308,53	362.895,20	20.413,32
TITOLO III	36.532,14	25.338,79	11.193,36
TITOLO IV	95.761,67	12.057,90	83.703,78
TITOLO V	27.190,00	27.000,00	190,00
Totale entrate effettive	958,893.84	773.704,72	185.189,13
Entrate per contabilità speciali	289.141,41	255.538,54	33.602,87
Totale Generale Titoli	1.248.035,26	1.029.243,26	218.792,00

L'80% delle entrate in competenza, al netto delle entrate per contabilità speciali, sono state riscosse, così come evidenziato dal seguente grafico:





 $[\]textbf{Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale}\\$



Titolo V: Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie

¹⁵ Colonna 7 del rendiconto generale 2011. Volume I.

¹⁶ Colonna 5 del rendiconto generale 2011. Volume I.

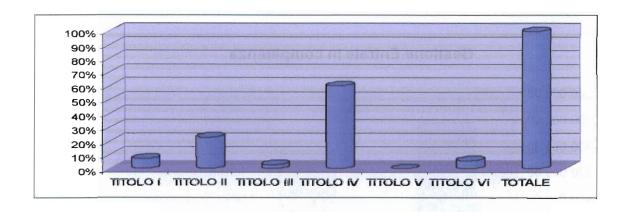
¹⁷ Colonna 13 del Rendiconto generale 2011. Volume I

Residui attivi definitivi

A conclusione della disamina delle entrate sotto i diversi aspetti gestionali, nella seguente tabella sono riportati i risultati acquisiti a chiusura dell'esercizio finanziario 2011:

Tabella n. 16. Residui attivi 2011. Valori in migliala di euro.

TITOLO ¹⁸	Residui 2011 provenienti de esercizi precedenti ¹⁹	Residui 2011 formatosi nell'esercizio ²⁰	Residui al 31/12/2011 ²¹
TITOLO I	22.512,07	69.688,67	92.200,74
TITOLO II	263.769,25	20.413,33	284.182,58
TITOLO III	24.761,07	11.193,36	35.954,42
TITOLO IV	659.205,25	83.703,78	742.909,03
TITOLO V	583,20	190,00	773,20
Totale entrate effettive	970.830,84	185.189,14	1.156.019,97
Entrate per contabilità speciali	41.946,27	33.602,87	75.549,15
Totale Titoli	1.012.777,11	218.792,01	1.231.569,12



La composizione dei residui attivi totali 2011, rappresentata nel grafico, mette in evidenza che il 60% dei residui attivi 2011 sono Titolo IV, e il 23% sono Titolo II, contributi e trasferimenti di parte corrente.



Titolo I: Tributi propri della Regione dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione Titolo II: Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti Titolo III: Entrate extratributarie

Titolo IV: Alienazioni di trasformazione di capitale, da riscossione crediti e da trasferimenti in c/capitale Titolo V: Mutul, prestiti ed altre operazioni creditizle

 $^{^{19}}$ Colonna 12 del rendiconto Generale 2011. Volume I.

 $^{^{20}}$ Colonna 13 del rendiconto Generale 2011. Volume I.

²¹ Colonna 14 del rendiconto Generale 2011. Volume I.

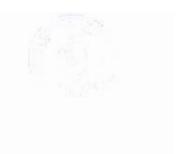
La gestione delle uscite

La gestione delle spese rappresenta il secondo "tassello" della gestione complessiva del bilancio regionale. I dati esposti nei seguenti paragrafi, salvo diversa indicazione a margine o in nota, sono da considerarsi al netto delle partite di giro.

Alla quantificazione dei residui passivi finali della gestione finanziaria 2011, concorrono algebricamente:

- l'ammontare dei residui iniziali da consuntivo 2010 al netto dei pagamenti effettuati durante l'anno 2011 e le perenzioni e le insussistenze;
- l'ammontare degli impegni di competenza assunti nell'anno, al netto dei pagamenti effettuati.





I residui passivi

Prima di esaminare i residui passivi, è utile richiamare brevemente alcune fondamentali nozioni da assumere quale base di valutazione di tale entità finanziaria.

I residui sono somme impegnate e non pagate entro il termine dello stesso anno. Pertanto, il pagamento delle spese segue l'impegno in misura anche frazionata e in tempi successivi.

Quindi, il residuo si colloca all'interno del procedimento di contabilizzazione della spesa pubblica, come dato intermedio fra l'impegno e l'erogazione alla chiusura del bilancio di competenza; mentre, dal momento successivo, esso produce effetti soltanto sul bilancio di cassa e sulla gestione di tesoreria, sino all'estinzione.

Ne consegue che il residuo non è in grado di indicare l'efficienza della gestione e quindi da esso non può dedursi il livello di realizzazione dei progetti e delle azioni programmate; questo perché il pagamento è condizionato dalle disponibilità di cassa della Regione (che negli ultimi anni è in regime di anticipazione rispetto ai trasferimenti statali), dai limiti sui pagamenti imposti dal patto di stabilità, dallo stato di avanzamento fisico dei lavori, nonché dalla natura stessa dell'impegno.

Inoltre, nei residui passivi accertati all'inizio dell'anno precedente a cui si riferisce il consuntivo, sono inclusi anche i residui di stanziamento, ovvero somme iscritte negli stanziamenti di spesa in conto capitale o di investimento, non impegnate entro il termine dell'esercizio.

Da legge di contabilità regionale²², la conservazione dei residui passivi propri è consentita per non più di due anni successivi a quello in cui l'impegno si è perfezionato, per le spese correnti, e per non più di sette anni, per le spese in conto capitale. Le somme iscritte negli stanziamenti di spesa in conto capitale o di investimento, non impegnate entro il termine dell'esercizio, possono essere mantenute in bilancio quali residui passivi di stanziamento, non oltre il terzo esercizio finanziario successivo a quello della prima iscrizione.



-2

²² Art. 61 L.R. n. 4/2002.

La gestione 2011 è iniziata con un ammontare complessivo di residui passivi pari a €1.064.464,56 (migliaia), così come delineato nelle seguenti tabelle:

Tabella n. 17. Residui al 31/12/210 suddivisi per aree. Valori in migliala di euro

Area ²³	Totale	Incidenza
AREA O	16.553,92	2%
AREA 1	518.331,58	49%
AREA 2	59.296,85	6%
AREA 3	32.436,93	3%
AREA 4	299.872,37	28%
AREA 5	96.232,99	9%
AREA 6	40.786,97	4%
AREA 7	952,96	0%
Totale parziale	1.064.464,56	100%
Partite di giro	155.567,27	
Totale complessivo	1.220.031,83	la calle de

Tabella n. 18. Residui al 31/12/210 suddivisì Titoli. Valori în migliaia di euro

Titolo ²⁴	Totale	Incidenza
Titolo I	106.743,86	10%
Titolo II	957.720,70	90%
Titolo III	100 Exp. 41-	. H. Harr
Totale parziale	1.064.464,56	100%
Partite di giro	155.567,27	- Expres
Totale complessivo	1.220.031,83	

Il 90% dei residui passivi sono per spese in conto capitale, mentre solo il 10% per spese correnti. Queste percentuali derivano soprattutto dalla loro tipologia, poiché le spese di investimento richiedono più tempo per la realizzazione dei progetti programmati.

Tabella n. 19. Pagamenti 2011 sui residui passivi dei residui passivi suddivisi per aree. Valori in migliaia di euro.

	Residuo al 31/12/2010	Pagamenti sui residui 2011	% pagato	Incidenza sul totale
AREA 0	16.553,92	6.271,35	37,88%	3%
AREA 1	518.331,58	90.266,18	17,41%	44%
AREA 2	59.296,85	12.458,01	21,01%	6%
AREA 3	32.436,93	10.493,55	32,35%	5%
AREA 4	299.872,37	31.038,67	10,35%	15%
AREA 5	96.232,99	39.641,89	41,19%	19%
AREA 6	40.786,97	13.567,29	33,26%	7%
AREA 7	952,96	881,23	92,47%	0%
Totale parziale	1.064.464,56	204.618,16	19,22%	100%
Partite di giro	155.567,27	105.686,05	67,94%	
Totale complessivo	1.220.031,83	310.304,20	25,43%	

In totale sono stati pagati circa 205 milioni di euro, che rappresentano il 19,22% dei residui da spendere.



²³ Area 0: Assetto istituzionale e relazioni istituzionali

Area 1: Programmazione e coordinamento delle politiche di sviluppo territoriale e servizi informativi, risorse finanziarie, strumentali

Area 2: Attività produttive, energia, turismo, sport, caccia, pesca, politiche agricole, forestali e politiche della montagna, pesca produttiva

Area 3: Lavoro, formazione professionale, promozione e tutela sociale

Area 4: Politiche del territorio e dei trasporti, pianificazione urbanistica, beni ambientali, politica della casa

Area 5: Politiche per la tutela della salute e assistenza socio-sanitaria

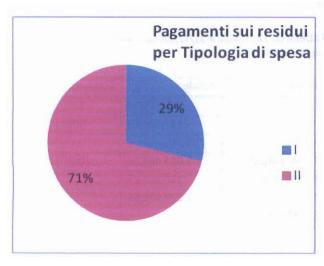
Area 6: Organizzazione e gestione delle risorse umane, ambiente, rapporti con i molisani nel mondo, cultura, rapporti con gli enti locali

Area 7: Fondi comuni

²⁴ Titolo I: Spese correnti.

Titolo II: Spese in conto capitale.

Titolo III: Spese per rimborso prestiti.



Complessivamente sono stati smaltiti il 19,22% dei residui, al netto delle partite di giro, dove il 71% sono spese in conto capitale. Analizzando, invece la percentuale di pagamento per ogni titolo, il 55% dei residui passivi delle spese in conto corrente sono state pagate, mentre, solo 15% per quanto riguarda le spese in conto capitale. Così come descritto più ampliamente nella sezione dedicata alla capacità di spesa, le

spese per rimborso prestito non presentano residui passivi da smaltire.

Tabella n. 20. Pagamenti 2011 sui residui passivi suddivisi per titoli. Valori in migliaia di euro.

Titolo ²⁵	Residuo al 31/12/2010	Pagamenti sui residui 2011	% pagato	Incidenza sul totale parziale
Titolo I	106.743,86	58.940,47	55,22%	29%
Titolo II	957.720,70	145.677,68	15,21%	71%
Titolo III	-		-	
Totale parziale	1.064.464,56	204.618,16	19,22%	
Partite di giro	155.567,27	105.686,05	67,94%	
Totale complessivo	1.220.931,83	310,304,20	25,43%	

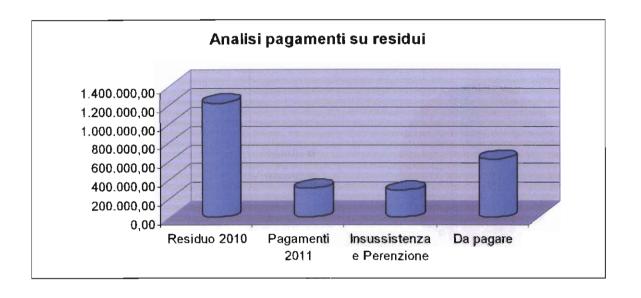
Durante l'anno è stata effettuata l'analisi dei residui passivi pregressi da pagare e si è proceduto all'opportuna cancellazione per insussistenza e/o perenzione.



²⁵ Titolo & Spese correnti. Titolo II: Spese in conto capitale. Titolo III: Spese per rimborso prestiti.

Tabella n. 21. Gestione 2011 dei residui passivi per aree. Valori in migliaia di euro.

Area ²⁶	Residui da Rendiconto generale 2010 ²⁷	pagamenti 2011 ²⁸	Differenza tra residuo definitivo e pagato	Eliminazione dei residui per insussistenza e/o perenzione ²⁹	Residui 2011 Anni precedenti ³⁰	
AREA 0	16.553,92	6.271,35	10.282,57	1.714,88	8.567,69	
AREA 1	518.331,58	90.266,18	428.065,40	111.413,72	316.651,67	
AREA 2	59.296,85	12.458,01	46.838,84	10.422,98	36.415,86	
AREA 3	32.436,93	10.493,55	21.943,38	4.176,60	17.766,78	
AREA 4	299.872,37	31.038,67	268.833,70	128.906,69	139.927,00	n D
AREA 5	96.232,99	39.641,89	56.591,10	19.748,81	36.842,34	
AREA 6	40.786,97	13.567,29	27.219,68	11.804,18	15.415,49	
AREA 7	952,96	881,23	71,74	71,74	0,00	
Totale parziale	1.064.464,56	204.618,16	859.846,40	288,259.60	571.586,83	
Partite di giro	155.567,27	105.686,05	49.881,23	1.090,27	48.790,95	
Totale complessivo	1.220.031,83	310.304,20	909.727,63	289.349,84	620.377,78	





²⁶ Area 0: Assetto istituzionale e relazioni istituzionali

Area 1: Programmazione e coordinamento delle politiche di sviluppo territoriale e servizi informativi, risorse finanziarie, strumentali

Area 2: Attività produttive, energia, turismo, sport, caccia, pesca, politiche agricole, for estali e politiche della montagna, pesca produttiva

Area 3: Lavoro, formazione professionale, promozione e tutela sociale

Area 4: Politiche del territorio e dei trasporti, pianificazione urbanistica, beni ambientali, politica della casa

Area 5: Politiche per la tutela della salute e assistenza socio-sanitaria

Area 6: Organizzazione e gestione delle risorse umane, ambiente, rapporti con i molisani nel mondo, cultura, rapporti con gli enti locali Area 7: Fondi comuni

 $^{^{27}}$ Colonna 1 del rendiconto generale 2011. Volume II.

²⁸ Colonna 4 del Rendiconto generale 2011. Volume II

²⁹ Colonna 10 e 11 del Rendiconto generale 2011. Volume II

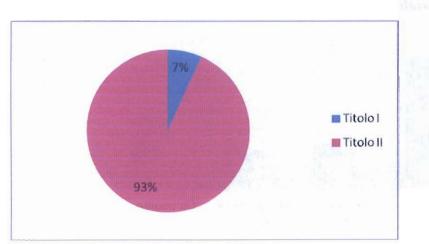
³⁶ Colonna 12 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Tabella n. 22. Gestione 2011 dei residui passivi per titoli. Valori in migliaia di euro.

Titolo ³¹	Residui da Rendiconto generale 2010 ³²	pagamenti 2011 ³³	Differenza tra residuo definitivo e pagato	Eliminazione dei residui per insussistenza e/o perenzione ³⁴	Residui 2011 Anni precedenti ³⁵	
Titolo I	106.743,86	58.940,47	47.803,39	9.232,53	38.570,85	
Titolo II	957.720,70	145.677,68	812.043,02	279.027,03	533.015,99	
Titolo III						
Totale parziale	1.064.464,56	204.618,15	859.846,41	288.256,97	571.586,84	
Partite di giro	155.567,27	105.686,05	49.881,22	1.090,27	48.790,95	45120
Totale complessivo	1.220.031,83	310.304,20	909.727,63	289.349,84	620.377,79	

I residui passivi che devono ancora essere pagati sono contenuti per circa il 93% nelle spese in conto capitale.

Residui da pagare- Titoli I & II





³¹ Titolo I: Spese correnti.

Titolo II: Spese in conto capitale.

Titolo IIII: Spese per rimborso prestiti.

32 Colonna 1 del rendiconto generale 2011. Volume II.

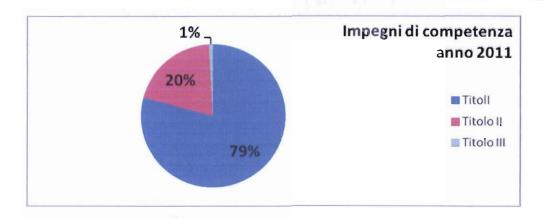
³³ Colonna 1 del Pendiconto generale 2011. Volume II
34 Colonna 10 e 11 del Rendiconto generale 2011. Volume II
35 Colonna 12 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Gli impegni di competenza

Nell'anno 2011 gli impegni assunti sono pari a circa €1,5 miliardi. Se si escludono gli impegni per la contabilità speciale (partite di giro), gli impegni effettivi ammontano a circa €1,2 miliardi di euro. Di seguito si confrontano gli impegni assunti durante questa gestione con quelli assunti nell'anno precedente con una classificazione per titoli.

Tabella n. 23. Confronto impegni anno 2010 e anno 2011. Valori in migliaia di euro.

ТПОLО ³⁶	Impegni di comp	Impegni di competenza		Variazione		composizione	
moto	anno 2010	anno 2011	in milioni	%	2010	2011	
Titolo I	804.235,29	940.707,80	136,472.51	17%	73%	79%	
Titolo II	284.024,28	236.928,67	- 47,095.61	-17%	26%	20%	
Titolo III	10.838,42	10.970,75	132.33	1%	1%	1%	
Totale parziale	1.099.098,00	1.188.607,22	89,509.23	8%	100%	100%	
Partite di giro	132.346,46	289.141,41	156,794.95	118%			
Totale complessivo	1.231.444,46	1.477.748,63	246,304.18	20%			



Le tabelle 23 e 24, con annesso grafico, dimostrano che la maggior parte della spesa è destinata al sistema sanitario (area 5). Tale dato è maggiorato se a questi si aggiungono anche le spese per impegni rivolti al sistema socio assistenziale. I pagamenti effettuati sulla competenza hanno una velocità di smaltimento del 64,41%.



³⁶ Titolo I: Spese correnti.

Titolo II: Spese in conto capitale.

Titolo III: Spese per rimborso prestiti.

Tabella n. 24. Gestione anno 2011 della competenza per aree. Valori in migliaia di euro.

Settore ³⁷	Competenza definitiva ³⁸	economie ³⁹	% economie su totale	Impegni anno 2011 ⁴⁰	Composizione Impegni	Pagamenti ⁴¹	% pagamenti su impegni	Residui 2011 ⁴²
AREA 0	36.705,09	2.200,80	3%	34.504,28	2.93%	21.031,08	60,95%	13.473,20
AREA 1	180.194,73	4.002,27	5%	176.192,47	14.96%	36.841,82	20,91%	139.350,65
AREA 2	35.481,16	2.023,01	3%	33.458,15	2.84%	11.193,27	33,45%	22.264,89
AREA 3	24.068,18	5.347,24	7%	18.720,94	1.59%	2.699,55	14,42%	16.021,39
AREA 4	77.767,88	3.967,50	5%	73.800,35	6.27%	41.597,86	56,27%	32.202,49
AREA 5	814.194,66	57.693,76	74%	756.500,90	64.24%	574.940,11	76,00%	181.560,79
AREA 6	73.119,37	1.491,10	2%	71.628,27	6.08%	53.728,24	75,01%	17.900,03
AREA 7	24.797,83	995,97	1%	12.831,11	1.09%	12.702,51	99,46%	128,60
Totale parziale	1.266.328,89	77.721,65	100%	1.177.636,47	100.00%	754.734,44	64,41%	422.902,03
Partite di giro	449.351,00	160.209,59	to Manager	289.141,41	ol Shape	266.392,42	11.15	22.748,99
Totale Generale	1.715.679,89	237.931,24		1.466.777,88		1.021.126,86		445.651,02



³⁷Area 0: Assetto istituzionale e relazioni istituzionali

Area 1: Programmazione e coordinamento delle politiche di sviluppo territoriale e servizi informativi, risorse finanziarie, strumentali

Area 2: Attività produttive, energia, turismo, sport, caccia, pesca, politiche agricole, forestali e politiche della montagna, pesca produttiva

Area 3: Lavoro, formazione professionale, promozione e tutela sociale

Area 4: Politiche del territorio e dei trasporti, pianificazione urbanistica, beni ambientali, politica della casa

Area 5: Politiche per la tutela della salute e assistenza socio-sanitaria

Area G: Organizzazione e gestione delle risorse umane, ambiente, rapporti con i molisani nel mondo, cultura, rapporti con gli enti locali Area 7: Fondi comuni

108 Cofonna 2 dell Rendiconto generale 2011. Volume II.

³¹² Colonna 8 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

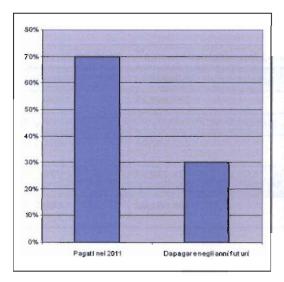
⁴⁸ Colonna 7 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

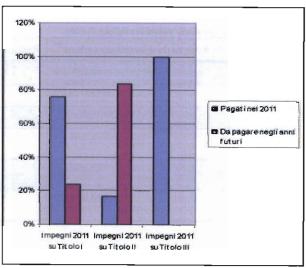
Colonna 5 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Colonna 13 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Tabella n. 25. Gestione anno 2011 della competenza per titoli. Valori in migliaia di euro.

Titolo ⁴³	Competenza definitiva ⁴⁴	economie ⁴⁵	% econo mie su totale	Impegni anno 2011 ⁴⁶	Composizio ne impegni	Pagamenti ⁴⁷	% pagamenti su impegni	Residul 2011 ⁴⁸
Titolo I	1.014.036,78	73.328,98	94%	940.707,80	79%	715.652,51	76,07%	225.055,29
Titolo II	241.321,36	4.392,69	6%	236.928,66	20%	39.081,92	16,50%	197.846,74
Titolo III	10.970,75	0,00	0%	10.970,75	1%	10.970,75	100,00%	
Totale parziale	1.266.328,89	77.721,67		1.188.607,21		765.705,18		422.902,03
Partite di giro	449.351,00	160.209,59		289.141,41		266.392,42		22.748,99
Totale complessivo	1.715.679,89	237.931,26		1.477.748,62		1.032.097,60		445.651,02







Titolo II: Spese in conto capitale.

⁴³ Titolo I: Spese correnti.

¹¹toto II: Spese in conto capitale.

14toto III: Spese per rimborso prestiti.

44 Colonna 2 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

45 Colonna 8 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

46 Colonna 7 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

47 Colonna 5 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

48 Colonna 13 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Residui passivi definitivi

A conclusione della disamina delle uscite sotto i diversi aspetti gestionali, nella seguente tabella sono riportati i risultati acquisiti a chiusura dell'esercizio finanziario 2011:

Tabella n. 26. Residui passivi 2011 per area. Valori in migliaia di euro.

Area ⁴⁹	Residui 2011 provenienti da esercizi precedenti ⁵⁰	Residui 2011 formatosi nell'esercizio ⁵¹	Residui al 31/12/2011 ⁵²
AREA 0	8.567,69	13.473,20	22.040,89
AREA 1	316.651,67	139.350,66	456.002,33
AREA 2	36.415,85	22.264,89	58.680.75
AREA 3	17.766,78	16.021,39	33.788,17
AREA 4	139.927,00	32.202,49	172.129,49
AREA 6	36.842,34	181.560,79	218.403,13
AREA 6	15.415,49	17.900,03	33.315,52
AREA 7	0	128,60	128,60
Totale parziale	571.586,84	422.902,05	994.488,88
Partite di giro	48.790,95	22.748,99	71.539,94
Totale complessivo	620.377,78	445.651,04	1.066.028,82

Tabella n. 27. Residuí passivi 2011 per titoli. Valori in migliaia di euro.

Titolo ⁵³	Residui 2011 provenienti da esercizi precedenti ⁵⁴	Residui 2011 formatosi nell'esercizio ⁵⁵	Residui al 31/12/2011 ⁵⁶
Titolo I	38.570,85	225.055,29	263.626,14
Titolo II	533.015,99	197.846,74	730.862,73
Titolo III			0,00
Totale parziale	571.586,44	422.902,03	994.488,87
Partite di giro	48.790,95	22.748,99	71.539,95
Totale complessivo	620.377,79	445.651,02	1.066.028,82

Titolo II: Spese in conto capitale.



⁴⁹ Area 0: Assetto istituzionale e relazioni istituzionali

Area 1: Programmazione e coordinamento delle politiche di sviluppo territoriale e servizi informativi, risorse finanziarie, strumentali

Area 2: Attività produttive, energia, turismo, sport, caccia, pesca, politiche agricole, for estali e politiche della montagna, pesca produttiva

Area 3: Lavoro, formazione professionale, promozione e tutela sociale

Area 4: Politiche del territorio e dei trasporti, pianificazione urbanistica, beni ambientali, politica della casa

Area 5: Polîtiche per la tutela della salute e assistenza socio-sanitaria

Area 6: Organizzazione e gestione delle risorse umane, ambiente, rapporti con i molisani nel mondo, cultura, rapporti con gli enti locali Area 7: Fondi comuni

^{so} Colonna 12 del rendiconto generale 2011. Volume II.

⁵¹ Colonna 13 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

⁵²Colonna 14 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

⁵²Titolo I: Spese correnti.

Titolo III: Spese per rimborso prestiti.

Colonna 12 del rendiconto generale 2011. Volume II.

Colonna 13 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Colonna 14 del Rendiconto generale 2011. Volume II.

Analisi sulla massa spendibile

Nelle seguenti tabelle viene analizzata la velocità di spesa prendendo in considerazione la massa spendibile e il totale dei pagamenti:

Tabella n. 28. Capacità di spesa 2011. Valori in migliaia di euro.

Titolo	Massa spendibile	Totale pagamenti	capacità di spesa	
Spese correnti	1.225.461,77	774.592,98		
Spese in conto capitale	1.199.042,06	184.759,61	15%	
Totale titolo I e titolo II	2.424.503,83	959.352,59	40%	
Rimborso prestiti	10.970,75	10.970,75	100%	
Partite di giro	604.918,27	372.078,47	62%	
Totale Generale	3.040.392,85	1.342.401,80	44%	

Per completezza, di seguito è riportata la capacità di spesa suddivisa per tipologia e per area (spesa corrente e in conto capitale).

Tabella n. 29. Capacità di spesa 2011 delle uscite correnti. Valori in migliaia di euro.

Area ⁵⁷	Massa spendibile	Totale pagamenti	Capacità di spesa 67%	
AREA 0	33.208,94	22.103,22		
AREA 1	25.120,12	14.506,21	58%	
AREA 2	10.760,00	7.600,06	71%	
AREA 3	16.980,19	5.016,61	30%	
AREA 4	64.246,64	39.394,55	61%	
AREA 5	878.254,73	610.085,67	69%	
AREA 6	77.429,97	62.302,92	80%	
AREA 7	119.461,17	13.583,74	11%	
Totale Complessivo	1.225.461,77	774.592,98	63%	





⁵⁷ Area 0: Assetto istituzionale e relazioni istituzionali

Area 1: Programmazione e coordinamento delle politiche di sviluppo territoriale e servizi informativi, risorse finanziarie, strumentali

Area 2: Attività produttive, energia, turismo, sport, caccia, pesca, politiche agricole, forestali e politiche della montagna, pesca produttiva

Area 3: Lavoro, formazione professionale, promozione e tutela sociale

Area 4: Politiche del territorio e dei trasporti, pianificazione urbanistica, beni ambientali, politica della casa

Area 5: Politiche per la tutela della salute e assistenza socio-sanitaria

Area 6: Organizzazione e gestione delle risorse umane, ambiente, rapporti con i molisani nel mondo, cultura, rapporti con gli enti locali

Area 7: Fondi comuni

Tabella n. 30. Capacità di spesa 2011 delle uscite in conto capitale. Valori in migliala di euro.

Area ⁵⁸	Massa spendibile	Totale pagamenti	Capacità di spesa
AREA 0	20.050,06	5.199,20	26%
AREA 1	673.406,19	112.601,79	17%
AREA 2	84.018,01	16.051,22	19%
AREA 3	39.524,91	8.176,48	21%
AREA 4	313.393,60	33.241,98	11%
AREA 5	32.172,92	4.496,33	14%
AREA 6	36.476,37	4.992,61	14%
AREA 7	105 AV 113 1382	T. O. S. C.	Fair Comments in the f
Totale complessivo	1.199.042,06	184.759,61	15%

Tabella n. 31. Capacità di spesa 2011. Valori in migliaia di euro.

Area	Massa spendibile	Totale pagamenti	capacità di spesa
AREA 0	53.259,01	27.302,43	51%
AREA 1	698.526,31	127.108,00	18%
AREA 2	94.778,01	23.651,27	25%
AREA 3	56.505,11	13.193,10	23%
AREA 4	377.640,24	72.636,53	19%
AREA 5	910.427,65	614.582,00	68%
AREA 6	113.906,34	67.295,53	59%
AREA 7	119.461,17	13.583,74	11%
Totale complessivo	2.424.503,83	959.352,59	40%



⁵⁸ Area 0: Assetto istituzionale e relazioni istituzionali

Area 1: Programmazione e coordinamento delle politiche di sviluppo territoriale e servizi informativi, risorse finanziarie, strumentali

Area 2: Attività produttive, energia, turismo, sport, caccia, pesca, politiche agricole, forestali e politiche della montagna, pesca produttiva

Area 3: Lavoro, formazione professionale, promozione e tutela sociale

Area 4: Politiche del territorio e dei trasporti, pianificazione urbanistica, beni ambientali, politica della casa

Area 5: Politiche per la tutela della salute e assistenza socio-sanitaria

Area 6: Organizzazione e gestione delle risorse umane, ambiente, rapporti con i molisani nel mondo, cultura, rapporti con gli enti locali

Area 7: Fondi comuni

Patto di stabilità

La legge di stabilità 2011 (legge n. 220/2010) ha disciplinato - ai commi da 125 a 150 dell'unico articolo - il patto di stabilità interno per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano per il triennio 2011-2013.

La normativa è stata successivamente integrata dal comma 33 dell'articolo 2 del decreto legge n. 225/2010 (convertito con modificazioni dalla legge n. 10/2011) che recepisce le modifiche proposte dalle regioni nell'ambito dell'Accordo Governo-Regioni del 16 dicembre 2010. Tali modifiche riguardano le spese escluse dal computo ai fini del rispetto del patto di stabilità (lettere a) e b)), la rimodulazione delle regole per gli enti locali del territorio regionale (lettere d), e) ed f)) e alcuni aspetti connessi alle misure sanzionatorie in caso di inosservanza del patto (lettere c) e g)).

Una ulteriore integrazione, concernente le spese escluse dal computo ai fini del rispetto del patto, è stata apportata dall'articolo 40 del D.Lgs. 68/2011, recante disposizioni in materia di autonomia di entrata delle RSO e delle province, nonché di determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario. Per le RSO, i commi da 126 a 130 (legge 220/2010, art. 1) determinano gli obiettivi di risparmio e le tipologie di spesa considerate.

Continua ad applicarsi la regola del controllo della spesa finale (corrente e in conto capitale) introdotta a partire dal 2002, ma a differenza del triennio precedente gli obiettivi sono fissati in misura distinta per le spese in termini di competenza e per le spese in termini di cassa (commi 126 e 127); ancora a differenza della precedente disciplina, il complesso delle spese considerate è calcolato sulla media del triennio 2007-2009 (comma 128). Per ciascun anno, il complesso delle spese di competenza e di cassa non devono superare la media del triennio 2007-2009 ridotta delle seguenti percentuali:

- per l'anno 2011 del 12, 3% (competenza) e 13,6% (cassa)
- per l'anno 2012 del 14,6% (competenza) e 16,3% (cassa)
- per l'anno 2013 del 15,5% (competenza) e 17,2% (cassa)



Gli obiettivi di risparmio fissati dalla norma sono funzionali alla riduzione dei trasferimenti erariali disposti dall'articolo 14, commi 1 e 2, del decreto legge 78/2010 (convertito con modificazioni

dalla legge 122/2010) pari a 4.000 milioni di euro per il 2011 e a complessivi 6.100 milioni di euro a decorrere dal 2012. Per l'anno 2012 e seguenti, agli iniziali 4.500 milioni stabiliti dal D.L. 78/2010 occorre aggiungere i 1.600 milioni stabiliti dai decreti legge 98 e 138 del 2011.

Le tipologie di spesa escluse dal computo ai fini dell'applicazione delle regole del patto sono elencate al comma 129 (come modificato dall'art. 2 comma 33, lett. a) del D.L. 225/2010, convertito con modificazioni con legge 10/2011); il comma 130, inoltre, abroga ogni altra disposizione che esclude altre tipologie di spesa.

Come più volte evidenziato negli anni passati, i tetti del patto di stabilità rappresentano un valore massimo con cui l'Amministrazione regionale deve confrontarsi: sviluppo, e quindi pagamenti, ma nei limiti imposti dal Governo. Ogni anno i tetti imposti subiscono flessioni determinando spesso una barriera alla programmazione avviata, e al pagamento entro l'anno solare delle spettanze.

I sintesi, per l'anno 2011, gli obiettivi programmatici fissati per la Regione Molise sono stati pari a 376,187 milioni di euro per quanto riguarda gli impegni e 314,989 milioni di euro per quanto riguarda i pagamenti.

Di seguito si riportano gli schemi adottati dal Governo per il monitoraggio delle risultanze del Patto di Stabilità e decretati con provvedimento 0068993/2011 e successive modifiche del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - I.GE.P.A.:

- 1) Allegato A Modello 2M/11/CP; Impegni
- 2) Allegato A Modello 2M/11/CS; Pagamenti



PATTO DI STABILITA' INTERNO 2011 (Legge n. 220/2010) REGIONI A STATUTO ORDINARIO

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2011

			Impag	nl
			a tutto II quarto trimestre 2010	a tutto II quarto trimestre 2011
SCor	TOTALE TITOLO 1°		804.235	940,98
letrarre:	S1	Spese per la sanità (art. 1, c. 129,lett. a), L. n. 220/2010)	628.778	749.18
	\$2	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 (art.1, c. 129, lett. d), L. n. 220/2010)		
	\$3	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 129, lett. c), L. n. 220/2010)		
	\$4	Spese concernenti i censimenti previsti dal D.L. n.78/2010, art.50, c. 3, nei limiti delle risorse trasferite dell'STAT (art. 1, c.129, lett. g), L. n. 220/2010)	516	
	\$5	Spese relative al materiale rotabile, finanziate con le risorse di cui all'art. 1, commi 6, 7, 1. n. 220/2010 (art. 1, c. 129, lett. g-bis), L. n. 220/2010)		
	S6	Spese concernenti le politiche sociali, finanziate con le risorse di cui all'art. 1, comma 38 L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129, lett. g-bis), L. n. 220/2010		
	\$7	(art. 1, c. 129, etc. g-bis), L. n. 220/2010 Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5, c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 129, lett. g-ter), L. n. 220/2010, lettera aggiunta dall'art. 8, c.1, D.lgs. n. 149/2011)		
	\$8	Spese concernenti il trasporto pubblico locale finanziate con le risorse di cui all'art. 1, c. 29, L. 220/2010, nel limite del reintegro di cui all'art. 40, c. 2, del D. Igs. 68/2011(art. 40, c. 3, D. Igs. 68/2011)		
	S9	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (arl. 21, c. 3, D.L. 98/2011)		5.96
	\$10	Spase a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2		
CorN		SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2-S3-S4-S5-S4-S7-S8-S1-S10)	174.941	185.8
Cap etrarre:	TOTALE TITOLO 2°	Spese per la sanità (art. 1, c. 129,lett. a), L. n. 220/2010)	121.867 371	306.00 7.30
letrame:	S11 S12	Spese per la sanite (art. 1, c. 129,lett. a), L. n. 220/2010) Spese per concessione di crediti (art. 1, c. 129, lett. b), L. n. 220/2010)		96.56
		Spese, già sostenute dello Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.L.gs. n. 85	896	90.3
	\$13	/2010 (art.1, c. 129, lett. d), L. n. 220/2010)		
	S14	Spese per conferimento a fondi immobiliari di immobili ricevuti dallo Stato in attuazione del D.L.gs. n. 85 /2010 (art.1, c. 129, lett. e), L. n. 220/2010)		
	\$15	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 129, lett. c), L. n. 220/2010)	11.100	21.7
	S16	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5, c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 129, lett. g-ter), L. n. 220/2010, lettera aggiunta dall'art. 8, c.1, D.lgs. n. 149/2011)		
	S17	Spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.lgs. 68/2011 al 30 novembre 2011 (art. 1, c. 129, lett. g-quater), L. n. 220/2010, lettera aggiunta dall'art. 8, c.1, D.lgs. n.149/2011) (0)		
	\$18	Spese concernenti il trasporto pubblico locale finanziate con le risorse di cui all'art. 1, c. 29, L. 220/2010, nel limite del reintegro di cui all'art. 40, c. 2, D. Igs. 68/2011 (art. 40, c. 3, D. Igs. 68/2011)		
	S19	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011)		· V
	S20	Spese a valere sule risorse del fondo per le sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari e finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito com L. 148/2011, nei limiti previsti del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2.		
	SP	ESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S11-S12-S13-S14-S15-S18-S17-S18-S19-S20)	109.500	180.39
SCapN			284,441	366.20
		RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCOWH+SCaph)		
SF 11		RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCORN+SCAPN) IVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI (art. 1, c. 126 e c.127 , L. m. 220/2018) (2)		376.18
SF 11	OBIETT		And a second	376.18
SF 11	OBIETT	IVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI (2rt. 1, c. 126 e c.127, L. n. 220/2010)		376.18

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2011 (Legge n. 220/2010)

REGIONI A STATUTO ORDINARIO

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2011

(migliaia di euro)

			Pagamenti (compet	enza + residul)
			a tutto II quarto trimestre 2010	a tutto il quarto trimestre 2011
SCor	TOTALE TITOLO 1°		765.721	774.882
a detrarre:	\$1	Spese per la sanità (ert. 1, c. 129,lett. a), L. n. 220/2010)	597.043	611.086
	S2	Spese, già sosterute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.L.gs. n. 85 /2010 (art.1, c. 129, lett. d), L. n. 220/2010)	1.216	
	\$3	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 129, lett. c), L. n. 220/2010)		
	S4	Pagamenti in c/residui a fronte di corrispondenti residui attivi degli enti locali (art. 1, c. 129,lett.f), L.n. 220/2010)		1.263
	\$5	Spesa concernenti i censimenti previsti dal D.L. n.78/2010, art.50 , c. 3, nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (art. 1, c.129 , lett. g), L. n. 220/2010)	23	
	\$6	Spese relative al materiale rotabile, finanziate con le risorse di cui all'art. 1, commi 6, 7, L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129, lett. g-bis), L. n. 220/2010)		•
	\$7	Spese concementi le politiche sociali, finanziate con le risorse di cui all'art. 1, comma 38 L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129, lett. g-bis), L. n. 220/2010		
	\$8	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei fimiti dei maggioni incassi di cui all'art. 5, c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 129, lett. g-ter), L. n. 220/2010, lettera aggiunta dall'art. 8, c.1, D.lgs. n. 149/2011)		
	S9	Spese concernenti il trasporto pubblico locale finanziate con le risorse di cui all'art. 1, c. 29, L. 220/2010, nel limite del reintegro di cui all'art. 40, c. 2, D. Igs. 68/2011 (art. 40, c. 3, D. Igs. 68/2011)		
	\$10	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011)		5.987
	\$11	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2		
SCorN		SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S11)	167.439	156.546
SCap	TOTALE TITOLO 2°	Communication 4 - 420 letter 1 - 220/2040	226.942 12.861	184.470 5.940
a detrame:	S12 S13	Spese per la sanità (art. 1, c. 129,lett. a), L. n. 220/2010) Spese per concessione di crediti (art. 1, c. 129, lett. b), L. n. 220/2010)	15.000	16.500
	S14	Spese, già sostemute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.L. n. 85 /2010 (75.000	10.500
	S15	art.1, c. 129, lett. d), L. n. 220/2010) Spese per conferimento a fondi immobili ai di immobili ricevuti dallo Stato in attuazione del D.L. n. 85 /2010 (
		art.1, c. 129, lett. e), L. n. 220/2010) Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 129, lett. c), L. n.		
	S16 S17	220/2010) Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 . c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 129, lett. g-ter), L. n. 220/2010, lettera		
	S18	aggiunta dall'art. 8, c.1, D.Jgs. n. 149/2011) Spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.Igs. 68/2011 al 30 novembre 2011 (art. 1, c. 129, lett, g-quater), L. n. 220/2010, lettera aggiunta dall'art. 8, c.1, D.Igs. n. 149/2011) (1)		
	S19	Spise concernenti il trasporto pubblico locale finanziata con le risorse di cui all'art. 1, c. 29, L. 220/2010, nel Irmite del renitegro di cui all'art. 40, c. 2, D. Igs. 63/2011 (art. 40, c. 3, D. Igs. 63/2011)		
	S20	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011)		
	S21	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo svituppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citate art. 5-bis, c. 2	4.253	9.353
SCapN	SP	ESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S12-S13-S14-S16-S16-S17-S18-S19-S20-S21)	194.828	152.677
R SF 11		RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCOM+SCapN)		309.223
OP SF 11	OBIETT	IVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI (art. 1, o. 126 e o. 127, L. n. 220/2018) ⁹⁰	in ign = protection	314.989
0(0 SF 11	QU01	TA OBIETTIVO ANNUALE ATTRIBUITO AGLI ENTI LOCALI (art.1, c. 138, L.n. 220/2010)	124/14 - 11/15	
OR SF 11		OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO (OP SF 11 - QO SF 11)	Toker's 1	
D S 11	DIFFERENZA T	RA RISULTATO ANNUALE SPESE FINALIE OBIETTIVO RIDETERMINATO (R SF 11 - OR SF 11)		-5.766





n. OH del 1 4 GEN 2014



ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELLA REGIONE MOLISE

(Art.67 – Legge Regionale 7 maggio 2002, n.4 – Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise)



CONTI GENERALI

	SITUAZIONE E MOVIMENTO					
CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITA'	AI CONTI	AL		ENUTE DURANTE IZIO 2011	CONSISTENZA AL	
	GENERALI	01/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011	
Attività finanziarie	Α	1.502.891.804,22	0,00	224.981.101,86	1.277.910.702,36	
Attività disponibili	В	41.834.205,53	19.832.855,46	0,00	61.667.060,99	
Attività non disponibili	С	77.116.128,29	1.112.738,28	919.960,75	77.308.905,82	
	totali	1.621.842.138,04	20.945.593,74	225.901.062,61	1.416.886.669,17	

Diminuzione della consistenza delle Attività

204.955.468,87



CONTI GENERALI

	SITUAZIONE E MOVIMENTO				
CLASSIFICAZIONE DELLE PASSIVITA'	RIFERIMENTO AI CONTI	CONSISTENZA ALL' 1/01/2011	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2011		CONSISTENZA AL
	GENERALI		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011
Passività finanziarie	А	1.502.891.804,22	0,00	224.981.101,86	1.277.910.702,36
Passività diverse	D	446.750.875,33	61.596.115,40	14.675.986,27	493.671.004,46
	totali	1.949.642.679,55	61.596.115,40	239.657.088,13	1.771.581.706,82
Diminuzione della consistenza delle Passività	178.060.972,73				
Riepilogo - Risultati differenziali					
Diminuzione della consistenza delle Passività			178.060	0.972,73	
Diminuzione della consistenza delle Attività			204.955	5.468,87	
	Saldo		-26.894	.496,14	



CONTO GENERALE "A" - ATTIVITA' FINANZIARIE

	SITUAZIONE E MOVIMENTO							
ATTIVITA'	CONSISTENZA AL 01/01/2011	VARIAZIONI AVVI L'ESERC	CONSISTENZA AL					
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011				
Residui attivi rimasti da riscuotere	1.436.208.495,19	0,00	204.639.372,69	1.231.569.122,50				
Fondo di Cassa	66.683.309,03	0,00	20.341.729,17	46.341.579,86				
totali	1.502.891.804,22	0,00	224.981.101,86	1.277.910.702,36				



CONTO GENERALE "A" - PASSIVITA' FINANZIARIE

	SITUAZIONE E MOVIMENTO						
PASSIVITA'	CONSISTENZA	VARIAZIONI AVV L'ESERC	CONSISTENZA AL				
	01/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011			
Residui passivi	1.220.031.834,39	0,00	154.003.017,11	1.066.028.817,28			
Eccedenza dell'attività finanziaria: Avanzo di amministrazione 2010	282.859.969,83						
Avanzo di amministrazione 2011		0,00	70.978.084,75	211.881.885,08			
Totali	1.502.891.804,22	0,00	224.981.101,86	1.277.910.702,36			



CONTO GENERALE "B" - ATTIVITA' DISPONIBILE

	SITUAZIONE E MOVIMENTO					
DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 01/01/2011	VARIAZIONI AVVE L'ESERCI	CONSISTENZA AL			
		IN AUMENTO		31/12/2011		
Beni immobili						
Beni mobili						
Crediti	41.834.205,53	19.832.855,46	-	61.667.060,99		
totali	41.834.205,53	19.832.855,46	0,00	61.667.060,99		



CONTO GENERALE "C" - ATTIVITA' NON DISPONIBILE

		SITUAZIONE E MOVIMENTO				
DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 01/01/2011	VARIAZIONI AVVE L'ESERC	CONSISTENZA AL			
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011		
Beni immobili	44.776.672,13	123.827,28	731.630,85	44.168.868,56		
Beni mobili	1.193.624,48	15.036,00	188.329,90	1.020.330,58		
Altre attività	31.145.831,68	973.875,00	0,00	32.119.706,68		
totali	77.116.128,29	1.112.738,28	919.960,75	77.308.905,82		

192.777,53



CONTO GENERALE "D" - PASSIVITA' DIVERSE

		1	OUTLIATIONE		
NUMERO		CONCIOTENZA	T	E MOVIMENTO	
ME	DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI	CONSISTENZA	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE		CONSISTENZA
3		AL	L'ESERC	IZIO 2011	AL
		01/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011
1	Depositi vari				
2	Depositi cauzionali passivi	275.021,87	28.925,91	20.300,00	283.647,78
3	Mutui e rimborsi anticipazioni	324.726.338,75	39.819.245,83	14.655.686,27	349.889.898,31
4	Depositi presso la Tesoreria Centrale dello Stato c/correnti n. 22907/996 - n. 22972/1147				
	n. 22875/1168 e n. 22951/1125	41.834.205,53	19.832.855,46	0,00	61.667.060,99
5	Residui passivi eliminati perché "perenti"	79.915.309,18	1.915.088,20	0,00	81.830.397,38
	Totali	446.750.875,33	61.596.115,40	14.675.986,27	493.671.004,46
			0110001110,40	14.070.300,27	453.071.004,40



SITUAZIONE DEI DEPOSITI COSTITUITI DA TERZI

NUMERO	DESCRIZIONE	ENTRATA CAP. N. 12500	USCITA CAP. N. 57500	IMPORTI DA SPESARE
1	Depositi cauzionali diversi	28.925,91	28.925,91	28.925,91
				20.020,01



ALLEGATI AL CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

(Legge Regionale 7 maggio 2002, n. 4)

"Nuovo Ordinamento Contabile della Regione Molise" - Art. 67, punto 5 -



STATO GENERALE DEL PATRIMONIO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011

	SITUAZIONE E MOVIMENTO					
PARTE ATTIVA	CONSISTENZA ALL' 1/01/2011	VARIAZIONI AVVE L'ESERCIZ	CONSISTENZA AL			
	ALL 1/0 (/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011		
BENI IMMOBILI:						
a) - Acque minerali e termali - Cave e Torbiere						
b) - Fabbricati urbani, fabbricati rurali	22.214.736,26		731.630,85	21.483.105,4		
c) - Foreste, Terreni	22.561.935,87	123.827,28		22.685.763,15		
BENI MOBILI:						
cat. 1 - Mobili, arredi e macchine	884.416,11	15.036,00	163.229,99	736.222,12		
cat. 2 - Volumi e pubblicazioni	139.361,58	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	100.220,00	139.361,58		
cat. 3 - Strumenti e materiali	169.846,79		25.099,91	144.746,88		
ALTRE ATTIVITA'						
crediti (depositi cauzionali e c/c infruttiferi presso						
la Tesoreria Centrale)	41.834.205,53	19.832.855,46	0,00	61.667.060,99		
Titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fondo di credito	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fondo di cassa e residui attivi	1.502.891.804,22	0,00	224.981.101,86	1.277.910.702,36		
Titoli azionari - Finmolise, Consorzio Campitello Matese, Sviluppo Italia Molise, Molise Dati e Zuccherificio del Molise, Sviluppo Montagna Molisana SPA.	31.145.831,68	973.875,00	0,00	32.119.706,68		
TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO	1.621.842.138,04	20.945.593,74	225.901.062,61	1.416.886.669,17		



ACQUE MINERALI E TERMALI - CAVE E TORBIERE

Г		T					
NUMERO					SITUAZIONE	E MOVIMENTO	
N N	PROVINCIA	COMUNE	DESCRIZIONE	CONSISTENZA	VARIAZIO	NI AVVENUTE	CONSISTENZA
Ž				ALL'		SERCIZIO 2011	AL
				1/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011
1	CAMPOBASSO	Sepino	"Tre Fontane" Acqua minerale.Concessione: Soc. SIRCO - Avellino.				
2	11	Guardiaregia	" Monte Caprano" - Calcare. Concessionario: Eredi Antonio Comparini - Napoli.				
3	U	Matrice	"Feudo" di Argilla. Concessionario: S.p.A. Giuseppe Petrucciano e figli - Campobasso.				
4	ISERNIA	Isernia	"Terme di Agrippa" Acque Minerali - Concessionario: dr. Michele Berardi e f/lli - Pozzilli.				
5	"	Carpinone	"Colle Ercidio" Calcare - Concessionario: Tommasi Amerigo - Isernia.				



CONTO "D" - MUTUI PASSIVI - PARTE I° -

80				SITUAZIONE	E MOVIMENTO	
NUMERO	DESCRIZIO	NE DELLE OPERAZIONI	CONSISTENZA AL	L'ESERC	ENUTE DURANTE	CONSISTENZA AL
-			01/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011
1	Consorzio di Credito per le Opere a) - Mutuo di Euro	Pubbliche: 2.151.908,05	270 020 54			
		2.101.300,03	279.939,51		65.676,45	214.263,06
2	Banca di Sicilia					
	a) - Mutuo di Euro	13.727.424,38	918.626,23		356.394,22	562.232,01
3	CREDIOP					
	a) - Mutuo di Euro	11.439.602,13	3.045.292,89		714.514,90	2.330.777,99
4	Banca intesa - B.C.I					
-	a) - Mutuo di Euro	15.504.552,57	8.932.752,16	į	1.028.517,34	7.904.234,82
5	AACC Adminton deligners					
0	MEF - Ministero dell'Economia e de					
	a) - Mutuo di Euro	97.000.000,00	92.620.760,29		1.722.844,55	90.897.915,74
6	Prestito Obbligazionario					
	a) - Euro	100.000.000,00	76.666.666,69		3.333.333,33	73.333.333,36
7	Prestito Obbligazionario			10 mg		
	a) - Euro	80.550.000,00	69.637.891,50		2.137.458,69	67.500.432,81
8	Prestito Obbilgazionario					
	a) - Euro	86.773.974,49	72.624.409,48		3.155.418,18	69,468,991,30
						2220.00 1,00
		Totale Mutul Passivi	324.726.338,75	0,00	10 544 457 00	240 040 404 55
			024.720.000,70		12.514.157,66	312.212.181,09

CONTO "D" - MUTUI PASSIVI - PARTE II° -

	COSTA CON
3	
7	

					13
			SITUAZIONE	E MOVIMENTO	
NUMERO	DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI	CONSISTENZA AL	1	ENUTE DURANTE IZIO 2011	CONSISTENZA
		01/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	AL 31/12/2011
1	Cassa DD.PP. NUOVO MUTUO DI EURO 27.000.000,00 (dal 04/08/2011 al 31/12/2036)	0,00	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00
2	Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 5.646.826,09 (dai 30/06/2003 ai 31/12/2016)	0,00	1.748.602,61	254.362,08	1.494.240,54
3	Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 14.667.355,99 (dai 30/06/2000 ai 31/12/2013)	0,00	2.366.878,59	753.362,67	1.613.515,93
4	Cassa DD.PP. (stipulato al sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 2.428.445,96 (dal 30/06/2000 al 31/12/2012)	0,00	281.879,31	137.735,30	144.144,01
5	Cassa DD.PP. (stipulato al sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 6.024.806,32 (dal 30/06/2004 al 31/12/2018)	0,00	2.171.446,81	236.011,82	1.935,434,99
6	Cassa DD.PP. (stipulato al sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 2.596.773,37 (dai 30/06/2005 ai 31/12/2017)	0,00	932.225,43	117.703,09	814.522,34
7	Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 2.441.486,33 (dal 30/06/2005 ai 31/12/2016)	0,00	814.522,34	122.518,33	692.004,02
8	Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 7.089.219,71 (dal 30/06/2005 al 31/12/2018)	0,00	2.698.650,58	291.930,39	2.406.720,19
9	Cassa DD.PP. (stipulato al sensi art.2, c.5, Legge n.194/1998) (*) MUTUO DI EURO 5.028.054,43 (dai 30/06/2005 al 31/12/2017)	0,00	1.805.040,15	227.904,95	1.577.135,20
	Totale Mutul Passivi	0,00	39.819.245,83	2.141.528.61	37.677.717,22
(*) Vedi rel	Totale Generale l° e ll° parte	324.726.338,75	39.819.245,83	14.655.686,27	349.889.898,31

(*) Vedi relazione



STATO GENERALE DEL PATRIMONIO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011

		SITUAZIONE E	E MOVIMENTO	
PARTE PASSIVA	CONSISTENZA AL		ENUTE DURANTE IZIO 2011	CONSISTENZA AL
	01/01/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	31/12/2011
PASSIVITA' DIVERSE				
a) - Depositi cauzionali passivi.	292.901,13	28.925,91	20.300,00	283.647,78
b) - mutui e rimborsi anticipazioni.	324.726.338,75	39.819.245,83	14.655.686,27	349.889.898,31
c) - Residui passivi perenti.	167.688.571,01	1.915.088,20	0,00	81.830.397,38
d) - Poste rettificative delle attività disponibili (c/c infruttiferi presso la Tesoreria Centrale).	63.096.871,84	19.832.855,46	0,00	61.667.060,99
Residui Passivi.	1.220.031.834,39	0,00	154.003.017,11	1.066.028.817,28
Avanzo di Amministrazione.	282.859.969,83	0,00	70.978.084,75	211.881.885,08
TOTALE GENERALE DEL PASSIVO	2.058.696.486,95	61.596.115,40	239.657.088,13	1.771.581.706,82
Differenza fra il totale delle variazioni attive e passive		-178.060	.972,73	



DOCUMENTI ALLEGATI AL RENDICONTO GENERALE

(Legge Regionale 7 maggio 2002, n. 4)

"Nuovo Ordinamento Contabile della Regione Molise" - Art. 65 -



PROSPETTO RIASSUNTIVO DELLE SPESE SOSTENUTE DAGLI ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE

(Lett. "A" - art. 65 legge regionale 7 maggio 2002, n. 4)

NUMERO	DENOMINAZIONE DELL'ENTE	IMPORTI DELLE SPESE IMPEGNATE
1	E. P. T. Isernia	272.235,26
2	A. A. S. T. Termoli	248.639,96
3	Ente per il diritto allo Studio Universitario.	2.403.913,99
	Istituto Autonomo Case Popolari di Campobasso	10.341.247,39
	Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura	9.921.461,41
	Istituto Regionale per gli Studi Storici del Molise "V. Cuoco" di Campobasso	366.381,89
7	E. P. T. Campobasso	79.144,83
	į	



Allegato "B"

PROSPETTO RIASSUNTIVO DELLE SPESE EROGATE DAGLI ENTI LOCALI PER L'ESECUZIONE DI FUNZIONI A ESSI DELEGATE DALLA REGIONE, O PER LE QUALI LA REGIONE SI AVVALGA DEI LORO UFFICI.

(Lett. "B" - art. 65 legge regionale 7 maggio 2002, n. 4)

NEGATIVO



(Lett. "C" - art. 65 legge regionale 7 maggio 2002, n. 4)

DENOMINAZIONE DELL'ENTE

- 1 E. P. T. Isernia
- 2 A. A. S. T. Termoli
- 3 Ente per il diritto allo Studio Universitario.
- 4 Istituto Autonomo Case Popolari di Campobasso
- 5 Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura
- 6 Istituto Regionale per gli Studi Storici del Molise "V. Cuoco" di Campobasso
- 7 E. P. T. Campobasso



BILANCIO APPROVATO DA CIASCUNA SOCIETA' IN CUI LA REGIONE HA PARTECIPAZIONE FINANZIARIA

(Lett. "D" - art. 65 legge regionale 7 maggio 2002, n. 4)

Società Finanziaria per lo sviluppo del molise (FINMOLISE) - Bilancio al 31/12/2011

Sviluppo Italia Molise S.p.A. - Bilancio al 31/12/2011

Campitello Matese S.C.p.A. - Bilancio al 31/10/2011 in liquidazione

Molise Dati S.p.A. - Bilancio al 31/12/2011

Gestione Agroalimentare Molisana S.r.L. - Bilancio al 31/12/2011

Zuccherificio del Molise S.p.A. - Bilancio al 31/12/2011

Autostrada del Molise S.p.A. - Bilancio al 31/12/2011

Sviluppo Montagna S.p.A. - Bilancio al 31/12/2011



ELENCO DELLA SITUAZIONE ANNUALE DEI FONDI DI GARANZIA

(Lett. "e" - art. 65 legge regionale 7 maggio 2002, n. 4)

_		LEGGE REGIONALE	BENEFICIARIO	AMMONTARE DEL FONDO	FINANZIARIA	CAPITALE GARANTITO	DURATA	PARTE DELL'OBBLIGAZIONE PER LA QUALE IL FONDO VIENE COSTITUITO
	2:	9/08/2006	CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE DI CAMPOBASSO- BOJANO		ENTRATE - UPB 230 - "ACCENSIONE DI PRESTITO" CAP. 10080	€ 2.500.000,00	24 ANNI (2007-2031)	LA FIDEJUSSIONE GARANTISCE TUTTO QUANTO DOVUTO DAL DEBITORE PRINCIPALE, PER CAPITALE, INTERESSI, ANCHE MORATORI, ED OGNI ALTRO ACCESSORIO NONCHE' PER OGNI SPESA, ANCHE DI CARATTERE GIUDIZIARIO ED OGNI ALTRO ONERE TRIBUTARIO.
	28	8/06/2007	Interventi regionali a sostegno di attività turistico-ricettive ed economiche, connesse con il turismo invernale, danneggiate da eccezionale siccità invernale e mancanza di neve.		ENTRATE - UPB 069 - "ALTRI RIMBORSI E RECUPERI" CAP. 10052			LA FIDEJUSSIONE GARANTISCE IL SOSTEGNO DI ATTIVITA' TURISTICO-RICETTIVE ED ECONOMICHE CONNESSE CON IL TURISMO INVERNALE, DANNEGGIATE DA ECCEZIONALE SICCITA' INVERNALE E MANCANZA DI NEVE CHE HANNO INTERESSATO LA STAGIONE INVERNALE 2006/2007.
3		(NTERVENTO STRAORDINARIO PER I CANTIERI NAVALI TERMOLI S.P.A.		ENTRATE - UPB 069 - "ALTRI RIMBORSI E RECUPERI" CAP. 10054	€ 3.000.000,00	ANNI A DECORRERE DAL 2008	LA FIDEJUSSIONE GARANTISCE L'AVVIO DEL PIANO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA CANTIERI NAVALI TERMOLI - S.P.A., LA GIUNTA DISPONE LE MODALITA' DI EROGAZIONE DEL PRESITO DI SALVATAGGIO AUTORIZZATO DALLA COMMISSIONE EUROPEA CON DECISIONE N.C(2007)1976 DEL 30 APRILE 2007, TRAMITE LA FINMOLISE - S.P.A. NEI LIMITI PREVISTI DALLA DECISIONE COMUNITARIA.





CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELLA REGIONE MOLISE

RELAZIONE



Il conto generale del patrimonio espone l'andamento patrimoniale della Regione 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, 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.



ATTIVITA'	Consis dal 1º gennaio		Variazioni
Attività finanziaria	1.502.891.804,22	1.277.910.702,36	-224.981.101,86
Attività disponibile	41.834.205,53	61.667.060,99	19.832.855,46
Attività non disponibile	77.116.128,29	77.308.905,82	192.777,53
Totale delle Attività	1.621.842.138,04	1.416.886.669,17	-204.955.468,87
PASSIVITA'			
Passività finanziaria	1.502.891.804,22	1.277.910.702,36	-224.981.101,86
Passività diverse	446.750.875,33	493.671.004,46	46.920.129,13
Totale delle Passività	1.949.642.679,55	1.771.581.706,82	-178.060.972,73
Saldo			-26.894.496,14



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 € 1.277.910.702,36 con una diminuzione del 14.97% rispetto a quella iniziale. Su questo dato hanno inciso:

 la riduzione delle risorse presenti nel fondo di cassa disponibile presso il Tesoriere regionale al 31.12.2011 quantificato in € 46.341.579,86 ed in diminuzione rispetto a quello accertato a chiusura esercizio finanziario 2010 (pari a € 66.683.309,03).

I residui attivi accertati a chiusura esercizio finanziario 2011, diminuiti di € 204.639.372,69 rispetto alla loro consistenza al 1° gennaio dello stesso anno.

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 31.12.2011 risulta essere pari a €61.667.060,99, un aumento di €19.832.855,46 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 € 192.777,53 .

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 la diminuzione dei residui passivi, rispetto alla loro consistenza al 1°gennaio 2011, per un importo pari a €154.003.017,11.

Le passività diverse registrano un aumento di €46.920.129,13 rispetto al dato iniziale di €446.750.875,33. Su questo dato hanno inciso principalmente:

- un nuovo mutuo di € 27.000.000 contratto con Cassa Depositi e Prestiti nel 2011;
- la decurtazione effettuata nel corso dell'anno 2011 dal il Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture, in attuazione dell'art.14, comma 2, della legge 30 luglio 2010, n.122, ai contributi erogati (ex. art.2, comma 5, della legge 18 giugno 1998, n.194) in materia di TPL. A seguito della normativa che dispone



tale riduzione, la consistenza del debito residuo al 31.12.2011 viene rideterminata in aumento di € 10.677.717,22 applicando la percentuale di taglio prevista per l'anno 2011 a tutte le annualità di capitale previste nel piano di ammortamento.

Per quanto innanzi esplicitato, la gestione patrimoniale, riferita all'esercizio finanziario 2011, chiude con un saldo negativo di € 26.894.496,14. Tale dato contabile nasce dalla differenza fra le variazioni in diminuzione delle attività rispetto al 2010, pari a € 204.955.468,87, e delle passività patrimoniali, diminuite di € 178.060.972,73 rispetto all'anno precedente.

quanto sopra si è redatto il presente verbale che, previa lettura e	
IL SEGRETARIO Mogavero	IL PRESIDENTE F.to Paolo di LAURA FRATTURA
r copia conforme all'originale, in carta semplice per uso ammin	istrativo.
mpobasso, lì 16 Gennaio 2014	
SECOND SE	IL DIRETTORE REGGENTE Mariolga MOGAVERO
	Pareidys Ry
Per copia conforme all'originale, in carta semplice per us	o amministrativo.
Visto: IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
Campobasso, lì	