



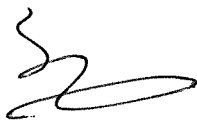
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELLA REGIONE MOLISE

RELAZIONE

Att. n. 2

1



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

1. Attività e passività finanziarie
2. Beni mobili ed immobili;
3. Ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.


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

I risultati della gestione patrimoniale sono esplicitati nei conti generali dove viene rappresentata la consistenza patrimoniale dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare della Regione, all'inizio ed alla fine dell'esercizio, nonché le variazioni in aumento e in diminuzione per le singole specie di beni, crediti e debiti.

Per le attività:

Dall'esame del Conto Generale "A"- Attività Finanziarie- si rileva che la consistenza finale delle stesse è pari a Euro 1.505.674.169,55 con un aumento del 13.27% rispetto a quella iniziale.

Su questo hanno inciso in maniera consistente i residui attivi accertati a chiusura esercizio finanziario 2014 ammontano ad euro 1.437.916.587,60, aumentati di euro 211.248.326,90 rispetto alla loro consistenza al 1° gennaio dello stesso anno, la somma, la somma complessiva è costituita da:

- 
- 3
1. “Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito dei tributi erariali o di quote di esso devoluti alla Regione” per euro 234.959.528,20;
 2. “Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello Stato e di altri soggetti” per Euro 306.147.276.72;
 3. “Entrate extratributarie” per euro 62.218.550,62;
 4. “Entrate derivanti da alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione crediti e trasferimenti in c/c” per Euro 793.235.803,04;
 5. “Entrate per contabilità speciali” per Euro 40.962.225.63;

Per quanto riguarda le attività disponibili registrate nel Conto Generale “B”, si evidenziano i crediti intesi come fondi disponibili sui conti correnti accessi presso il Tesoro, il cui valore al 31/12/2014 risulta essere pari a Euro 23.434.834,66 con un aumento di Euro 25.025.042,84 e una diminuzione di Euro 48.999.999,81 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 diminuite, rispetto alla consistenza iniziale delle stesse, nella misura di Euro 134.999,12.

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 2014 per un importo pari a Euro 244.569.909,85 .



PARTE SECONDA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELLA REGIONE MOLISE

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

CONTI GENERALI

CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITA'	SITUAZIONE E MOVIMENTO				CONSISTENZA AL 31/12/2014
	RIFERIMENTO AI CONTI GENERALI	CONSISTENZA al 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Attività finanziaria	A	1.329.249.154,37	211.248.326,90	34.823.311,72	1.505.674.169,55
Attività disponibili	B	47.409.791,63	25.025.042,84	48.999.999,81	23.434.834,66
Attività non disponibili	C	76.933.403,60	733.348,01	868.347,13	76.798.404,48
Aumento della consistenza delle attività	totali	1.453.592.349,60	237.006.717,75	35.691.658,85	1.582.472.574,03
				128.880.224,43	

CONTI GENERALI

CLASSIFICAZIONE DELLE PASSIVITA'	SITUAZIONE E MOVIMENTO				CONSISTENZA AL 31/12/2014
	RIFERIMENTI O AI CONTI GENERALI	CONSISTENZA ALL'01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Passività finanziarie	A	1.329.249.154,37	420.994.925,03	244.569.909,85	1.505.674.169,55
Passività diverse	D	600.155.107,20	503.525.151,87	66.337.348,56	1.037.342.910,51
	totali	1.929.404.261,57	924.520.076,90	310.907.258,41	2.543.017.080,06
Aumento della consistenza delle Passività				613.612.818,49	
Riepilogo- risultati differenziali					
Aumento della consistenza delle Passività				613.612.818,49	
Aumento della consistenza delle Attività				128.880.224,43	
		Saldo		- 484.732.594,06	

Rif. Conto generale "A"

CONTO GENERALE "A" - ATTIVITA' FINANZIARIE

ATTIVITA'	SITUAZIONE MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Residui attivi rimasti da riscuotere	1.226.668.260,70	211.248.326,90		1.437.916.587,60
Fondo di cassa	102.580.893,67		34.823.311,72	67.757.581,95
Totali	1.329.249.154,37	211.248.326,90	34.823.311,72	1.505.674.169,55



Rif. Conto generale "A"

CONTO GENERALE "A" - PASSIVITA' FINANZIARIE

PASSIVITA'	SITUAZIONE MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Residui Passivi	1.137.337.549,22		244.569.909,85	892.767.639,37
Eccedenze dell'attività finanziaria: Avanzo di amministrazione 2013	191.911.605,15			
Avanzo di amministrazione 2014		420.994.925,03		612.906.530,18
Totali	1.329.249.154,37	420.994.925,03	244.569.909,85	1.505.674.169,55

Rif. Conto generale "B"

CONTO GENERALE "B" - ATTIVITA' DISPONIBILE

DESCRIZIONE	SITUAZIONE MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
Beni immobili				
Beni mobili				
Crediti	47.409.791,63	25.025.042,84	48.999.999,81	23.434.834,47
Totale	47.409.791,63	25.025.042,84	48.999.999,81	23.434.834,47



Rif. Conto generale "C"

CONTO GENERALE "C" - ATTIVITA' NON DISPONIBILE

DESCRIZIONE	SITUAZIONE MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
Beni immobili	42.960.961,42	702.093,65	731.630,85	42.931.424,22
Beni mobili	878.860,50	31.254,36	136.716,28	773.398,58
Altre attività	33.093.581,68	0	0	33.093.581,68
Totale attività non disponibili	76.933.403,60	733.348,01	868.347,13	76.798.404,48

CONTO GENERALE "D" - PASSIVITA' DIVERSE

NUMERO	DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI	SITUAZIONE E MOVIMENTO				CONSISTENZA AL 31/12/2014
		CONSISTENZA AL 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		CONSISTENZA AL 31/12/2014	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
1	Depositi vari	-				
2	Depositi cauzionali passivi	407.474,12	32.109,61	318,98	439.264,75	
3	Mutui e rimborsi anticipazioni	377.469.780,76	16.363.748,54	17.337.029,77	376.496.499,53	
4	Depositi presso la Tesoreria Centrale c/correnti n. 22907/996-n.22972/1147 n. 22875/1168 e n. 22951/1125	47.409.791,63	25.025.042,84	48.999.999,81	23.434.834,66	
5	Residui passivi eliminati perché "perenti"	174.868.060,69	462.104.250,88		636.972.311,57	
	Totali	600.155.107,20	503.525.151,87	66.337.348,56	1.037.342.910,51	



SITUAZIONE DEI DEPOSITI COSTITUITI DA TERZI

NUMERO	DESCRIZIONE	ENTRATA CAP. N. 12500	USCITA CAP. N. 57500	IMPORTI DA SPESARE
1	Depositi cauzionali diversi	32.109,61	32.109,61	32.109,61



ALLEGATI AL CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

(Legge Regionale 7 maggio 2002, n. 4)

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

STATO GENERALE DEL PATRIMONIO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2014

PARTE ATTIVA	SITUAZIONE E MOVIMENTO			
	CONSISTENZA AL 1/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2013		CONSISTENZA AL 31/12/2014
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
BENI IMMOBILI				
a) - Acque minerali e termali - Cave e Torbine	0			
b) - Fabbricati urbani, fabbricati rurali	20.019.843,71	731.630,85		19.288.212,86
c) - Foreste, Terreni	22.941.117,71	702.093,65		23.643.211,36
costo storico forestale= 2.316.545,51*5%=115.827,28 costo storico terreni ed aree= 18.197.518,75				
totale beni immobili	42.960.961,42	702.093,65	731.630,85	42.931.424,22
BENI MOBILI				
Cat. 1 - Mobili, arredi e macchine	599.896,89	925,4	116065,51	484.756,78
cat. 2 - Volumi e pubblicazioni	139.386,58	0	0	139.386,58
cat. 3 - Strumenti e materiali	139.577,03	30.328,96	20.650,77	149.255,22
totale beni mobili	878.860,50	31.254,36	136.716,28	773.398,58
ALTRE ATTIVITA'				
crediti (depositi cauzionali e c/c infruttiferi presso la Tesoreria Centrale)	47.409.761,63			
Titoli di credito	-			
Fondo di credito	0			
Fondo di cassa residui attivi	1.329.249.154,37			
Titoli azionari	33.093.581,68	0	0	33.093.581,68
totale	1.409.752.497,68	-	-	33.093.581,68
TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO	1.453.592.319,60	733.348,01	868.347,13	76.798.404,48
<i>Differenza fra il totale delle variazioni attive e passive</i>	-		134.999,12	

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

DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI	SITUAZIONE E MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 1/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2013		
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Consorzio di credito per le Opere Pubbliche: a) - Mutuo di Euro 2.151.908,05 (scadenza 31/12/2014)	74.427,67		74.427,67	-
CREDITO				
Banca Intesa - B.C.I.- a) - Mutuo di Euro 11.439.602,13 (scadenza 31/12/2014)	809.464,51		809.464,51	-
a) - Mutuo di Euro 15.504.552,57	5.774.608,41		1.102.243,19	4.672.365,22
MEF - Ministero dell'Economia e delle Finanze a) - Anticipazione ex art. 2 DL 35/2013 di euro 11.096.438,63	11.096.438,63		228.182,56	10.868.256,07
MEF - Ministero dell'Economia e delle Finanze a) - Anticipazione ex art. 2 DL 35/2013 di euro 16.363.748,54 (II tranche)		16.363.748,54	-	16.363.748,54
MEF - Ministero dell'Economia e delle Finanze a) - Mutuo di Euro 97.000.000,00	87.195.419,03		1.988.089,48	85.207.329,55
MEF - Ministero dell'Economia e delle Finanze a) - Anticipazione ex art. 3 DL 35/2013 di euro 44.285.000,00	44.285.000,00		891.269,08	43.393.730,92
Prestito Obbligazionario a) - Euro 100.000.000,00	66.666.666,70		3.333.333,33	63.333.333,37
Prestito Obbligazionario a) - Euro 80.550.000,00	63.074.339,19		2.291.003,10	60.783.336,09
Prestito Obbligazionario a) - Euro 86.773.974,49	63.158.154,94		3.155.418,18	60.002.736,76
Totale Mutui Passivi	342.134.519,08	16.363.748,54	13.873.431,10	344.624.836,52

C O N T O "D" - MUTUI PASSIVI - PARTE II° -

DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI	SITUAZIONE E MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 1/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2013		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
Cassa DD.PP. MUTUO DI EURO 27.000.000,00 (DAL 04/08/2011 AL 31/12/2036)	24.840.000,00		1.080.000,00	23.760.000,00
Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art. 2, c.5, Legge n. 194/1998) MUTUO DI EURO 5.646.826,09 dal (30/06/2003 al 31/12/2016)	1.583.147,46		500.111,98	1.083.035,48
Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n. 194/1998) MUTUO DI EURO 6.024.806,32 dal 30/06/2004 al 31/12/2018)	2.408.146,60		444.978,81	1.963.167,79
Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n. 194/1998) MUTUO DI EURO 2.596.773,37 dal 30/06/2005 al 31/12/2017)	947.262,06		231.882,13	715.379,93
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 al 31/12/2016)	724.493,41		222.768,65	501.724,76
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)	2.998.057,01		552.516,84	2.445.540,17
Cassa DD.PP. (stipulato ai sensi art.2, c.5, Legge n. 194/1998) MUTUO DI EURO 5.028.054,43 dal 30/06/2005 al 31/12/2017)	1.834.155,14		431.340,26	1.402.814,88
Totale Mutui Passivi	35.335.261,68	-	3.463.598,67	31.871.663,01
Totale Generale P e II parte	377.469.780,76	16.363.748,54	17.337.029,77	376.496.499,53

STATO GENERALE DEL PATRIMONIO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2014

PARTE PASSIVA	SITUAZIONE MOVIMENTO			CONSISTENZA AL 31/12/2014
	CONSISTENZA AL 01/01/2014	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2014		
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
PASSIVITA' DIVERSE				
a)- Depositi cauzionali passivi	407.474,12	32.109,61	318,98	439.264,75
b)- mutui e rimborsi anticipazioni	377.469.780,76	16.363.748,54	17.337.029,77	376.496.499,53
c)- Residui passivi perenti	174.868.060,69	462.104.250,88		636.972.311,57
d)- poste rettificative delle attività disponibili (c/c infruttiferi presso la Tesoreria Centrale)	47.409.791,63	25.025.042,84	48.999.999,81	23.434.834,66
Residui Passivi	1.137.337.549,22		244.569.909,85	892.767.639,37
Avanzo di amministrazione	191.911.605,15	420.994.925,03		612.906.530,18
TOTALE GENERALE DEL PASSIVO	1.929.404.261,57	924.520.076,90	310.907.258,41	2.543.017.080,06
Differenza fra il totale delle variazioni attive e passive			613.612.818,49	