



REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Bilancio entrate (All 9 - Bilancio Entrate)

1/9



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		14.059.874,40	23.246.656,75	500.000,00	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		46.962.126,06	145.427.824,04	2.060.692,07	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		954.229.335,85	736.406.447,90	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)			-		
	Fondo di cassa all'1/1/2016			128.536.919,44		
TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	31.789.876,30	135.134.423,84	129.581.109,25	122.317.077,96	121.617.077,96
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	168.439.087,71	580.563.515,00	596.075.876,39	555.155.876,39	555.155.876,39
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	-	-	-	-	-
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	2.319.409,16	1.810.483,00	1.810.483,00	1.810.483,00	1.810.483,00
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	-	-	-	-	-
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	-	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	202.548.376,17	717.508.421,84	727.467.468,64	679.283.437,35	678.583.437,35
				830.016.841,81		

REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	159.664.507,60	153.961.911,67	193.173.198,02	2.357.610,37	3.367.610,38
				352.837.705,62	-	-
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-
				-	-	-
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	4.418.558,65	5.000.000,00	-	-	-
				4.418.558,65	-	-
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-
				-	-	-
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.693.430,16	1.757.666,84	356.272,00	-	-
				2.049.702,16	-	-
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	165.776.496,41	160.719.578,51	193.529.470,02	2.357.610,37	3.367.610,38
				359.305.966,43		

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.122.554,11	1.732.920,00	6.488.392,42	6.358.000,00	6.358.000,00
				16.610.946,53		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	46.441,28	16.294.500,00	13.176.500,00	7.615.807,93	8.176.500,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	7.181,91	563.308,79	256.222,84	275.528,85	296.903,62
				263.404,75		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	54.328.999,89	20.178.647,08	2.317.713,39	2.185.000,00	2.185.000,00
				56.646.707,28		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64.505.171,19	38.769.875,97	22.281.828,65	16.434.336,78	17.016.403,62
				86.743.999,84		



REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	prev. di competenza	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	5.000.000,00	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	prev. di competenza	1.190.000,00	1.190.000,00	-	-
			prev. di cassa	-	1.190.000,00	-	-
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	6.190.000,00	1.190.000,00	-	-
			prev. di cassa	-	1.190.000,00	-	-

M

REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI					
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-



REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
			prev. di competenza	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
			prev. di cassa	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
			prev. di competenza	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
			prev. di cassa	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00

REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Entrate**

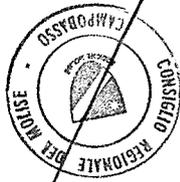
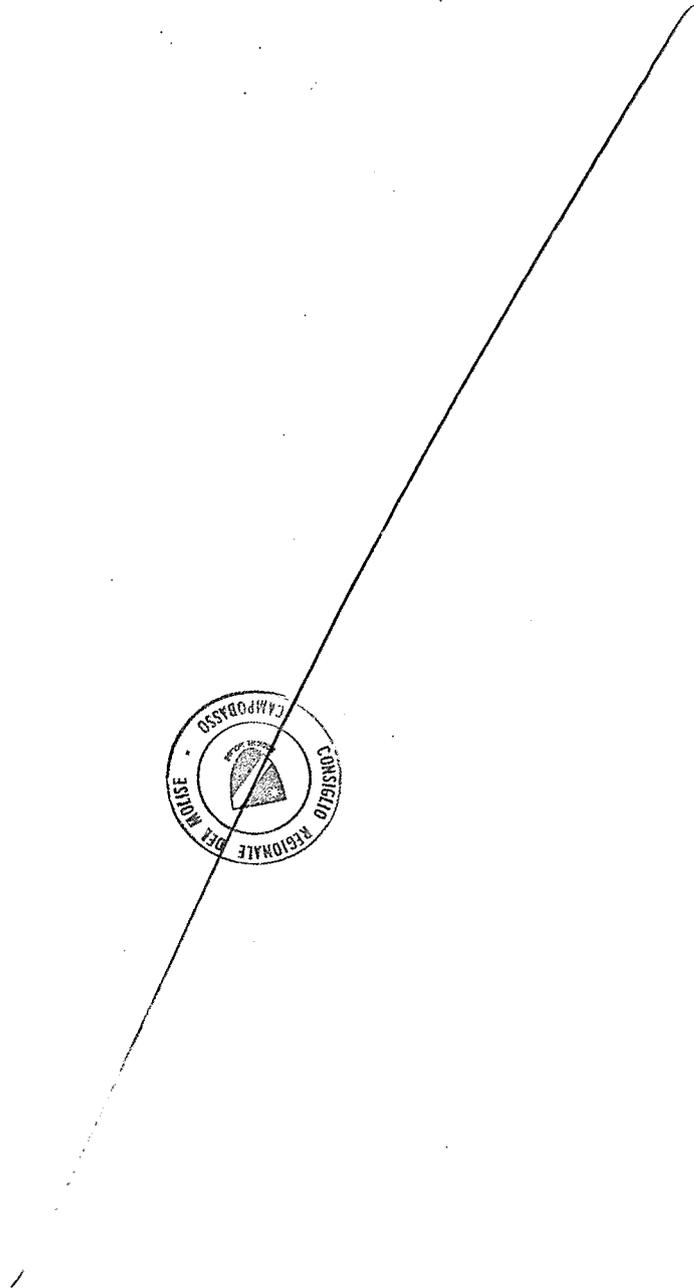
Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5.796.478,01	603.100.000,00	603.100.000,00	603.100.000,00	603.100.000,00
			prev. di competenza	603.100.000,00		
			prev. di cassa	608.896.478,01		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	13.021.117,97	29.710.000,00	29.710.000,00	29.710.000,00	29.710.000,00
			prev. di competenza	29.710.000,00		
			prev. di cassa	42.731.117,97		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	18.817.595,98	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
			prev. di competenza	632.810.000,00		
			prev. di cassa	651.627.595,98		
	Totale TITOLI	985.177.179,28	1.656.260.701,81	1.557.280.297,26	1.552.077.134,84	1.442.919.672,81
			prev. di competenza	1.557.280.297,26		
			prev. di cassa	2.842.457.479,54		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	985.177.179,28	2.671.502.038,12	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
			prev. di competenza	2.562.361.225,95		
			prev. di cassa	2.770.994.995,98		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2015, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.







REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Bilancio spese (All 9 - Bilancio spese)



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
0103	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.162.560,71	6.911.544,23	6.856.319,92	4.784.000,00	4.784.000,00
	Spese correnti			(587.746,11)	(573.442,86)	(-)
			(352.936,29)	(-)	(-)	(-)
				8.018.880,63		
				2.687.657,12	270.000,00	270.000,00
				(1.600.000,00)	(220.000,00)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				2.687.657,12		
		22.736,00	22.736,00	-	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				22.736,00		
		1.185.296,71	11.503.221,89	9.543.977,04	5.054.000,00	5.054.000,00
				2.187.746,11	793.442,86	-
			405.332,58	-	-	-
				10.729.273,75		
0104	04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
		53.132,79	927.775,26	1.752.775,26	1.010.000,00	1.010.000,00
				(521.184,00)	(521.184,00)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				1.805.908,05		
		53.132,79	927.775,26	1.752.775,26	1.010.000,00	1.010.000,00
				521.184,00	521.184,00	-
				-	-	-
				1.805.908,05		

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE - PROGRAMMA - TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0107	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
			128.921,40	59.636,28	-	-
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
			(69.285,12)	(-)	(-)	(-)
				59.636,28		
			128.921,40	59.636,28	-	-
	Totale Programma		69.285,12	-	-	-
				59.636,28		
0108	08 Statistica e Sistemi informativi					
		748.225,59	2.288.017,71	1.821.171,16	1.326.000,00	1.326.000,00
	Spese correnti			(31.114,42)	(-)	(-)
			(331.903,51)	(-)	(-)	(-)
				2.569.396,75		
		30.575,50	170.286,49	53.407,15	-	-
	Spese in conto capitale			(3.810,62)	(-)	(-)
			(28.657,90)	(-)	(-)	(-)
				83.982,65		
				-	-	-
	Spese per incremento attività finanziarie			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				-	-	-
		778.801,09	2.458.304,20	1.874.576,31	1.326.000,00	1.326.000,00
	Totale Programma		360.561,41	34.925,04	-	-
				-	-	-
				2.653.379,40		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
0109	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
	09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali					
	TITOLO 1					
	Spese correnti					
		-	39.100,00	94.100,00	-	-
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		94.100,00		
		prev. di competenza	39.100,00	94.100,00	-	-
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
		prev. di cassa		94.100,00		
		prev. di competenza				
0110	10 Risorse Umane					
	TITOLO 1					
	Spese correnti					
		3.461.800,93	46.393.411,20	38.477.104,40	36.374.682,98	36.274.682,98
		di cui già impegnato*		(2.382.565,36)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(2.914.500,16)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		41.938.905,33		
		prev. di competenza	46.393.411,20	38.477.104,40	36.374.682,98	36.274.682,98
		di cui già impegnato*		2.382.565,36	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	2.914.500,16	-	-	-
		prev. di cassa		41.938.905,33		
		prev. di competenza				
0111	11 Altri Servizi Generali					
	TITOLO 1					
	Spese correnti					
		125.782,27	1.817.811,69	2.537.370,71	1.610.000,00	1.610.000,00
		di cui già impegnato*		(4.415,67)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(238.995,26)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		2.663.152,98		
		prev. di competenza				

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE						
01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0111	Programma 11 Altri Servizi Generali	125.782,27	1.817.811,89	2.537.370,71	1.610.000,00	1.610.000,00
	Totale Programma 11			4.415,67	-	-
			238.985,26	-	-	-
				2.663.152,98		
0112	Programma 12					
	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione					
	Titolo 1		224.402,00	2.962.965,89	1.400.000,00	1.400.000,00
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				2.962.965,89		
		1.600.084,66	18.933.497,32	17.359.230,90	1.053.601,12	-
				(11.196.401,05)	(1.053.601,12)	(-)
				(1.053.601,12)	(-)	(-)
				18.959.315,56		
		1.600.084,66	19.157.899,32	20.322.196,79	2.453.601,12	1.400.000,00
				11.196.401,05	1.053.601,12	-
			2.725.691,02	1.053.601,12	-	-
				21.922.281,45		
		8.162.892,38	100.563.327,35	92.540.075,11	62.311.303,10	61.017.701,98
				16.334.486,23	2.368.227,98	
			7.030.590,39	1.053.601,12		
				100.702.967,49		
TOTALE MISSIONE 01						
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE						



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 02 GIUSTIZIA						
0201 Programma 01	Uffici Giudiziari	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0202 Programma 02	Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0203 Programma 03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA					



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
0405	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
Programma	05 Istruzione tecnica superiore		114.158,75	-	-	-
Titolo 1	Spese correnti		di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	-
Titolo 2	Spese in conto capitale		36.264,57	-	-	-
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	-
			150.423,32	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
Totale Programma	05 Istruzione tecnica superiore					
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0406	06 Servizi ausiliari all'istruzione					
Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione		28.317,67	28.317,67	-	-
Titolo 1	Spese correnti		di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	-
Titolo 2	Spese in conto capitale		6.297,00	28.317,67	-	-
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	-
			34.614,67	28.317,67	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione					
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
			28.317,67	28.317,67	-	-

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, titolo		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE							
04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO							
0407	Programma	07 Diritto allo studio	100.665,25	-	-	-	-
			prev. di competenza				
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		100.665,25		
			prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa		100.665,25		
Totale Programma							
			100.665,25	-	-	-	-
0408 Programma							
			100.665,25	-	-	-	-
			prev. di competenza				
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		14.578,45		
			prev. di competenza	21.859,00	-	-	-
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		14.578,45		
			prev. di competenza	36.790,375,97	62.301,688,46		
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.936,040,36)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		64.906,997,21		
			prev. di competenza	36.812,234,97	62.316,266,91		
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.936,040,38			
			prev. di cassa		64.921,575,66		
			prev. di competenza	46.770,438,99	66.916,636,06		
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.936,040,38			
			prev. di cassa		64.921,575,66		
Totale Programma							
			5.536.931,73	1.943.356,45	72.453,487,79		
			prev. di competenza				
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 04							
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO							
			5.536.931,73	1.943.356,45	72.453,487,79		
			prev. di competenza				
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa				



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
0501	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	40.438,10	30.000,00	30.000,00	30.000,00
				prev. di competenza	(-)	(-)
				di cui già impegnato*	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
				prev. di cassa	30.000,00	
		52.244,51	237.520,27	74.486,63	-	-
				prev. di competenza	(-)	(-)
				di cui già impegnato*	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
				prev. di cassa	126.731,14	
		52.244,51	277.958,37	104.486,63	30.000,00	30.000,00
				prev. di competenza	-	-
				di cui già impegnato*	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-
				prev. di cassa	156.731,14	
0502	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	713.665,00	687.665,00	515.000,00	515.000,00
				prev. di competenza	(-)	(-)
				di cui già impegnato*	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
				prev. di cassa	687.665,00	
		90.547,00	597.224,17	375.320,90	40.000,00	40.000,00
				prev. di competenza	(42.141,00)	(-)
				di cui già impegnato*	(275.844,74)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
				prev. di cassa	465.867,90	



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE						
0502	Programma 02	90.547,00	1.310.889,17	1.062.985,90	555.000,00	555.000,00
		di cui già impegnato*		42.141,00	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	275.844,74	-	-	-
		prev. di cassa		1.153.532,90		
0503	Programma 03	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		-	-	-
		prev. di competenza	3.163.724,81	11.967.850,91	8.000.000,00	12.000.000,00
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato		(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		12.148.392,51		
		prev. di competenza	3.163.724,81	11.967.850,91	8.000.000,00	12.000.000,00
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
		prev. di cassa		12.148.392,51		
		prev. di competenza	4752.572,85	13.135.323,44	8.585.000,00	12.585.000,00
		di cui già impegnato*		42.141,00	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	275.844,74	-	-	-
		prev. di cassa		13.458.656,55		
TOTALE MISSIONE 05		923.633,11	275.844,74	13.458.656,55	8.585.000,00	12.585.000,00
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITÀ CULTURALI						

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
0601	01 Sport e tempo libero	297.903,99	1.158.847,99	658.411,21	215.000,00	15.000,00
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(297.903,99)	(-)	(-)
	Spese correnti		prev. di cassa	956.315,20		
		444.529,09	prev. di competenza	2.440.416,25	419.034,56	319.034,56
			di cui già impegnato*	(139.000,00)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(146.617,11)	(-)	(-)
	Spese in conto capitale		prev. di cassa	2.884.945,34		
		742.433,08	prev. di competenza	6.503.134,08	634.034,56	334.034,56
			di cui già impegnato*	139.000,00	-	-
	Totale Programma		444.521,10			
	01 Sport e tempo libero					
			prev. di cassa	3.841.260,54		
0602	02 Giovani		372.338,36	-	-	-
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
	Spese correnti		prev. di cassa			
			prev. di competenza	372.338,36	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
	Totale Programma					
	02 Giovani					
			prev. di cassa			



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVALI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE-2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	
07	TURISMO						
0701	Programma						
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
		74.684,90	1.003.599,75	487.099,44	345.000,00	345.000,00	
				(20.000,00)	(-)	(-)	
			(5.758,90)	(-)	(-)	(-)	
			561.784,34				
		214.186,64	3.974.776,85	1.657.851,04	80.000,00	80.000,00	
				(-)	(-)	(-)	
			(166.705,98)	(-)	(-)	(-)	
				1.872.037,68			
		288.871,54	4.978.376,60	2.144.950,48	425.000,00	425.000,00	
				20.000,00			
			172.464,88				
				2.433.822,02			
0702	Programma						
	02	Politica regionale unitaria per il turismo					
		-	-	-	-	-	
				(-)	(-)	(-)	
			(-)	(-)	(-)	(-)	
				-	-	-	
			300.000,00	-	-	-	
				(-)	(-)	(-)	
			(-)	(-)	(-)	(-)	



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 07 TURISMO									
0702 Programma 02 Politica regionale unitaria per il turismo									
Totale Programma 02 Politica regionale unitaria per il turismo									
					288.871,54	512.783.376,60	2.144.950,48	425.000,00	425.000,00
					prev. di competenza	300.000,00	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
					prev. di competenza	512.783.376,60	2.144.950,48	425.000,00	425.000,00
					di cui già impegnato*	-	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	172.464,88	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 07							2.439.822,02		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
0901	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma	01 Difesa del suolo	15.000,00	1.415.179,43	42.441,90	15.000,00	15.000,00
	Spese correnti		(2.611,53)	(-)	(-)	(-)
				57.441,90		
		502.344,11	8.266.209,21	1.769.654,47	140.000,00	125.000,00
	Spese in conto capitale		(1.017.312,38)	(65.100,00)	(-)	(-)
				2.271.998,58		
		517.344,11	9.681.388,64	1.812.096,37	155.000,00	140.000,00
Totale Programma	01 Difesa del suolo		1.019.923,91	65.700,00	-	-
				2.329.440,48		
0902	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Programma		3.406,85	1.575.045,68	1.216.334,46	1.160.000,00	1.160.000,00
	Spese correnti		(-)	(-)	(-)	(-)
				1.219.741,31		
		360.603,06	7.760.691,94	566.245,76	77.468,52	77.468,52
	Spese in conto capitale		(-)	(-)	(-)	(-)
				926.848,82		



REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTALI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE						
0902	Programma 02	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
	Totale Programma	364.009,91	9.335.737,62	1.782.580,22	1.237.468,52	1.237.468,52
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
		prev. di cassa		2.146.590,13		
0903	Programma 03	Rifiuti				
	Totale Programma	-	4.115.738,12	2.558.178,43	-	-
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato		(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		2.558.178,43		
	Totale Programma	-	4.115.738,12	2.558.178,43	-	-
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
		prev. di cassa		2.558.178,43		
0904	Programma 04	Servizio idrico integrato				
	Totale Programma	1.748.151,73	15.066.168,46	2.219.566,59	1.466,26	1.466,26
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato		(961.921,78)	(-)	(-)
		prev. di cassa		3.967.718,32		
	Totale Programma	1.748.151,73	15.066.168,46	2.219.566,59	1.466,26	1.466,26
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		961.921,78	-	-
		prev. di cassa		3.967.718,32		

REGIONE MOLISE
Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0905	09	555.029,47	1.335.293,00	1.588.284,21	910.000,00	910.000,00
	05			(80.000,00)	(80.000,00)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				2.123.313,68		
		304.775,07	3.516.016,83	1.529.071,00	686.000,00	686.000,00
				(11.000,00)	(11.000,00)	(-)
				(630.488,29)	(-)	(-)
				1.833.846,07		
		859.804,54	4.851.309,83	3.097.355,21	1.596.000,00	1.596.000,00
				91.000,00	91.000,00	
			711.506,38	-	-	-
				3.957.159,75		
0906	06		48.330,00	8.500,00	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				8.500,00		
			48.330,00	8.500,00	-	-
				-	-	-
				-	-	-
				8.500,00		
0907	07			8.500,00		

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0909	09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	-	145.000,00	118.813,33	-	-
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				118.813,33		
	Spese in conto capitale	334.373,29	90.507.107,05	68.398.113,26	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(262.271,76)	(-)	(-)
				68.732.486,55		
		334.373,29	90.652.107,05	68.516.926,59	-	-
Totale Programma	09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente		262.271,76			
				68.851.299,38		
		4.184.457,22	141.426.288,52	83.746.966,72	5.489.934,78	5.474.934,78
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		3.036.609,85	156.100,00	91.000,00	
				87.931.423,94		

27/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1001 Programma	01 Trasporto ferroviario	7.280.077,32	54.136.129,29	15.341.324,39	9.310.697,36	15.090.659,13
	Spese correnti			(1.082.487,70)	(192.918,60)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				22.621.401,71	9.310.697,36	15.090.659,13
		7.280.077,32	54.136.129,29	15.341.324,39	9.310.697,36	15.090.659,13
				1.082.487,70	192.918,60	-
				-	-	-
				22.621.401,71	-	-
1002 Programma	02 Trasporto pubblico locale					
				36.641.760,40	290.000,00	290.000,00
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				(39.996,17)	(-)	(-)
				36.641.760,40	2.801.769,00	2.801.769,00
				2.966.130,86	(-)	(-)
				3.063.109,55	(-)	(-)
				2.966.130,86	(-)	(-)
				(2.440,00)	(-)	(-)
				2.966.130,86	(-)	(-)
				11.876.763,30	3.091.769,00	3.091.769,00
				39.607.891,26	-	-
				-	-	-
				42.436,17	-	-
				39.607.891,26	-	-
Totale Programma	02 Trasporto pubblico locale					
				39.607.891,26	3.091.769,00	3.091.769,00
				-	-	-
				42.436,17	-	-
				39.607.891,26	-	-

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1003	MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' Programma 03 Trasporto per vie d'acqua	126.681,57	163.860,16	30.893,69	-	-
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
			(126.681,57)	(-)	(-)	(-)
				157.575,26		
	Titolo 2	70.288,91	3.445.266,45	3.372.360,93	1.007.090,95	-
	Spese in conto capitale			(-)	(1.007.090,95)	(-)
			(70.288,91)	(1.007.090,95)	(-)	(-)
				3.442.649,84		
				3.403.254,62		
	Totale Programma	196.970,48	3.609.126,61	3.403.254,62	1.007.090,95	-
	Trasporto per vie d'acqua				1.007.090,95	-
				196.970,48		
				3.600.225,10		
1004	Programma 04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
	Altre modalità di trasporto					
1005	Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali	336.854,54	3.259.180,56	2.706.295,23	500.000,00	-
	Spese correnti			(993.756,58)	(500.000,00)	(-)
				(336.854,54)	(-)	(-)
				3.043.149,77		

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE						
1101 Programma	01 Sistema di protezione civile					
	Spese correnti		2.568.993,50	2.908.940,64	300.000,00	300.000,00
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				2.908.940,64		
	Spese in conto capitale	808.375,00	11.195.799,99	20.003.105,76	9.968.416,73	500.000,00
				(-)	(-)	(-)
			(500.000,00)			
				(-)	(-)	(-)
				20.811.480,76		
		808.375,00	13.764.793,49	22.912.046,40	10.268.416,73	800.000,00
Totale Programma	01 Sistema di protezione civile					
			500.000,00			
				23.720.421,40		
1102 Programma	02 Interventi a seguito di calamità naturali					
	Spese correnti	79.317,09	1.801.714,87	1.869.549,01	2.400.000,00	2.400.000,00
				(-)	(-)	(-)
			(536,37)			
				(-)	(-)	(-)
				1.948.866,10		
	Spese in conto capitale	-	2.416.656,45	8.868.647,36	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				8.868.647,36		

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1201	MISSIONE 12 Programma 01	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido		533.004,92	523.992,78	500.000,00	400.000,00
	Titolo 1	Spese correnti		(-)	(-)	(-)	(-)
				(18.024,28)	(-)	(-)	(-)
				523.992,78			
	Titolo 2	Spese in conto capitale		708.161,94	222.085,61	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)	(-)
				222.085,61			
	Totale Programma	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido		1.241.166,86	746.078,39	500.000,00	400.000,00
				(-)	(-)	(-)	(-)
				18.024,28			
				(-)	(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)	(-)
				746.078,39			
1202	Programma 02	Interventi per la disabilità		744.373,68	182.470,71	(-)	(-)
	Titolo 1	Spese correnti		(-)	(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)	(-)
				601.305,40	182.470,71		
	Titolo 2	Spese in conto capitale		5.954.692,49	3.272.884,62	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)	(-)
				(362.523,88)	(-)	(-)	(-)
					3.874.190,02		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1202	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Programma 02 Interventi per la disabilità	601.305,40	6.699.066,17	3.455.355,33	-	-
	Totale Programma		362.523,88	-	-	-
				4.056.660,73		
1203	MISSIONE 03 Interventi per gli anziani	76.610,66	1.147.009,97	-	-	-
	Totale Programma		1.147.009,97	-	-	-
				76.610,66		
1204	MISSIONE 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.763.864,90	2.640.984,64	1.769.752,84	1.118.651,00	1.018.651,00
	Totale Programma		2.640.984,64	1.769.752,84	1.118.651,00	1.018.651,00
				-	-	-
				-	-	-
				3.533.617,74		
				137.954,88		
				-		
				-		
				-		
				411.393,14		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1204 Programma	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2.037.293,16	4.778.818,78	1.907.707,72	1.118.651,00	1.018.651,00
			prev. di competenza di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa	3.945.000,88		
1205 Programma	05 Interventi per le famiglie	178.647,45	92.969,43	59.393,85	18.636,00	18.636,00
			prev. di competenza di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(40.390,00)	(-)	(-)
			prev. di cassa	238.041,30		
		460.800,00	2.488.858,56	319.664,53		
			prev. di competenza di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	780.464,53		
		639.447,45	2.581.827,99	379.058,38	18.636,00	18.636,00
			prev. di competenza di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato	40.390,00		
			prev. di cassa	1.018.505,83		
1206 Programma	06 Interventi per il diritto alla casa	1.563,90	834.789,01	832.440,36		
			prev. di competenza di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	834.004,26		



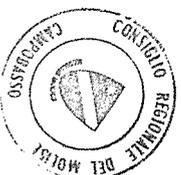
REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESIUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018			
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
1206	Programma 06	Interventi per il diritto alla casa	1.563,90	prev. di competenza	834.789,01	832.440,36	-	-	-
	Totale Programma	Interventi per il diritto alla casa		di cui già impegnato*					
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-
				prev. di cassa		834.004,26			
1207	Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2.098.275,83	prev. di competenza	4.333.623,42	3.998.798,60	1.000.000,00	800.000,00	
	Titolo 1	Spese correnti		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(489.275,85)	(-)	(-)	(-)	
				prev. di cassa		6.097.074,43			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	20.000,00	prev. di competenza	1.767.546,01	(-)	(-)	(-)	
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)	
				di cui fondo pluriennale vincolato			(-)	(-)	
				prev. di cassa		20.000,00			
	Totale Programma	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2.118.275,83	prev. di competenza	6.101.169,43	3.998.798,60	1.000.000,00	800.000,00	
				di cui già impegnato*					
				di cui fondo pluriennale vincolato	489.275,85	-	-	-	
				prev. di cassa		6.117.074,43			
1208	Programma 08	Cooperazione e associazionismo	18.515,30	prev. di competenza	343.196,70	368.344,05	30.000,00	20.000,00	
	Titolo 1	Spese correnti		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(18.515,30)	(-)	(-)	(-)	
				prev. di cassa		386.859,35			

36/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1208	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
Programma 08	Cooperazione e associazionismo		233.443,84	30.000,00	150.000,00	150.000,00
	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				30.000,00		
		18.515,30	576.640,54	398.344,05	180.000,00	170.000,00
08	Cooperazione e associazionismo					
			18.515,30			
				416.859,35		
1209	MISSIONE 09 Servizio necroscopico e cimiteriale					
Programma		60.171,44	219.084,61	1.841,49	-	-
	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				62.012,93		
		60.171,44	219.084,61	1.841,49	-	-
09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
				62.012,93		
				1.841,49		
1210	MISSIONE 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia					
Programma			335.949,00	88.027,80	-	-
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				88.027,80		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE					
1301 Programma	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	223.496.541,32	732.468.067,29	725.584.738,97	538.530.201,81	538.540.201,81
	Spese correnti			(40.843.416,66)	(-)	(-)
					(-)	(-)
				949.081.280,29		
	Spese in conto capitale	683.435,82	796.042,30	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
					(-)	(-)
					(-)	(-)
				1.683.435,82		
Totale Programma	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	224.179.977,14	733.264.109,59	726.584.738,97	539.530.201,81	539.540.201,81
1302 Programma	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA					
Totale Programma	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA					
1303 Programma	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente					
Totale Programma	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente					

REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA/TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		13 TUTELA DELLA SALUTE					
1304	Programma	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	637.542,08	54.349.439,28	4.262.984,04	-	-
			prev. di competenza				
	Titolo 1	Spese correnti		(-)	(-)	(-)	(-)
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa		4.900.526,12		
	Totale Programma	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	637.542,08	54.349.439,28	4.262.984,04	-	-
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa		4.900.526,12		
1305	Programma	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-
			prev. di competenza				
	Titolo 1	Spese correnti		(-)	(-)	(-)	(-)
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa				
			di cui già impegnato *	8.579.273,52	1.104.376,66	244.376,66	244.376,66
			di cui fondo pluriennale vincolato		(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		1.985.929,65		
	Titolo 2	Spese in conto capitale		(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di competenza				
			di cui già impegnato *	8.579.273,52	1.104.376,66	244.376,66	244.376,66
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa		1.985.929,65		
	Totale Programma	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	881.552,99	8.579.273,52	1.104.376,66	244.376,66	244.376,66
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa		1.985.929,65		
1306	Programma	06 Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN					
			di cui già impegnato *				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			prev. di cassa		1.985.929,65		

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

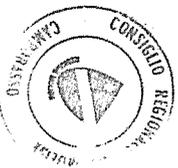
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE						
1306 Programma	06 Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	16.654.676,29	16.654.676,29	16.654.676,29
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				16.654.676,29		
				16.654.676,29	16.654.676,29	16.654.676,29
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
				16.654.676,29		
				16.654.676,29		
				16.654.676,29		
				16.654.676,29		
1307 Programma	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	1.153.101,77	670.189,79	441.321,67	441.321,67	341.321,67
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				1.594.423,44		
				1.572.798,37		
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				2.025.806,95		
				2.242.988,16		
				441.321,67	441.321,67	341.321,67
				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
				3.620.230,39		
1308 Programma	08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute					

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	13	TUTELA DELLA SALUTE					
1308	Programma	08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute	55.000.000,00	-	-	-	-
			prev. di competenza				
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		55.000.000,00		
			prev. di competenza		-	-	-
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		-	-	-
			prev. di competenza		-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
			prev. di cassa		55.000.000,00		
			prev. di competenza	798.435.810,55	749.048.097,63	566.870.576,43	566.780.576,43
			di cui già impegnato*		40.643.470,66		
			di cui fondo pluriennale vinc.				
			prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 13		TUTELA DELLA SALUTE	283.877.980,98	-	1.032.926.078,56		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
1401 Programma	01 Industria e PMI e artigiano	360.000,00	2.905.604,96	2.584.594,69	2.256.275,09	1.556.275,09
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(160.000,00)	(-)	(-)
				2.944.594,69		
		886.135,94	4.853.342,69	144.316,78	-	-
	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
			(55.039,38)	(-)	(-)	(-)
				1.030.452,72		
			1.190.000,00	1.190.000,00	-	-
	Spese per incremento attività finanziarie			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				1.190.000,00		
		1.246.135,94	8.948.947,65	3.918.911,47	2.256.275,09	1.556.275,09
Totale Programma	01 Industria e PMI e artigiano			-	-	-
			215.039,38	-	-	-
				5.165.047,41		
1402 Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Spese correnti			61.250,00	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				61.250,00		

REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2015	prev. di competenza di cui di cui impegnato di cui fondo pluriennale vinç prev. di cassa	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	2.843.178,84		241.994.017,54	69.626.473,26	2.266.275,09	1.566.1275,09
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'			1.862.929,52	72.669.682,10		



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
1501 Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
TITOLO 1	Spese correnti		1.251.044,66	1.149.902,48	500.000,00	500.000,00
				(-)	(-)	(-)
			(3.637,38)	(-)	(-)	(-)
				1.149.902,48		
			118.499,49	-	-	-
TITOLO 2	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				-	-	-
				1.149.902,48	500.000,00	500.000,00
Totale Programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		1.369.544,15	1.149.902,48	500.000,00	500.000,00
			3.637,38			
				1.149.902,48		
1502 Programma 02 Formazione professionale						
TITOLO 1	Spese correnti	13.884,70	618.703,30	473.064,96	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				486.949,66		
		428.487,57	10.071.031,26	3.190.466,36	-	-
TITOLO 2	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				3.618.953,93		

47/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE						
1502	Programma 02	Formazione professionale	442.372,27	10.689.734,56	3.663.531,32	-
	Totale Programma	02 Formazione professionale		184.217,63	-	-
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
1503	Programma 03	Sostegno all'occupazione	-	2.944.957,86	414.661,80	-
	Totale Programma	03 Sostegno all'occupazione				
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
1504	Programma 04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	120.000,00	318.045,00	72.200,00	40.000,00
	Totale Programma	04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale				
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	15					
Programma	04					
		89.777,77	18.642.575,38	9.228.189,66	2.999.901,52	4.489.897,29
				(1.056.000,00)	(-)	(-)
	Spese in conto capitale		(3.240.875,18)	(-)	(-)	(-)
			9.317.967,43			
				9.300.389,66	3.039.901,52	4.529.897,29
		209.777,77	18.960.620,38	1.056.000,00	-	-
			3.240.875,18	-	-	-
				9.510.167,43		
		1.047.889,56	39.310.394,82	15.710.330,84	3.569.901,52	5.059.897,29
				1.056.000,00		
			3.450.420,19			
				16.768.219,90		
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1602	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
Programma	02 Caccia e pesca	100.000,00	3.386.309,84	321.790,31	-	-
	Spese in conto capitale				(-)	(-)
			(104.348,00)		(-)	(-)
				421.790,31		
		100.000,00	3.444.509,84	390.790,31	-	-
	02 Caccia e pesca				-	-
			104.348,00		-	-
				490.790,31		
1603	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca					
		3.029,00	118.148,73	40.000,00	-	-
	Spese correnti				(-)	(-)
			(-)		(-)	(-)
		3.049.540,96	14.182.517,39	43.029,00		
				6.683.458,59	3.000.000,00	1.972.594,83
			(9.044,46)		(-)	(-)
				9.732.999,55		
		-	-	1.637.500,00	-	-
					(-)	(-)
					(-)	(-)
		3.052.569,96	14.300.666,12	1.637.500,00		
				8.360.958,59	3.000.000,00	1.972.594,83
					-	-
			9.044,46		-	-
				11.413.528,55		



REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
		PRESUNTIVI AL 31/12/2015				
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	4.754.819,46	29.117.821,32	16.307.229,59	8.053.007,04	6.925.601,87
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		274.919,22	21.062.043,05		
			di cui: <i>di cui: fidej. / impegnato</i>			
			di cui: <i>di cui: fondo pluriennale vinca</i>			
			prev. di cassa			

52/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVAL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE-2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1701	17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
Programma	01 Fonti energetiche		60.000,00	-	-	-
	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
		55.382,34	4.585.550,08	733.155,95	-	-
	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
			(26.197,60)	(-)	(-)	(-)
		55.382,34	4.645.550,08	788.538,29	733.155,95	-
	Totale Programma		26.197,60	-	-	-
				788.538,29		
1702	02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche					
Programma				13.993.067,93	-	-
	Spese in conto capitale			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				13.993.067,93		
				13.993.067,93	-	-
	Totale Programma			-	-	-
				13.993.067,93		



REGIONE MOLISE**Bilancio di Previsione - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016	PREV. di competenza di cui già impegnato	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	55.382,34	di cui fondo pluriennale vinc.	4.645.550,08	14.726.223,88	-	-
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		prev. di cassa	26.197,60	14.781.606,22	-	-

54/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1801	MISSIONE 18 Programma 01 Titolo 1	1.500.000,00	9.936.281,32	817.000,00	-	-
	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		prev. di competenza di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
	Spese correnti		di cui fondo pluriennale vincolato prev. di cassa	(-)	(-)	(-)
	Totale Programma	1.500.000,00	9.936.281,32	817.000,00	-	-
	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
	prev. di cassa		2.317.000,00	-	-	-
1802	Programma 02			2.317.000,00		
	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	Spese correnti		prev. di competenza di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		prev. di cassa	-	-	-
			1.500.000,00	817.000,00	-	-
	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.		9.936.281,32	817.000,00	-	-
	prev. di cassa		1.500.000,00	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 18			2.317.000,00		
	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					

REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
1901	Programma	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI						
	01	Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
	Titolo 1	Spese correnti	-	prev. di competenza	757.686,38	675.102,23	24.000,00	24.000,00
				di cui già impegnato*		(79.689,12)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(22.584,15)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa		675.102,23		
				prev. di competenza	30.837,11	30.837,11		
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa		30.837,11		
				prev. di competenza	788.523,49	705.939,34	24.000,00	24.000,00
				di cui già impegnato*		79.689,12		
				di cui fondo pluriennale vincolato	22.584,15	-		
				prev. di cassa		705.939,34		
1902	Programma	02 Cooperazione territoriale						
	Titolo 1	Spese correnti	-	prev. di competenza	2.391.176,54	1.858.467,04	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(23.864,19)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa		1.858.467,04		
				prev. di competenza	88.210,58	84.229,00		
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(7.859,40)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa		84.229,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale						

56/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI						
1902	02 Cooperazione territoriale	-	2.479.387,12	1.942.696,04	-	-
			prev. di competenza di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa	1.942.696,04		
			prev. di competenza di cui già impegnato*	2.648.535,38	24.000,00	24.000,00
			di cui già impegnato*	79.689,12		
			di cui fondo pluriennale vinc.			
			prev. di cassa	2.648.635,38		
TOTALE MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI						

57/63



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	50 DEBITO PUBBLICO					
5001 Programma	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	10.912.002,38	9.894.434,53	9.335.160,51	7.722.246,73
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		9.894.434,53		
		prev. di competenza	10.912.002,38	9.894.434,53	9.335.160,51	7.722.246,73
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa		9.894.434,53		
5002 Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	13.029.416,79	13.110.587,37	10.098.625,13	9.001.782,63
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		13.110.587,37		
		prev. di competenza	13.029.416,79	13.110.587,37	10.098.625,13	9.001.782,63
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa		13.110.587,37		
		prev. di competenza	23.941.419,17	23.005.021,90	19.433.785,64	16.724.029,86
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vinc.				
		prev. di cassa		23.005.021,90		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO					
				23.005.021,90		



REGIONE MOLISE
Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
Programma 01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	819.950,15	1.070.592,19	4.400.700,00	4.400.700,00
TITOLO 1	Spese correnti			(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				1.070.592,19		
TITOLO 4	Rimborso Prestiti		497.531,88	517.433,16	-	-
				(-)	(-)	(-)
				(-)	(-)	(-)
				517.433,16		
Totale Programma	Restituzione anticipazione tesoreria	-	1.317.482,03	1.588.025,35	4.400.700,00	4.400.700,00
				-	-	-
				-	-	-
				1.588.025,35		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	1.317.482,03	1.588.025,35	4.400.700,00	4.400.700,00
				-	-	-
				-	-	-
				1.588.025,35		

61/63



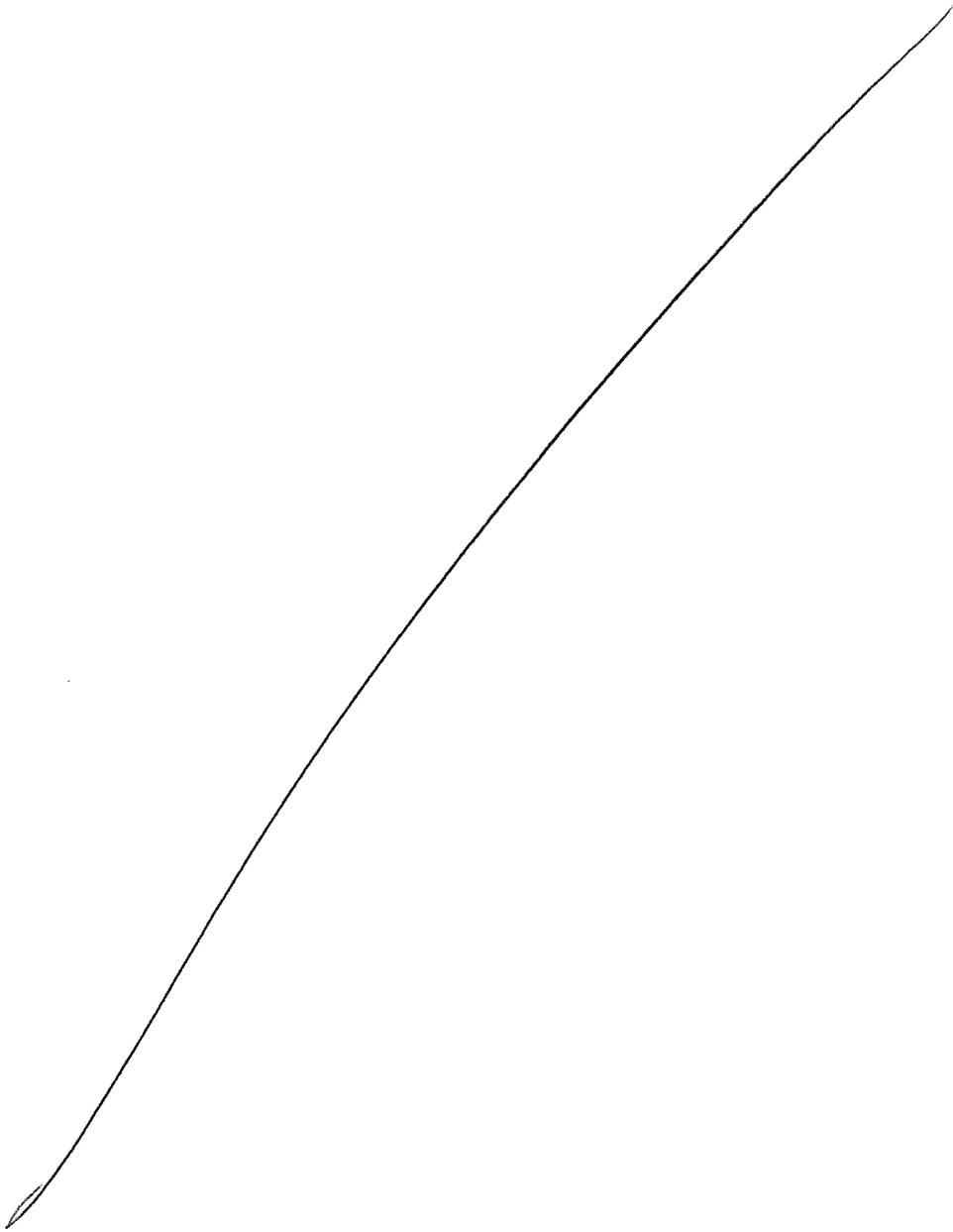
REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	99 SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi e partite di giro					
			prev. di competenza	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	53.753.420,00	(-)	(-)
			prev. di competenza	432.810.000,00	432.810.000,00	432.810.000,00
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.358.070,34)	(-)	(-)
			prev. di cassa	435.758.091,44	(-)	(-)
			prev. di competenza	486.563.420,00	486.563.420,00	486.563.420,00
			di cui già impegnato*	2.358.070,34	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	489.511.511,44	(-)	(-)
9902 Programma	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
			prev. di competenza	1.516.869,85	1.706.968,16	(-)
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	1.706.968,16	(-)	(-)
			prev. di competenza	821.190,18	854.037,78	4.400.700,00
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	854.037,78	(-)	(-)
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
			prev. di competenza	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	53.753.420,00	(-)	(-)
			prev. di competenza	432.810.000,00	432.810.000,00	432.810.000,00
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.358.070,34)	(-)	(-)
			prev. di cassa	435.758.091,44	(-)	(-)
			prev. di competenza	486.563.420,00	486.563.420,00	486.563.420,00
			di cui già impegnato*	2.358.070,34	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	489.511.511,44	(-)	(-)
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro					
			prev. di competenza	2.948.091,44	2.948.091,44	2.948.091,44
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	2.948.091,44	(-)	(-)
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi e partite di giro					
			prev. di competenza	2.948.091,44	2.948.091,44	2.948.091,44
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	2.948.091,44	(-)	(-)
Programma	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
			prev. di competenza	1.516.869,85	1.706.968,16	(-)
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	1.706.968,16	(-)	(-)
			prev. di competenza	821.190,18	854.037,78	4.400.700,00
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	854.037,78	(-)	(-)
TITOLO 4	Rimborso Prestiti					
			prev. di competenza	854.037,78	854.037,78	854.037,78
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	854.037,78	(-)	(-)







REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Bilancio entrate - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		14.059.874,40	23.246.656,75	500.000,00	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		46.952.126,06	145.427.824,04	2.060.692,07	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		954.229.335,85	736.406.447,90	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)			-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2016			128.536.919,44		
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	202.548.373,17	717.508.421,84	727.467.468,64	679.283.437,35	678.583.437,35
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	165.776.496,41	160.719.578,51	193.529.470,02	2.357.610,37	3.367.610,38
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64.505.171,19	38.769.375,87	359.305.966,43	16.434.336,78	17.016.403,62
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	533.529.542,53	46.509.905,59	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie		6.190.000,00	559.820.652,48		
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI			1.190.000,00		
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	18.817.595,98	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
	Totale TITOLI	985.177.179,28	1.656.260.701,81	1.657.280.297,26	1.552.077.134,84	1.442.919.672,81
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	985.177.179,28	2.671.502.038,12	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato dal bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris ann Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

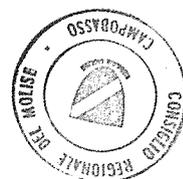


REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Bilancio spese - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)



REGIONE MOLISE

Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Spese per titoli

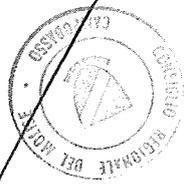
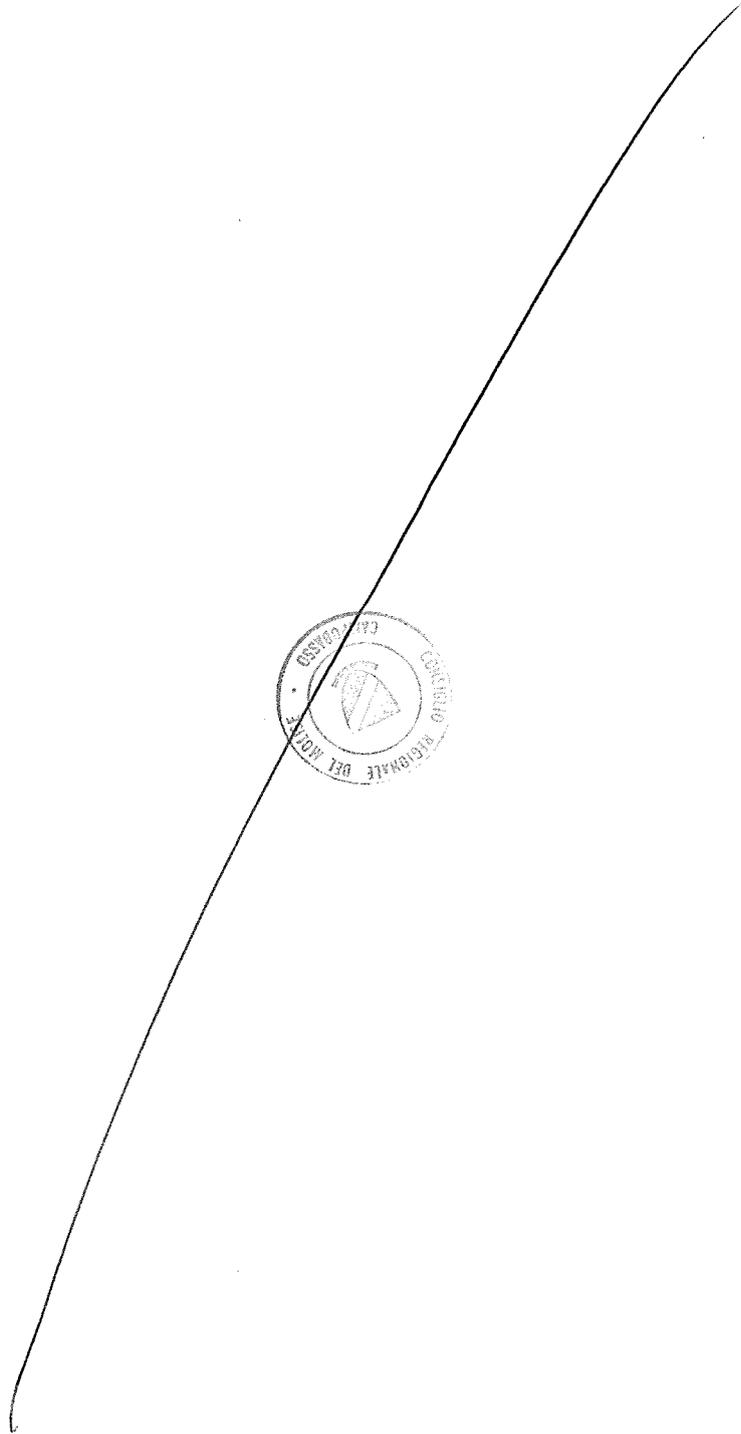
Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49
TITOLO 1	Spese correnti	303.463.740,76	1.005.047.621,79	1.037.190.704,01	680.817.905,97	682.775.725,62
	di cui già impegnato*			(46.623.634,62)	(1.867.545,46)	(-)
	di cui fondo pluriennale vincolato		(8.948.500,84)	(500.000,00)	(-)	(-)
	prev. di cassa			1.343.654.444,77		
	31.364.282,34	prev. di competenza	953.380.539,93	811.414.259,14	182.873.891,32	70.294.760,07
		di cui già impegnato*		(14.699.659,50)	(2.291.692,07)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(16.313.620,18)	(2.060.692,07)	(-)	(-)
		prev. di cassa		599.792.850,37		
	22.736,00	prev. di competenza	1.212.736,00	2.827.500,00		
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		2.850.236,00		
		prev. di competenza	14.348.138,85	14.482.058,31	14.499.325,13	13.402.482,63
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		14.482.058,31		
		prev. di competenza	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		53.753.420,00		
		prev. di competenza	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
		di cui già impegnato*		(2.358.070,34)	(-)	(-)
		di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		prev. di cassa		746.578.102,04		
		prev. di competenza	2.660.552.456,57	2.552.477.941,46	1.544.754.542,42	1.433.036.388,32
		di cui già impegnato*		63.681.364,46	4.159.237,53	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	25.262.121,02	2.560.692,07	-	-
		previsione di cassa		2.761.111.111,49		
		prev. di competenza	448.618.861,14	2.671.601.272,07	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
		di cui già impegnato*		63.681.364,46	4.159.237,53	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		25.262.121,02	-	-
		previsione di cassa		2.560.692,07		
		prev. di competenza	448.618.861,14	2.671.601.272,07	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
		di cui già impegnato*		63.681.364,46	4.159.237,53	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		25.262.121,02	-	-
		previsione di cassa		2.560.692,07		
		prev. di competenza	448.618.861,14	2.671.601.272,07	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
		di cui già impegnato*		63.681.364,46	4.159.237,53	-
		di cui fondo pluriennale vincolato		25.262.121,02	-	-
		previsione di cassa		2.560.692,07		



* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.







REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Bilancio spese - Riepilogo per missioni (All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)



Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49	
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE	8.162.892,38	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	100.663.327,35	92.540.075,11 16.334.496,23 1.053.601,12	62.311.303,10 2.366.227,98	61.017.701,98
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	4.820,10	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	7.970.155,40	15.103.783,42	5.000,00	-
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	5.536.931,73	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	46.770.438,99	66.916.536,06 15.108.603,52	282.318,01	282.318,01
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	323.333,11	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	4.752.572,35	13.135.323,44 42.141,00	8.585.000,00	12.585.000,00
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	742.433,08	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	6.875.472,44	3.098.827,46 139.000,00	634.034,56	334.034,56
				444.521,10	3.841.260,54	-	-

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	288.871,54	5.278.376,60	2.144.950,48	425.000,00	425.000,00
	prev. di competenza					
	di cui già impegnato*			20.000,00	-	-
	di cui fondo pluriennale vinc.		172.464,88	-	-	-
	prev. di cassa			2.433.822,02		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.308.048,12	30.250.494,32	10.043.176,51	977,51	977,51
	prev. di competenza			586.206,83	-	-
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vinc.		1.423.607,20	-	-	-
	prev. di cassa			11.351.224,63		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	4.184.457,22	141.426.288,52	83.746.966,72	5.489.934,78	5.474.934,78
	prev. di competenza			156.100,00	91.000,00	-
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vinc.		3.036.609,85	-	-	-
	prev. di cassa			87.931.423,94		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	12.171.495,90	96.194.404,40	91.556.349,63	14.838.487,46	19.011.358,28
	prev. di competenza			2.066.244,28	1.700.009,55	-
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vinc.		2.327.316,04	1.507.090,95	-	-
	prev. di cassa			103.727.845,53		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	887.692,09	63.690.633,42	72.572.280,29	161.227.950,02	46.511.920,24
	prev. di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vinc.		500.536,37	-	-	-
	prev. di cassa			73.459.972,38		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	7.160.538,70	24.515.522,36	24.190.220,92	2.817.287,00	2.407.287,00
	prev. di competenza					
	di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vinc.		948.509,73	-	-	-
	prev. di cassa			31.350.759,62		

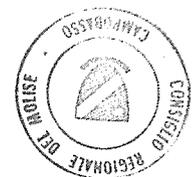


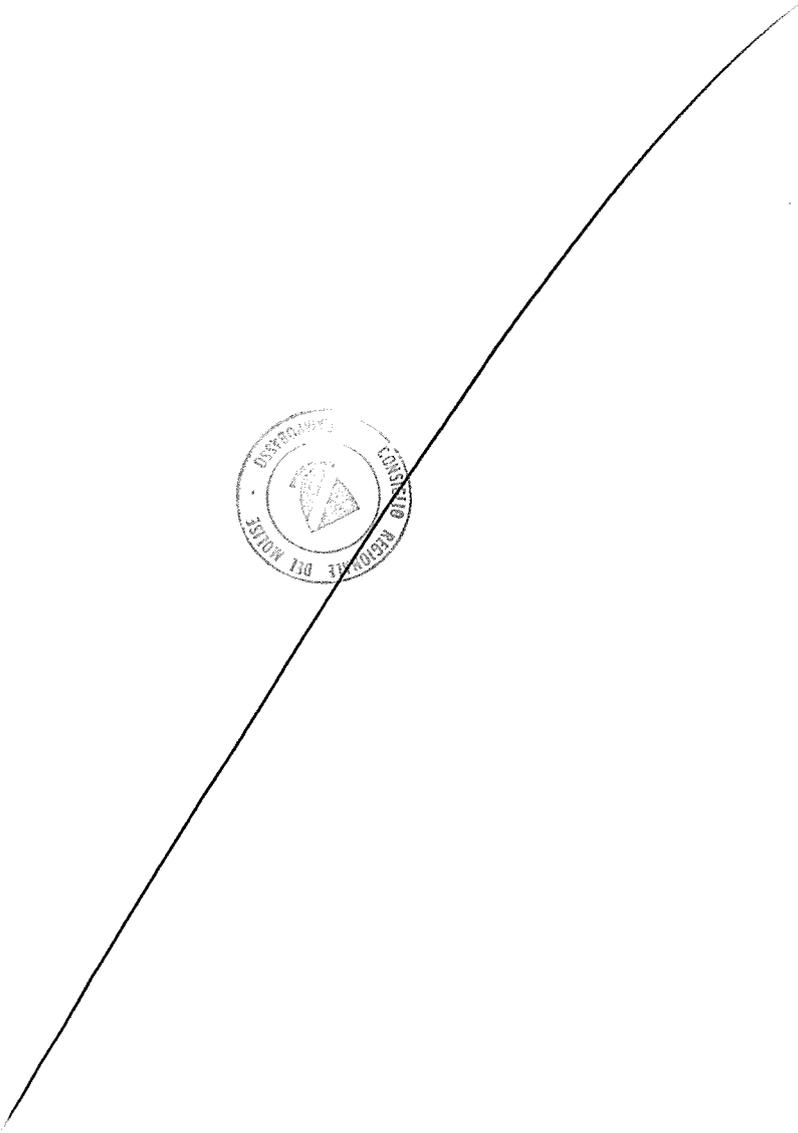
Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

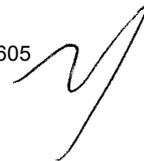
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	283.877.980,93	798.435.810,55	749.048.097,63	556.870.576,43	556.780.576,43
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.	40.843.416,66	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	2.843.178,84	241.994.017,54	1.032.926.078,56	69.826.473,26	2.266.275,09
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.	1.852.923,52	-	-
			prev. di cassa	72.669.652,10	-	-
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.047.889,56	39.310.394,82	15.710.330,34	3.569.901,52	5.059.897,29
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.	3.450.420,19	-	-
			prev. di cassa	16.758.219,90	-	-
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	4.754.813,46	29.117.821,32	16.307.229,59	8.053.007,04	6.925.601,87
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.	274.915,22	-	-
			prev. di cassa	21.062.043,05	-	-
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	55.382,34	4.645.550,08	14.726.223,88	-	-
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.	26.197,60	-	-
			prev. di cassa	14.781.606,22	-	-
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	1.500.000,00	9.936.281,32	817.000,00	-	-
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.	1.500.000,00	-	-
			prev. di cassa	2.317.000,00	-	-

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione		RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
RIPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE					
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	3.267.910,61	2.648.635,38	24.000,00	24.000,00
	prev. di competenza di cui già impegnato*			79.689,12	-	-
	di cui fondo pluriennale vinc.		54.307,74	-	-	-
	prev. di cassa			2.648.635,38		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	291.296.602,95	494.627.988,15	2.554.884,26	2.540.655,92
	prev. di competenza di cui già impegnato*			-	-	-
	di cui fondo pluriennale vinc.			-	-	-
	prev. di cassa		254.642.297,04			
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	-	23.941.419,17	23.005.021,90	19.433.785,64	16.724.029,36
	prev. di competenza di cui già impegnato*			-	-	-
	di cui fondo pluriennale vinc.			-	-	-
	prev. di cassa		23.005.021,90			
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	1.317.482,03	1.588.025,35	4.400.700,00	4.400.700,00
	prev. di competenza di cui già impegnato*			-	-	-
	di cui fondo pluriennale vinc.			-	-	-
	prev. di cassa		1.588.025,35			
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	113.768.102,04	688.901.480,03	689.124.425,94	690.964.120,00	690.964.120,00
	prev. di competenza di cui già impegnato*			-	-	-
	di cui fondo pluriennale vinc.			-	-	-
	prev. di cassa		2.358.070,34			
	prev. di cassa		802.892.527,98			
	Totale MISSIONI	448.618.861,14	2.660.552.456,57	2.552.477.941,46	1.544.754.542,42	1.433.036.388,32
	prev. di competenza di cui già impegnato*			63.681.364,46	4.159.237,53	-
	di cui fondo pluriennale vinc.		25.262.121,02	2.560.692,07	-	-
	prev. di cassa		2.761.111.111,49			
	Totale GENERALE DELLE SPESE	448.618.861,14	2.671.601.272,07	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
	prev. di competenza di cui già impegnato*			63.681.364,46	4.159.237,53	-
	di cui fondo pluriennale vinc.		25.262.121,02	2.560.692,07	-	-
	prev. di cassa		2.761.111.111,49			

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.







REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

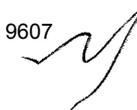
- Quadro - Generale riassuntivo (All. 9 - G. GEN. RIASS)



Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA		
		2016	2017	2018			2016	2017	2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	128.536.919,44								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		736.406.447,90	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49
Fondo pluriennale vincolato		168.674.480,79	2.560.692,07	-					
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	930.015.841,81	727.467.468,64	679.283.437,35	678.583.437,35	TITOLO 1 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato	1.343.654.444,77	1.037.190.704,01	660.817.905,97	662.775.725,62
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	359.305.966,43	193.529.470,02	2.357.610,37	3.367.610,38			500.000,00	-	-
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	86.743.999,84	22.238.828,65	16.434.336,78	17.016.403,62	TITOLO 2 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	599.792.850,37	811.414.259,14	182.873.891,32	70.294.760,07
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	559.820.652,48	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	2.850.236,00	2.827.500,00	-	-
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.190.000,00	1.190.000,00	-	-	TITOLO 4 - Rimborsi Prestiti	14.482.058,31	14.482.058,31	14.499.325,13	13.402.482,63
Totale entrate finali	1.937.076.460,56	970.716.877,26	865.513.714,84	756.356.252,81	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	746.578.102,04	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	Totale titoli	2.761.111.111,49	2.552.477.941,46	1.544.754.542,42	1.433.036.388,32
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	651.627.595,98	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.761.111.111,49	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
Totale titoli	2.642.457.476,54	1.657.280.297,26	1.552.077.134,84	1.442.919.672,81					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.770.994.395,98	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81					
Fondo di cassa finale presunto	9.883.284,49								

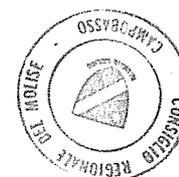




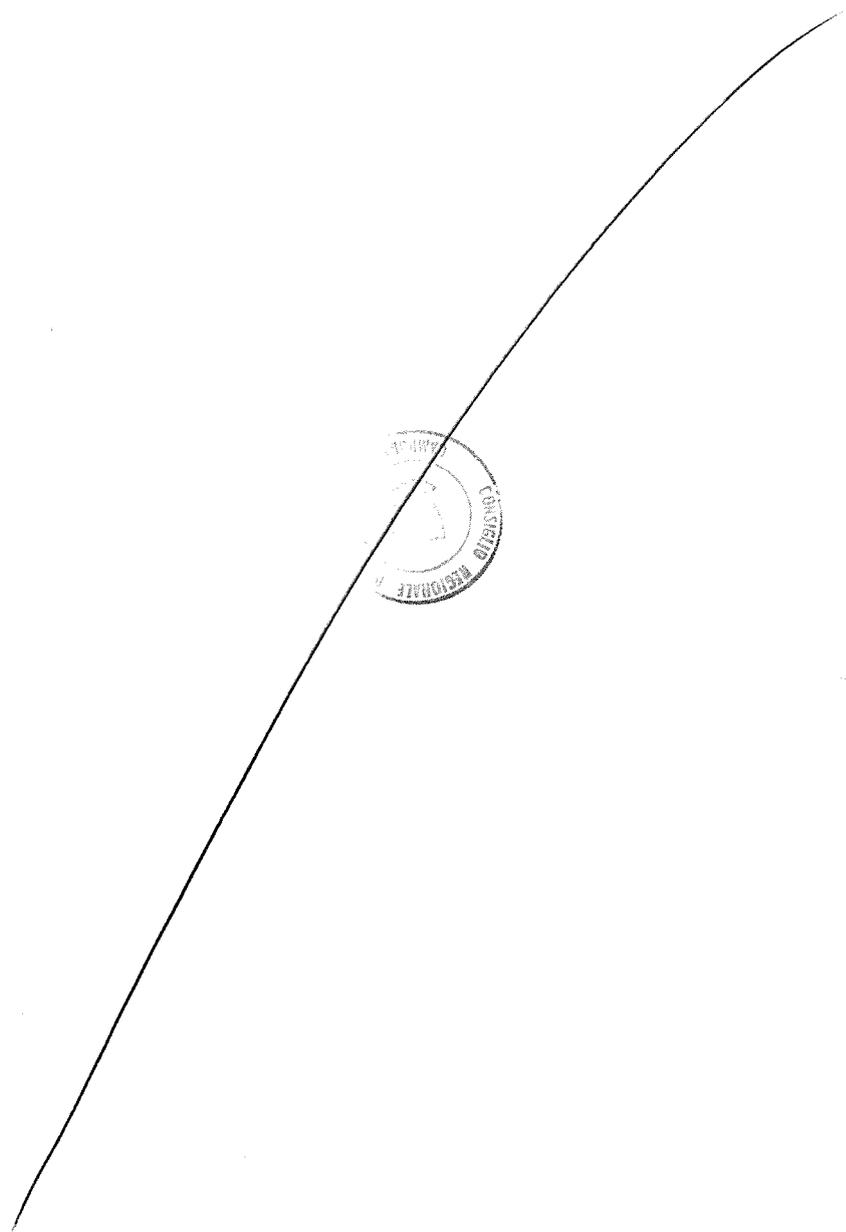
Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
*(solo per le Regioni)**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti (**)	(+)	112.740.185,62		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	23.246.656,75	500.000,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	943.235.767,31	698.075.384,50	698.967.451,35
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	1.037.190.704,01	660.817.905,97	662.775.725,62
- di cui fondo pluriennale vincolato		500.000,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	14.482.058,31	14.499.325,13	13.402.482,63
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		17.666.562,87	13.374.868,91	12.905.958,61
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	623.666.262,28	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	145.427.824,04	2.060.692,07	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	811.414.259,14	182.873.891,32	70.294.760,07
- di cui fondo pluriennale vincolato		2.060.692,07	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	1.637.500,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-17.666.562,87	-13.374.868,91	-12.905.958,61
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	1.190.000,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.190.000,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		17.666.562,87	13.374.868,91	12.905.958,61
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti	(-)			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)			
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)			
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		17.666.562,87	13.374.868,91	12.905.958,61
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)				
A) Equilibrio di parte corrente		17.666.562,87	13.374.868,91	12.905.958,61
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		17.666.562,87	13.374.868,91	12.905.958,61



M

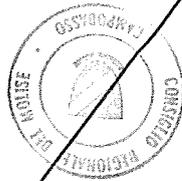
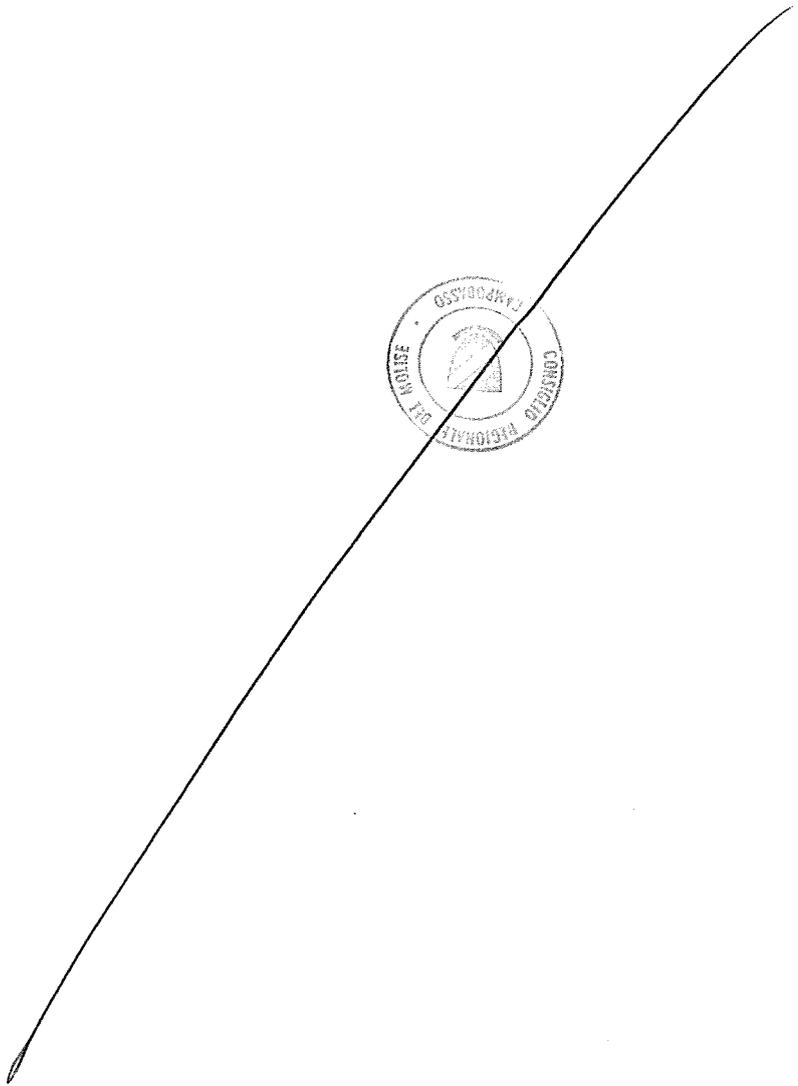


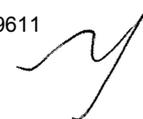
Allegato a) Risultato presunto di amministrazione
**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	711.499.537,66
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	61.012.000,46
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	1.083.592.490,26
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	1.192.162.234,39
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	4.115.668,79
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	5.269.112,38
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016	665.095.237,58
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 ⁽¹⁾	168.674.480,79
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 ⁽²⁾	496.420.756,79

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 ⁽⁴⁾	7.257.741,15
	Fondoal 31/12/2015 ⁽⁵⁾	
	Fondoal 31/12/2015 (5)	
	B) Totale parte accantonata	7.257.741,15
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	14.402.674,99
	Vincoli derivanti da trasferimenti	714.746.031,76
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Altri vincoli da specificare	
	C) Totale parte vincolata	729.148.706,75
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-239.985.691,11
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 ⁽⁷⁾ :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	247.598.229,01



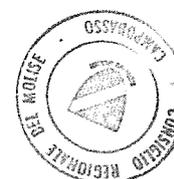


REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Allegato - Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato (All. 9 - all. b) FPV)



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				(a)	(b)	(c)=(a)+(b)	(d) 2017	
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE								
01	Organi istituzionali	324.948,87	324.948,87	-	-	-	-	-
02	Segreteria generale	17.879,91	17.879,91	-	-	-	-	-
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.618.748,99	1.618.748,99	-	-	-	-	-
04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	42.775,26	42.775,26	-	-	-	-	-
05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.176.749,70	1.176.749,70	-	-	-	-	-
06	Ufficio Tecnico	13.738,84	13.738,84	-	-	-	-	-
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	59.636,28	59.636,28	-	-	-	-	-
08	Statistica e Sistemi Informativi	64.767,69	64.767,69	-	-	-	-	-
09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-
10	Risorse Umane	434.375,41	434.375,41	-	-	-	-	-
11	Altri Servizi Generali	10.334.557,76	10.334.557,76	-	-	-	-	-
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	4.873.323,15	3.819.722,03	1.053.601,12	-	-	-	1.053.601,12
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE		18.961.501,86	17.907.900,74	1.053.601,12	-	-	-	1.053.601,12



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Successivi	
	(a)	(b)	(c)=(a)+(b)	(d)	(e)	(f)	(g)=(d)+(e)+(f)+(g)
02 MISSIONE 2 - GIUSTIZIA							
01 Uffici Giudiziari	-	-	-	-	-	-	-
02 Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA							



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016				
				2017	2018	Anni Successivi		Imputazione non ancora definita			
				(a)	(b)	(c)=(a)+(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	Polizia Locale e amministrativa	2.385,014,12	2.385,014,12	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per la ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		2.385,014,12	2.385,014,12	-	-	-	-	-	-	-	-



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

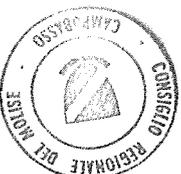
MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)			(b)	(c)=(a)+(b)	2017 2018	
04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-	-	-	-	-
01 Istruzione prescolastica	-	-	-	-	-	-	-
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	337.404,85	337.404,85	-	-	-	-	-
03 Edilizia scolastica	93.804,62	93.804,62	-	-	-	-	-
04 Istruzione Universitaria	856.266,00	856.266,00	-	-	-	-	-
05 Istruzione tecnica superiore	3.317,67	3.317,67	-	-	-	-	-
06 Servizi ausiliari alla istruzione	-	-	-	-	-	-	-
07 Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	6.905.046,74	6.905.046,74	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	8.195.839,88	8.195.839,88					



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni Successivi	
05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI							
(a)							
(b)							
(c)=(a)-(b)							
(d)							
(e)							
(f)							
(g)							
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	63.731,14	63.731,14	-	-	-	-	-
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	172.454,63	172.454,63	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	155.704,01	155.704,01	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	391.889,78	391.889,78	-	-	-	-	-



M

REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2017/2018	Anni Successivi	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	2.085.792,90			-	-	-	-
01 Sport e tempo libero	2.085.792,90	2.085.792,90		-	-	-	-
02 Giovani	-	-		-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	-		-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	2.085.792,90	2.085.792,90		-	-	-	-



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				(a)	(b)	
MISSIONE 7 - TURISMO						
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.514.950,48	1.514.950,48	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per il turismo	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	1.514.950,48	1.514.950,48	-	-	-	-



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)=(a)+(b)	2017	2018	Anni successivi	(d)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	(a)	(b)	(c)=(a)+(b)	(d)	(e)	(f)	(g)
08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA							
01 Urbanistica e assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	5.196.495,91	5.196.495,91		-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	2.346,14	2.346,14		-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	5.198.842,05	5.198.842,05		-	-	-	-



9/24

REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(a)+(d)+(e)+(f)+(g)	
09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
01 Difesa del suolo	1.636.125,90	1.636.125,90	-	-	-	-	-	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	495.111,70	495.111,70	-	-	-	-	-	
03 Rifiuti	2.558.178,43	2.558.178,43	-	-	-	-	-	
04 Servizio idrico integrato	2.228.855,82	2.228.855,82	-	-	-	-	-	
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.146.271,25	1.146.271,25	-	-	-	-	-	
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-	
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	644.395,86	644.395,86	-	-	-	-	-	
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	173.367,45	173.367,45	-	-	-	-	-	
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	40.236.222,70	40.236.222,70	-	-	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	49.118.529,11	49.118.529,11						

REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016		
				2017	2018			
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
01 Trasporto ferroviario	7.056.548,20	7.056.548,20	-	-	-	-	-	-
02 Trasporto pubblico locale	3.692.440,77	3.691.220,77	1.220,00	-	-	-	-	1.220,00
03 Trasporto per vie d'acqua	3.373.275,93	2.367.404,98	1.005.870,95	-	-	-	-	1.005.870,95
04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Viabilità e infrastrutture stradali	6.418.315,30	5.918.315,30	500.000,00	-	-	-	-	500.000,00
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	20.540.580,20	19.083.489,25	1.507.090,95	-	-	-	-	1.507.090,95

11/24



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	
(a)	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
01 Sistema di protezione civile	1.760.565,64	1.760.565,64	-	-	-	-
02 Interventi a seguito di calamità naturali	210.364,58	210.364,58	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	2.005.000,00	2.005.000,00	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	3.975.930,22	3.975.930,22				



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017		Anni successivi		(g)
				(d)	(e)			
(a)		(b)		(c)=(a)-(b)			(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
01 Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	246.078,39	246.078,39	-	-	-	-	-	
02 Interventi per la disabilità	764.355,33	764.355,33	-	-	-	-	-	
03 Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.039.054,72	1.039.054,72	-	-	-	-	-	
05 Interventi per le famiglie	360.422,38	360.422,38	-	-	-	-	-	
06 Interventi per il diritto alla casa	832.440,36	832.440,36	-	-	-	-	-	
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	938.798,60	938.798,60	-	-	-	-	-	
08 Cooperazione e associazionismo	63.344,05	63.344,05	-	-	-	-	-	
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.841,49	1.841,49	-	-	-	-	-	
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	212,02	212,02	-	-	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	4.246.547,34	4.246.547,34						



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				(a)	(b)	(c)=(a)+(b)	(d) 2017	
13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE								
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	29,62	29,62	-	-	-	-	-	-
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore al LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	860.000,00	860.000,00	-	-	-	-	-	-
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	860.029,62	860.029,62	-	-	-	-	-	-

REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017	2018	Anni Successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'								
01 Industria e PMI e artigianato	115.814,39	115.814,39	-	-	-	-	-	-
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	31.250,00	31.250,00	-	-	-	-	-	-
03 Ricerca e innovazione	720.459,09	720.459,09	-	-	-	-	-	-
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	39.429.364,16	39.429.364,16	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	40.296.887,64	40.296.887,64	-	-	-	-	-	-

REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017	2018	Anni Successivi		Imputazione non ancora definita
15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	649.902,48	649.902,48	-	-	-	-	-	-
02 Formazione professionale	2.163.920,26	2.163.920,26	-	-	-	-	-	-
03 Sostegno all'occupazione	1.566.506,88	1.566.506,88	-	-	-	-	-	-
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	3.131.245,82	3.131.245,82	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	7.511.575,44	7.511.575,44	-	-	-	-	-	-

REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevedono di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2017	2018	Anni Successivi	(g)
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA							
01 Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	1.975.777,65	1.975.777,65	-	-	-	-	-
02 Caccia e pesca	55.790,31	55.790,31	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	876.512,39	876.512,39	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	2.908.080,35	2.908.080,35					



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 (a)	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016 (b)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi (c)=(a)-(b)	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi 2017-2018 (d) (e) (f)			Imputazione non ancora definita (g)	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
				Anni Successivi	Ampl Successivi	Ampl Successivi		
17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	102.907,40	102.907,40	-	-	-	-	-	
01 Fonti energetiche	102.907,40	102.907,40	-	-	-	-	-	
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	102.907,40	102.907,40	-	-	-	-	-	

M



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento
 Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2017	2018	Anni Successivi	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
				(d)	(e)	(f)	(g)
18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI							
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	-	-	-	-	-	-



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviiata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni Successivi	
19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI							
(a)							
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	91.917,23	91.917,23	-	-	-	-
02	Cooperazione territoriale	287.665,17	287.665,17	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		379.582,40	379.582,40	-	-	-	-

3

20/24



REGIONE MOLISE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinvziata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017		Anni successivi (f)	
				2017	2018		
(a)		(b)		(c)=(a)+(b)		(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI							
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI		-	-	-	-	-	-

REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 (a)	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016 (b)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviiata all'esercizio 2017 e successivi (c)=(a)-b	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
				2017	2018	Anni Successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-b	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO								
Quota interessi								
01 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota capitale								
02 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	-	-	-	-	-	-	-	-

22/24



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017	2018	Successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
60 MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
01 Restituzione anticipazione tesoreria	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								



REGIONE MOLISE**Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016, 2017, 2018**

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016				
				2017	2018					
				Anni Successivi	Imputazione non ancora definita					
				(d)	(e)	(f)				
				(g)	(h)	(i)				
				(j)=(d)+(e)+(f)+(g)+(h)+(i)						
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(d)+(e)+(f)+(g)+(h)+(i)
01 Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	169.674.480,79	166.113.786,72	2.560.692,07	-	-	-	-	-	-	2.560.692,07

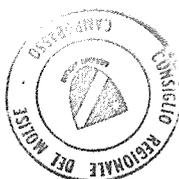
(a) Gli importi relativi al Totale missioni di parte corrente e in c/capitale corrispondono alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2016. Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale stanziato nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2015 alla data di elaborazione del bilancio 2016

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2015 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2016

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Relazione al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2016. L'importo della voce Totale missioni corrisponde alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2017, al netto della voce Totale missioni della colonna (g)

24/24





REGIONE MOLISE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2016-2017-2018

Indice

- Allegato - Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (All. 9 - all. c) FCDDDE)



REGIONE MOLISE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2016

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	129.581.109,25	5.150.041,13	5.150.041,13	3,97
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	129.581.109,25	-	-	-
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	-	-	-	-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	1.810.483,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	131.391.592,25	5.150.041,13	5.150.041,13	-
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	192.473.198,02	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	356.272,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	192.829.470,02	-	-	-
	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.488.392,42	2.107.700,02	2.107.700,02	32,48
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	14.176.500,00	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	256.222,84	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.317.713,39	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	23.238.828,65	2.107.700,02	2.107.700,02	-



REGIONE MOLISE**Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2016**

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità			% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
		STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	25.119.796,67	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.702.754,68	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	4.020.908,60	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	9.396.133,39	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	50.844,76	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	50.844,76	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	-	-	-	-
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	80.844,76	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.043.000,00	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	26.213.641,43	-	-	-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	1.190.000,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.190.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	374.863.532,35	7.257.741,15	7.257.741,15	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	7.257.741,15	7.257.741,15	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



REGIONE MOLISE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2017

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	122.317.077,96	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	122.317.077,96	-	-	-
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	-	-	-	-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	1.810.483,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	124.127.560,96	-	-	-
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.357.610,37	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.233.081,95	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	356.272,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.946.964,32	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.358.000,00	-	-	-
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.176.500,00	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	275.528,85	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.185.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	18.995.028,85	-	-	-

REGIONE MOLISE**Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2017**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità			% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
		STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	167.360.861,82	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	161.870.896,06	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	5.489.965,76	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	-	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	-	-	-	-
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	167.360.861,82	-	-	-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	1.190.000,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.190.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	315.620.415,95	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



REGIONE MOLISE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2018

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	121.617.077,96	-	-	-
	di cui accentrati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	121.617.077,96	-	-	-
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accentrati per cassa	-	-	-	-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	1.810.483,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	123.427.560,96	-	-	-
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.367.610,38	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.367.610,38	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.358.000,00	-	-	-
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.176.500,00	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	296.903,62	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	185.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	15.016.403,62	-	-	-

REGIONE MOLISE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2018

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

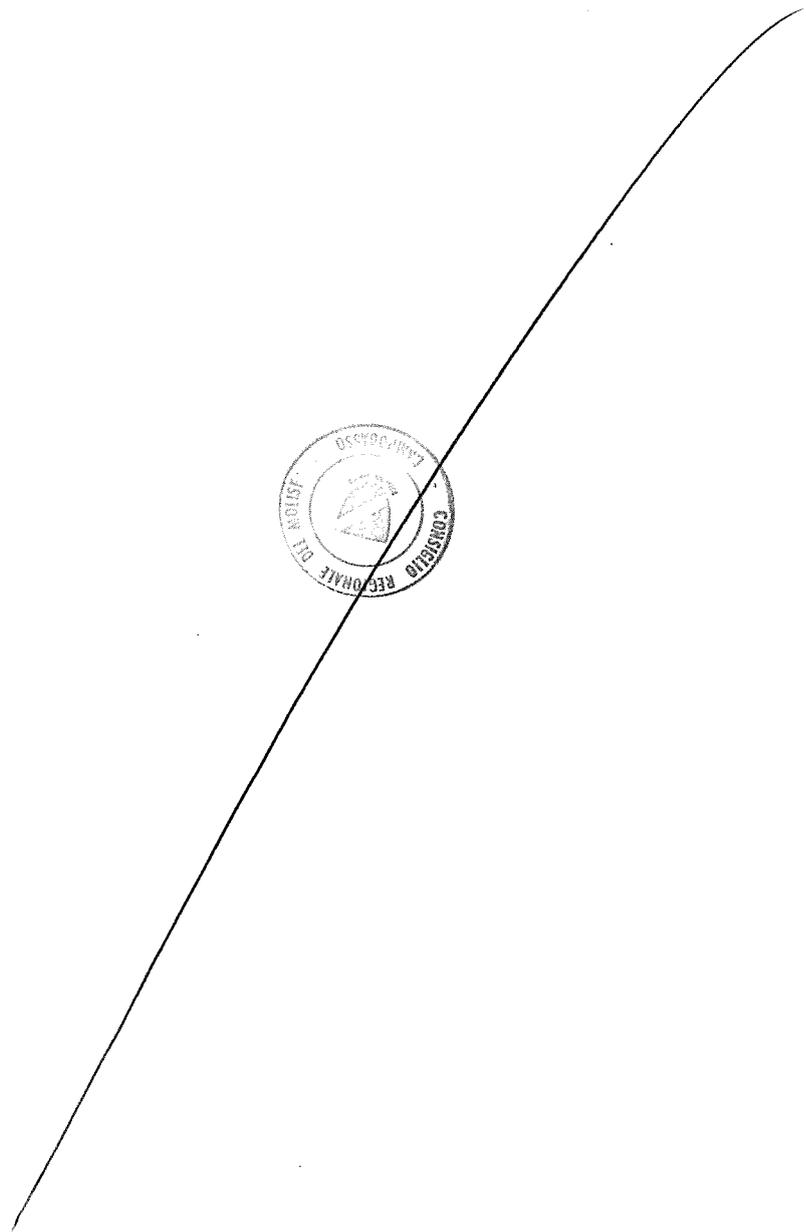
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	57.311.332,94	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	49.076.384,29	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	8.234.948,65	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	-	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	-	-	-	-
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	57.311.332,94	-	-	-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	1.190.000,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.190.000,00	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	200.312.907,90	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	-	-	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).







Allegato d) - Limite di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLA REGIONE MOLISE	
Dati da stanziamento bilancio (esercizio finanziario 2016)	
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011	
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (*)	€ 733.575.488,26
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 596.075.876,39
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)	€ 137.499.611,87
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	€ 27.499.922,37
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2015 (**)	€ 34.071.051,91
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	€ 0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	€ 0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento (***)	€ 151.470,76
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 10.400.104,81
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L.)	€ 3.980.446,03
TOTALE DEBITO	
Debito contratto al 31/12/2015 (****)	€ 429.119.569,39
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE	€ 429.119.569,39
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	€ 1.190.000,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento (*****)	€ 1.190.000,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

(*) Trattasi delle entrate del TITOLO I comprensive delle risorse del fondo di cui all'articolo 16 bis del decreto legge 6 luglio 2012, n.95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135, alimentato dalla compartecipazione al gettito dell'ACCISA SULLA BENZINA (Giusta art.62, comma 6 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126).

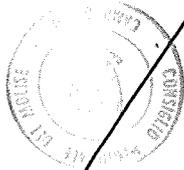
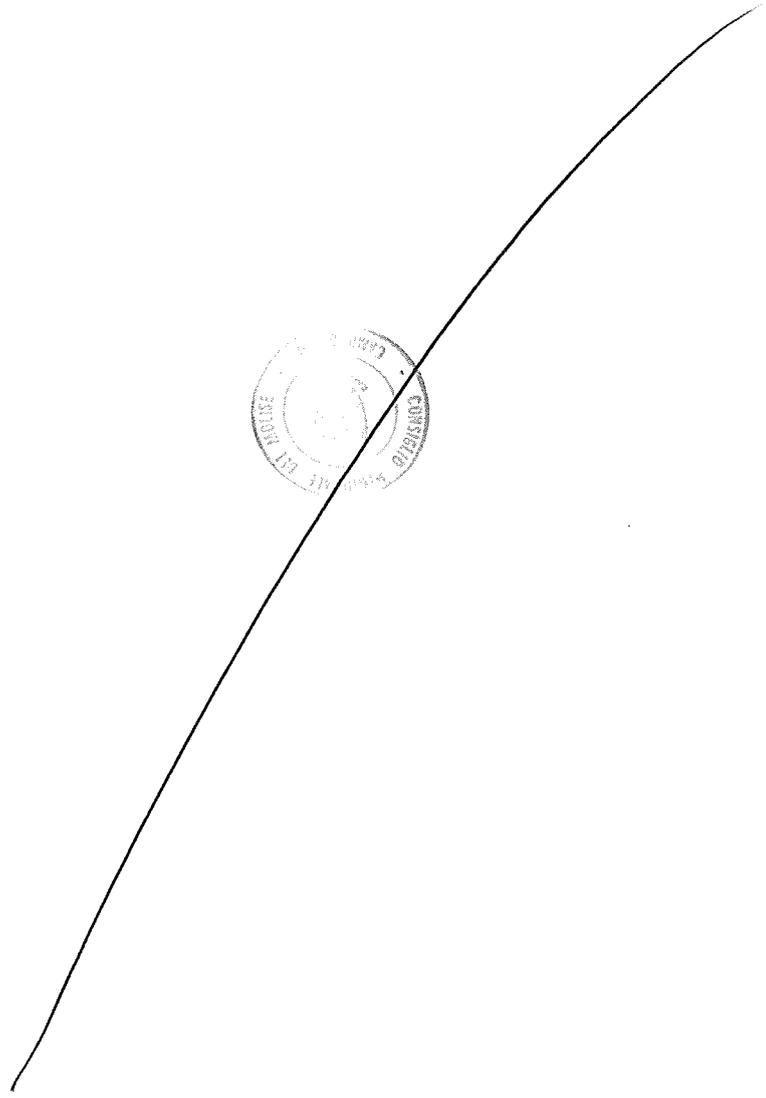
(**) Al netto dei flussi in entrata per Interest Rate Swap contabilizzati al Titolo 3* capp.10507-10509-10512 (Categoria 0300 Entrate).

(***) Trattasi dei Mutui stipulati con Cassa DD.PP. per "Ambiente" (Euro 77.468,52) e per "Acquisto e sostituzione automezzi da adibire al TPL ai sensi ex Legge n.194/1998, art.2, co.5" (Euro 74.002,24); questi ultimi fino al 31.12.2010 erano a totale carico dello Stato e a seguito della Legge n.122/2010, art.14, co.2, sono diventati a quasi totale copertura con risorse regionali, con solo una quota residuale a carico dello Stato.

(****) Nel Debito contratto al 31.12.2015 le obbligazioni di tipo Bullet sono considerate al loro Valore Nominale - La consistenza effettiva del Debito della Regione al netto degli accantonamenti delle quote capitale riferite alle operazioni di tipo Bullet è pari ad Euro 359.192.913,52.

(*****) Trattasi del rimborso della quota di rischio prevista nel Bilancio di previsione (dati da stanziamento esercizio finanziario 2016) ai capp. 10080 e 10057 (Titolo 5* - Categorie 1100 e 1300 Entrate).





Elenco dei capitoli di spesa di natura obbligatoria, classificati per missioni e programmi,

Missione	Programma	Capitolo
1	1	100
1	1	200
5	2	800
1	7	1310
1	1	2000
1	1	2100
1	10	3800
1	10	4000
1	10	4001
1	10	4003
1	10	4004
1	10	4007
1	10	4010
1	10	4020
1	10	4025
1	10	4300
1	10	4302
1	10	4305
1	10	4306
1	10	4310
1	3	4720
1	10	4907
1	10	4910
1	10	5100
1	10	5400
1	10	5600
1	10	5610
1	10	5800
1	10	5900
1	10	6120
1	10	6130
1	10	6131
1	1	6400
19	1	6420
1	1	6450
1	2	6670
1	11	6700
1	11	6701
1	11	6702
1	11	6703
1	2	6900
14	4	6910
1	5	7000
1	5	7050
1	3	7100
1	3	7150
1	5	7200
1	3	7400
1	3	7500
1	3	7700
1	3	7705
1	3	7800



Elenco dei capitoli di spesa di natura obbligatoria, classificati per missioni e programmi,

Missione	Programma	Capitolo
1	3	7900
1	5	8100
1	3	8105
1	3	8110
1	3	8150
1	3	8151
1	3	8200
1	3	8300
1	3	8350
1	3	8400
1	3	8600
1	4	8670
1	4	8680
1	4	8700
1	1	8706
14	1	8709
1	8	9203
1	3	9206
1	8	9221
1	8	9232
1	8	9235
1	3	9800
1	1	10045
1	11	10047
1	5	10500
1	5	11402
1	1	11403
1	5	11408
14	1	11425
1	3	11700
19	1	12308
19	1	12311
15	4	12516
1	11	12547
16	3	12593
16	3	12595
5	3	13010
15	4	13025
4	3	13700
15	4	14335
5	1	16000
5	2	16022
5	2	16030
1	3	16500
6	1	16620
9	1	16852
9	1	16853
8	2	18258
10	5	18715
10	5	18719
10	5	18720
10	2	18820



Elenco dei capitoli di spesa di natura obbligatoria, classificati per missioni e programmi,

M

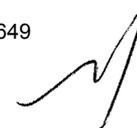
Missione	Programma	Capitolo
10	2	18821
10	2	18823
10	2	18825
10	2	19414
10	5	20300
9	4	21600
9	1	22198
10	5	22900
4	3	23500
8	1	25600
1	6	26310
16	1	27100
11	2	27922
11	2	27923
9	7	28300
11	1	28502
9	5	28805
16	2	29625
12	7	29801
12	8	34131
13	5	36100
9	2	36507
1	8	36529
9	2	36535
9	5	36675
1	3	36704
9	2	36708
1	3	36710
15	1	37456
7	1	37495
15	3	38615
11	1	39490
16	1	41510
16	1	41600
16	1	43802
1	8	43804
16	1	44450
16	1	46055
16	1	47934
14	1	52060
7	1	53000
50	1	54144
50	1	54155
50	1	54280
50	1	54283
50	1	54285
50	1	54286
50	1	54287
50	1	54288
60	1	54305
60	1	54310
20	1	54500



Elenco dei capitoli di spesa di natura obbligatoria, classificati per missioni e programmi,

Missione	Programma	Capitolo
20	1	54600
20	3	55500
20	3	55565
1	4	55580
1	3	55585
1	4	55700
18	1	55701
50	2	56205
50	2	56207
50	2	56238
50	2	56239
50	2	56240
99	2	56265
60	1	56270



**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018****AI SENSI DELL'ART. 11 COMMA 5 DEL D.LGS N. 118/2011**

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

Il Bilancio di Previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 è stato predisposto sulla base degli stanziamenti iscritti nell'annualità 2016 del bilancio di previsione 2015/2017 e sulla base degli assestamenti al medesimo bilancio effettuati con legge regionale n°19 del 21 Dicembre 2015.

Per quanto concerne le previsioni relative alle annualità 2017 e 2018 le stesse fanno riferimento alle previsioni indicate per l'annualità 2016, adeguatamente rettificata e rimodulata sulla base degli impegni e delle obbligazioni che andranno a gravare sulle annualità 2017-2018.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto degli effetti delle recenti disposizioni legislative introdotte dal governo in materia di contenimento della spesa pubblica e dei vincoli di bilancio.

Infatti, la Legge di Stabilità 2016 (L. n. 208 del 28 dicembre 2015, pubblicata in Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2015), implementa una spending review di forte impatto per finanziare le misure contenute nella legge finanziaria e contiene un consistente taglio strutturale delle tasse, compensato da un taglio strutturale della spesa pubblica.

Il contributo delle Regioni solo ai vincoli di finanza pubblica per l'anno 2016 è pari ad 1.900 milioni di euro.

La Regione Molise, in piena attuazione con le disposizioni inerenti la finanza pubblica regionale, nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2016 ha ritenuto opportuno, in via prudenziale, prevedere entrate ed uscite che abbiano caratteristiche e requisiti di certezza.

Sono state previste, quindi, minori entrate rispetto agli esercizi precedenti, la cui diminuzione non incide sull'equilibrio di parte corrente che sarà garantito dalle politiche di razionalizzazione delle corrispondenti spese correnti.



Sulla base del rispetto del principio della prudenza, verranno iscritte solo le entrate che si prevede siano accertabili nel periodo amministrativo considerato, in modo da non incorrere in una arbitraria riduzione di entrate e proventi.

I principi che hanno ispirato la predisposizione del documento contabile possono essere così individuati:

- Coerenza con le priorità individuate dai documenti programmatori regionali; le previsioni di spesa sono state adottate in conformità con quelle che sono le linee programmatiche regionali;
- Rivalutazione delle politiche di spesa corrente, anche alla luce di un trend decrescente delle entrate conseguente alle difficoltà congiunturali, nonché alla necessità di contribuire al mantenimento degli obiettivi di finanza pubblica a livello europeo; la Regione ha in tal senso effettuato una revisione delle spese correnti al fine di consentire il contenimento dei costi ed il recupero di efficienza ed efficacia dell'azione della pubblica amministrazione;
- Coerenza con i principi dell'armonizzazione introdotti dal D.Lgs n°118/2011, in particolare per quanto concerne la scadenza dell'obbligazione (stanziare le sole spese impegnabili e pagabili nell'esercizio di riferimento);
- Utilizzo a pieno regime delle risorse comunitarie, volte a valorizzare la creazione di sinergie finanziarie per il finanziamento degli interventi sul territorio;
- Rispetto del divieto di indebitamento a partire dal 2016, introdotto dalla legge 243/2012 che impone l'azzeramento del deficit strutturale di bilancio e vieta il ricorso all'indebitamento a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Nel corso dell'esercizio 2015 la Regione Molise ha provveduto al riaccertamento straordinario dei residui attivi effettuato e disposto dalla Giunta Regionale con proprie deliberazioni n. 490/2015 e n. 420/2015.

L'operazione di riaccertamento, effettuata in anticipo rispetto a quanto stabilito dal D.Lgs n°118/2011 e dal D.Lgs n°126/2014, ha seguito le procedure previste dai decreti in parola e ha consentito di effettuare una operazione di verifica dei dati contabili secondo i principi di certezza, veridicità e di presenzialità, a valere anche sui futuri bilanci regionali, soprattutto alla luce delle nuove disposizioni maggiormente stringenti introdotte dalla Legge di Stabilità e sopra citate.

Per assicurare l'equilibrio dei bilanci e la sostenibilità del debito pubblico in coerenza con l'ordinamento dell'Unione europea, gli enti territoriali concorrono alla costruzione di un quadro di consolidamento dei conti delle Amministrazioni pubbliche orientato a criteri di prudenza, affidabilità e appropriatezza, necessari a garantire una corretta verifica del raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica.

In sede di approvazione della Legge Regionale n°19/2015 riguardante l'Assestamento del Bilancio di Previsione 2015, la Regione Molise ha previsto il ripiano del disavanzo finanziario reale alla chiusura dell'esercizio 2014, pari a € 24.476151,37.

Il disavanzo di amministrazione di cui al comma 1 al 31 dicembre 2014 viene ripianato in 7 (sette) esercizi, così come stabilito dall'articolo 9, comma 5, del decreto-legge 19 giugno 2015, n.78, in deroga all'articolo 42, comma 12, del d.lgs. n.118/2011, con quote costanti pari ad euro 3.496.593,05. Al fine di rideterminare la copertura delle quote annuali per gli anni 2015, 2016 e 2017 del disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014, lo stanziamento iscritto per l'importo di euro 5.800.000,00 nel bilancio regionale di competenza e di cassa per l'esercizio finanziario 2015 - bilancio pluriennale 2015/2017, approvato con legge regionale n. 10 del 4 maggio 2015, viene adeguato in euro 3.496.593,05 e iscritto quale prima voce delle spese 'Ripiano disavanzo di amministrazione al 31.12.2014'.

Lo spirito della legge è quello di consentire alla Regioni di poter ripianare il proprio disavanzo in un arco temporale più lungo, proprio al fine di garantirne la sostenibilità.



Inoltre tale modalità di ripiano scaturisce da alcune fondamentali motivazioni di seguito indicate:

- l'Ente non dispone di risorse proprie sufficienti per poter far fronte al ripiano in un unico esercizio;
- non può accedere a mutui o altre forme di indebitamento, in quanto ciò determinerebbe lo sfioramento dei limiti di indebitamento previste per legge, oltre all'aggravio di interessi a carico del bilancio regionale;
- il piano di assorbimento, disposto con l'art. 6 della Legge Regionale n°25/2014, è stato proposto compatibilmente con l'attuale situazione contabile e finanziaria dell'Ente.

I principi che hanno ispirato la predisposizione del Bilancio di Previsione 2016 sono in linea, quindi, con le disposizioni legislative di cui al D.Lgs n°118/2011 così come integrato e corretto dal Decreto Lgs n°126/2014 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, nel rispetto inoltre delle Linee di indirizzo delle Corti dei Conti per il passaggio alla nuova contabilità delle Regioni e degli enti locali.

PREVISIONE RELATIVE ALLE ENTRATE TRIBUTARIE.

Le entrate tributarie mantengono la suddivisione in tre categorie che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

Nello specifico troviamo la categoria imposte, la quale comprende tutte le forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità e la categoria dei tributi regionali, ovvero le tasse che i contribuenti versano direttamente alla Regione Molise a fronte di un servizio o di un'attività svolta dall'ente in favore della collettività, oltre ai proventi derivanti dall'applicazione di sanzioni per infrazioni alle norme regionali, agli introiti e agli interessi attivi derivanti da operazioni di natura finanziaria.

Le previsioni di entrate proprie a libera destinazione per l'anno 2016 raggiungono un ammontare pari a € 149.646.283,80.

Le entrate regionali risentono complessivamente dell'applicazione progressiva dei principi in materia di armonizzazione contabile dei bilanci prevista dal Dlgs. 118/2011, registrando una contrazione evidente rispetto agli esercizi precedenti, dovuta a una diversa e mirata politica di bilancio correlata ad una diminuzione della spesa regionale, in linea con gli interventi di riduzione e contenimento operati a livello nazionale.

Quanto sopra, in ossequio ai nuovi principi contabili concernenti la programmazione di bilancio, il cui orizzonte temporale diventa triennale, per i quali le previsioni di entrata rappresentano l'ammontare che l'amministrazione ritiene ragionevolmente di poter accertare in ciascun esercizio e questo fa sì che le entrate previste tengano conto solo delle obbligazioni attive che giungeranno a scadenza nell'esercizio considerato.

Lo stanziamento di bilancio delle imposte e tasse regionali è stato effettuato tenendo conto della modalità di gestione e di accertamento contabile di ciascun tributo.

La previsione di stanziamento effettuata in bilancio è stata effettuata sulla base dell'andamento storico del gettito, e del trend delle entrate riferite all'ultimo esercizio.

I tributi su indicati sono riferiti all'Addizionale regionale sul gas metano, le tasse automobilistiche, il tributo speciale per il conferimento in discarica, le tasse di concessione regionale e tutti gli altri tributi minori.

In merito ai tributi destinati al finanziamento del settore sanitario (IRAP; addizionale regionale all'IRPEF e compartecipazione regionale IVA) le previsioni di stanziamento sono state determinate sulla scorta delle previsioni di fabbisogno sanitario e delle stime MEF contenute nella delibera CIPE di riparto del FSN, ovvero della Intesa Stato-Regioni.



PREVISIONE RELATIVE ALLE SPESE.

Le spese finanziate con entrate libere regionali, sia di parte corrente che in conto capitale, vengono suddivise in spese di funzionamento (personale, mutui, fitti passivi, manutenzione immobili, gestione entrate tributarie, imposte e tasse, ecc) e spese obbligatorie.

Le previsioni di bilancio sono state predisposte al fine di assicurare la copertura finanziaria integrale nel triennio 2016-2018 delle spese di funzionamento e delle spese obbligatorie, sulla base delle obbligazioni giuridiche in essere, dei contratti, dei mutui, degli oneri del personale e di tutte le altre spese incompressibili.

ACCANTONAMENTO PER SPESE POTENZIALI

Fondo perdite societarie

La determinazione dell'accantonamento relativo a questa posta è stato effettuato in conformità alla normativa vigente (commi 550, 551 e 552 della legge 147 del 2013) in tema di società partecipate che introduce dal 2015 l'obbligo delle amministrazioni pubbliche che detengono partecipazione in società di effettuare un accantonamento commisurato alle perdite registrate dalle partecipate stesse negli anni precedenti e all'entità della partecipazione posseduta.

I soggetti partecipati dalla Regione Molise che hanno presentato un risultato negativo nell'esercizio finanziario 2014, che ha impattato sul calcolo della consistenza del fondo, sono stati Autostrada del Molise Spa, Finmolise SpA, Korai Srl, Sviluppo Montagna Molisana Spa, Agenzia Speciale Molise Acque Relativamente a Molise Acque è stata considerata il bilanci dell'anno 2013 non essendo stato ancora approvato il bilancio relativo all'esercizio 2014.

L'importo accantonato al fondo, per la sola annualità 2016, è pari ad € 2.609048,20.

A) FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il rispetto delle regole in materia di stabilità dei conti pubblici impone che le amministrazioni adottino il loro bilanci preventivi non sulla base di semplici pratiche contabili che possano nel tempo alterare gli equilibri economico-finanziari, ma sulla base di principi di veridicità, sostenibilità e conservazione nel tempo di tali equilibri.

Nella determinazione del "Fondo Crediti di dubbia esigibilità", diretto a contenere i rischi conseguenti da eventuali mancate coperture finanziarie, l'ente ritiene che non sussistono tali eventualità sulle poste contabili oggetto di verifica in quanto per le stesse gli accertamenti avvengono tutte per cassa. Ad ogni modo l'ente ha iscritto nell'apposita Missione un "Fondo Crediti di dubbia esigibilità" pari ad euro .7.257.741.15 (quale quota parte dell'avanzo di amministrazione), importo scaturente dal calcolo effettuato in sede di redazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2015, in fase di approvazione da parte della Giunta regionale, ed immediatamente iscritto nel Bilancio 2016/2018.



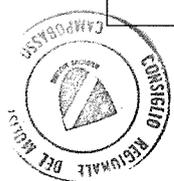
B) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Nelle tabelle che seguono vengono indicate l'elenco delle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente, suddiviso per programma, missione e capitolo sia in entrata che in uscita.

ENTRATE					USCITE				
CAPITOLO	TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	IMPORTO	CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	IMPORTO
7010	2	101	101	25.000.000,00	34124	13	1	1	25.000.000,00
600	1	101	199	700.000,00	12607	14	1	1	700.000,00
5190	4	200	100	77.468,52	36507	9	2	2	77.468,52
1223	2	101	101	700.000,00	55701	18	1	1	700.000,00
2061	4	200	100	9.396.133,39	27921	11	1	2	9.396.133,39
4560	4	200	100	13.681,36	18820	10	2	2	13.681,36
4570	4	200	100	17.660,54	18821	10	2	2	17.660,54
4580	4	200	100	13.245,41	18823	10	2	2	13.245,41
4550	4	200	100	14.137,41	18825	10	2	2	14.137,41
10072	3	500	200	66.655,83	48474	16	3	2	33.322,92
					48476	16	3	2	26.666,33
					48477	16	3	2	6.666,58
2299	4	300	1000	40.844,76	9000	1	3	2	40.844,76
1800	1	101	101	1.058.000,00	2805	1	12	1	1.058.000,00
7024	2	101	101	100.000,00	31105	13	7	1	100.000,00
7050	2	101	101	868.653,00	34125	12	4	1	868.653,00
10920	4	200	100	63.049,00	15911	5	2	2	63.049,00
7316	4	200	100	630.248,55	18471	17	1	2	630.248,55
10915	4	200	100	532.012,00	14650	4	2	2	532.012,00
7353	4	200	100	15.277,52	18819	10	2	2	15.277,52
7355	2	101	101	31.810.920,43	19405	10	1	1	31.810.920,43
3650	2	101	101	206.696,00	47935	16	1	1	206.696,00
3055	2	101	101	880.346,00	12850	4	2	1	880.346,00
6650	2	101	101	2.260.000,00	29801	12	7	1	2.260.000,00
7054	4	200	100	2.691.000,00	38350	12	2	2	2.691.000,00
203	1	101	199	15.000,00	40900	16	1	2	15.000,00
7418	3	100	300	392,42	18236	8	2	2	392,42
9020	2	101	101	125.083,96	28711	9	5	2	125.083,96
2500	4	200	100	763.886,60	13020	15	4	2	763.886,60
2505	4	200	100	2.050.749,41	13005	5	3	2	2.050.749,41
2510	4	200	500	1.091.266,58	13015	15	4	2	1.091.266,58
2515	4	200	500	2.929.642,02	13000	5	3	2	2.929.642,02
1940	4	200	100	1.032.000,00	37435	15	2	2	1.032.000,00
9017	3	500	9900	11.518,00	35450	13	1	1	11.518,00
612	3	100	200	50.000,00	36708	9	2	1	50.000,00
425	1	101	146	1.000.000,00	12600	4	4	1	1.000.000,00
8600	3	100	100	80.000,00	28800	9	5	1	80.000,00
7085	2	101	101	190.476,19	16500	1	3	1	190.476,19
7364	2	101	101	1.429.119,06	34335	13	1	1	1.429.119,06
7060	2	101	101	180.000,00	34006	13	1	1	180.000,00
7017	2	101	101	179.604,00	34118	13	1	1	179.604,00
10080	5	300	1100	190.000,00	52061	14	1	3	190.000,00
10057	5	300	1300	1.000.000,00	12541	14	1	3	1.000.000,00
2295	2	101	101	110.000,00	12545	1	11	1	110.000,00
10070	3	500	200	54.539,56	50575	14	1	1	54.539,56



ENTRATE					USCITE				
CAPITOLO	TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	IMPORTO	CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	IMPORTO
7010	2	101	101	30.000.000,00	34124	13	1	1	30.000.000,00
7035	2	101	101	20.000,00	34219	13	1	1	1.500,00
					34159	13	1	1	1.500,00
					34160	13	1	1	127,50
					34206	13	1	1	372,50
					34207	13	1	1	2.500,00
					34208	13	1	1	14.000,00
1794	2	105	501	356.272,00	9951	1	12	2	10.000,00
10732	4	300	1400	10.000,00	39521	1	9	1	55.000,00
					39522	1	12	1	12.500,00
					39523	1	12	1	5.500,00
					39524	1	12	1	6.000,00
					39525	1	12	1	5.000,00
					39526	1	12	1	227.000,00
					39527	1	12	1	30.000,00
					39528	1	12	1	5.272,00
					39539	1	12	1	10.000,00
7022	2	101	101	999.355,38	34094	13	1	1	132.718,69
					34149	13	1	1	70.454,29
					34153	13	1	1	696.182,40
					34157	13	1	1	100.000,00
7408	4	200	100	69.106,25	18718	10	5	2	57.843,42
					18719	10	5	2	11.262,83
851	1	102	202	11.409.000,00	34409	13	4	1	4.262.984,04
920	1	102	205	29.511.000,00	34413	50	2	4	1.988.089,48
					34404	13	1	1	34.668.926,48
450	1	101	150	979.031,29	54290	60	1	1	427.712,94
930	1	101	117	3.170.000,00	56253	60	1	4	213.995,21
					54300	60	1	1	642.879,25
					56260	60	1	4	303.437,95
					54295	99	2	1	1.706.968,16
					56255	99	2	4	854.037,78
850	1	102	201	9.964.000,00	34100	13	1	1	484.743.210,71
900	1	102	204	35.356.000,00	34161	13	1	1	200.000,00
950	1	102	203	509.835.876,39	34162	13	1	1	11.100,00
					34163	13	1	1	30.000,00
					34164	13	1	1	1.100.000,00
					34165	13	1	1	500.000,00
					34406	13	1	1	19.411.884,00
					34407	13	1	1	4.816.253,00
					34127	13	1	1	5.676.302,00
					34128	13	1	1	5.567.704,00
					34402	13	1	2	1.000.000,00
					34201	13	1	1	1.500.000,00
					34097	13	1	1	6.000.000,00
					34105	13	1	1	6.500.000,00
					34312	13	1	1	100.000,00
					32400	12	5	1	18.636,00
					34098	13	1	1	24.638,39
					34006	13	1	1	177.714,33
					34007	13	7	1	79.842,67





ENTRATE					USCITE				
CAPITOLO	TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	IMPORTO	CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	IMPORTO
					34140	13	1	1	682.436,00
					36404	13	7	1	261.479,00
					34157	13	1	1	100.000,00
					34102	13	6	1	16.654.676,29
7069	2	101	101	90.811.260,00	34107	13	1	1	25.722.044,00
					34135	13	1	1	65.089.216,00
2060	4	200	100	3.796.700,63	12559	11	3	2	1.853.860,24
					13108	11	2	2	1.155.014,43
					13109	11	2	2	787.825,96
7051	2	101	101	5.143.684,00	34167	13	1	1	150.000,00
					34168	13	1	1	50.000,00
					34100	13	1	1	3.943.684,00
					34166	13	1	1	1.000.000,00
TOTALE ENTRATE				821.070.593,46	TOTALE USCITE				821.070.593,46

C) Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Nella tabella che segue si riporta l'elenco degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015 suddiviso per programmi e missioni e per capitoli.

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
1	1	1	101	6405	4.372,00
12	10	1	103	6407	40.815,78
12	10	2	104	6408	176.133,22
12	10	1	103	6409	90.977,70
9	9	1	103	6410	47.000,00
15	2	1	101	6502	1.052,31
19	1	1	110	6558	24.772,00
19	1	1	110	6559	45.000,00
19	1	1	103	6560	5.000,00
19	1	1	110	6561	15.043,00
19	1	1	110	6613	39.000,00



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
19	1	1	110	6614	430.370,00
15	2	1	103	6671	197.950,50
9	1	1	103	6902	13.000,00
15	2	1	103	6909	20.970,47
15	2	1	103	6911	3.608,25
19	2	1	101	9604	60.000,00
19	2	1	103	9609	40.000,00
19	2	1	103	9610	60.000,00
19	2	1	104	9612	530.203,71
19	2	1	104	9615	203.000,00
19	2	1	104	9616	530.203,71
19	2	1	103	9618	70.000,00
19	1	2	204	9950	30.837,11
1	12	2	202	9951	10.000,00
9	6	2	203	11845	8.500,00
5	2	2	205	11963	5.000.000,00
17	2	2	203	12270	50.000,00
17	2	2	203	12271	160.000,00
17	2	2	203	12272	352.000,00
14	5	2	203	12274	233.000,00
14	5	2	203	12289	490.000,00
14	5	2	203	12290	46.000,00
10	6	1	101	12291	3.000,00
10	20	1	103	12293	1.325,37
10	2	1	103	12294	50.061,55



M

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
10	3	1	103	12296	7.683,42
10	3	1	103	12298	963,29
1	12	1	101	12299	1.663,48
7	1	2	204	12309	12.000,00
7	1	1	103	12313	8.750,00
15	4	1	101	12315	653,10
15	4	1	103	12316	10.000,00
15	4	1	103	12317	17.419,80
15	4	2	204	12501	23.000,00
15	4	2	203	12516	490.004,29
15	4	2	203	12523	684.862,38
15	4	2	203	12535	749.597,32
15	4	2	203	12537	219.690,69
15	4	2	203	12538	51.356,91
19	2	2	203	12540	83.198,37
19	2	2	203	12546	8.000.000,00
19	2	2	203	12554	1.350,00
19	2	2	203	12556	83.692,00
19	2	2	203	12559	17.068.177,28
19	2	2	203	12561	17.995.000,00
19	2	2	203	12576	3.000.000,00
19	2	2	203	12577	4.510.326,38



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
19	2	2	203	12578	1.083.114,56
17	2	2	203	12585	3.334,81
14	5	2	203	12586	163.079,83
9	9	2	203	12589	15.000,00
5	2	2	203	12608	4.000.000,00
9	9	2	203	12614	4.000.000,00
17	2	2	203	12616	4.206.435,58
14	5	2	203	12632	29.843.930,61
14	5	2	203	12633	3.500.000,00
14	5	2	203	12635	12.000.000,00
14	5	2	203	12642	7.370.808,00
14	5	2	203	12645	1.350.000,00
3	1	1	102	12648	281.000,00
4	8	1	103	12649	7.100,00
10	6	1	103	12651	3.301.000,00
9	9	1	101	12652	677.564,42
12	10	1	101	12652	44.062,11
9	6	1	101	12653	135.937,89



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
4	8	2	203	12659	5.958.684,30
12	10	2	203	12659	1.070.022,28
3	1	2	202	12660	26.900,00
4	8	2	203	12674	750.000,00
10	6	2	203	12690	20.749.977,72
12	10	2	203	12695	7.200.000,00
14	5	2	203	12698	2.705.855,98
3	1	2	203	12719	175.705,63
3	1	2	203	12723	3.000.000,00
10	6	2	203	12724	1.500.000,00
10	6	2	203	12725	3.290.803,82
9	9	2	203	12736	800.000,00
5	3	2	203	12738	2.100.000,00
14	5	2	203	12771	78.494,39
11	3	2	203	12772	78.494,38
14	5	2	203	12776	207.000,00
11	2	2	203	12784	875.110,07
14	5	2	203	12789	8.894.000,00
11	2	2	203	12790	13.352.573,55
11	3	2	203	12793	0,00
4	8	2	203	12794	995.469,34
10	6	2	203	12801	696.828,54



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
14	5	2	203	12807	437.161,19
14	5	2	203	12845	1.900.000,00
14	5	2	203	12846	2.092.961,30
5	3	2	203	12862	509.420,58
9	9	2	203	12877	149.172,90
8	3	2	203	12889	1.800.000,00
4	8	2	203	12904	400.000,00
4	8	2	203	12908	2.051.031,15
8	3	2	203	12915	400.000,00
4	8	2	203	12918	600.000,00
5	3	2	203	12923	534.799,30
14	5	2	203	12925	400.000,00
9	9	2	203	12933	1.496.545,47
10	6	2	203	12949	355.000,00
14	5	2	203	12966	31.386,26
1	12	2	203	12968	1.620.000,00



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
4	8	2	203	12996	513.115,00
11	2	2	203	12997	11.065,13
15	4	2	203	12998	615.170,02
1	12	2	203	13015	426.440,72
1	12	2	203	13020	298.508,50
1	12	2	203	13025	156.238,80
14	4	1	101	13092	68.000,00
14	4	1	103	13094	25.000,00
14	4	1	103	13097	3.758,69
15	4	2	203	13101	86.334,20
8	2	2	203	13108	4.150.000,00
10	6	2	203	13109	600.000,00
9	9	1	101	13110	12.000,00
4	8	2	203	14209	106.280,98
5	3	2	203	16026	75.482,27
19	2	2	205	18237	2.169.830,53
11	1	2	203	21250	189.511,35
9	9	2	203	21260	30.405,47
10	6	2	205	22350	68.853,44
5	3	2	203	27921	9.915.347,37



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
1	9	2	203	36543	2.000.000,00
1	12	1	103	39521	39.100,00
1	12	1	110	39522	12.100,00
1	12	1	110	39523	3.400,00
1	12	1	110	39524	4.000,00
1	12	1	110	39525	1.000,00
11	2	1	110	39526	179.000,00
16	3	2	203	39761	2.019.991,40
16	3	2	203	48474	95.470,53
16	3	2	203	48476	91.432,45
16	3	2	203	48477	40.727,86
16	3	2	203	48478	71.677,01
16	3	2	203	48775	89.596,26
10	2	1	103	52043	4.000,00
10	2	1	101	52044	8.000,00
10	2	1	103	52046	6.757,25
14	1	2	203	52063	42.282,43
Totale Generale					247.598.229,01

Tale somme afferiscono alla reiscrizione in bilancio di economie di spesa finanziate con fondi assegnati con vincolo di specifica destinazione risultanti dall'esercizio 2014 e riguardanti i fondi comunitari - F.S.E, F.E.S.R e Cooperazione internazionale - e statali - F.S.C..

D) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, la causa che hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessari alla definizione dei relativi cronoprogrammi.

Composizione per missione del Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio 2016-2017-2018



MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017	Spese che si prevede di impegnare			
				2018	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)
1	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE						
	TOTALE	18.961.501,86	17.907.900,74	1.053.601,12	-	-	-
2	MISSIONE 2 - GIUSTIZIA						
	TOTALE	0	-	-	-	-	-
3	MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
	TOTALE	2.385.014,12	2.385.014,12	-	-	-	-
4	MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
	TOTALE	8.195.839,88	8.195.839,88	-	-	-	-
5	MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI						
	TOTALE	391.889,78	391.889,78	-	-	-	-
6	MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO						
	TOTALE	2.085.792,90	2.085.792,90	-	-	-	-
7	MISSIONE 7 - TURISMO						
	TOTALE	1.514.950,48	1.514.950,48	-	-	-	-
8	MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
	TOTALE	5.198.842,05	5.198.842,05	-	-	-	-
9	MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
	TOTALE	49.118.529,11	49.118.529,11	-	-	-	-
10	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'						
	TOTALE	20.540.580,20	19.033.489,25	1.507.090,95	-	-	-
11	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
	TOTALE	3.975.930,22	3.975.930,22	-	-	-	-
12	MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
	TOTALE	4.246.547,34	4.246.547,34	-	-	-	-
13	MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE						
	TOTALE	860.029,62	860.029,62	-	-	-	-
14	MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'						
	TOTALE	40.296.887,64	40.296.887,64	-	-	-	-
15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	TOTALE	7.511.575,44	7.511.575,44	-	-	-	-
16	MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
	TOTALE	2.908.080,35	2.908.080,35	-	-	-	-
17	MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE						
	TOTALE	102.907,40	102.907,40	-	-	-	-
18	MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
	TOTALE	-	-	-	-	-	-
19	MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI						
	TOTALE	379.582,40	379.582,40	-	-	-	-
20	MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI						
	TOTALE	-	-	-	-	-	-
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
	TOTALE	-	-	-	-	-	-
60	MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
	TOTALE	-	-	-	-	-	-
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
	TOTALE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	168.674.480,79	166.113.788,72	2.560.692,07	-	-	-

E) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Nella tabella che segue vengono evidenziate le garanzie principali prestate dall'ente:

	USCITE							DESCRIZIONE
	Tipologia	Categoria	CAPITOLO	DESCRIZIONE	Missione	Programma	CAPITOLO	
CONCESSIONE DI GARANZIA FIDEJUSSORIA - LEGGE	300	1300	10057	RIMBORSO QUOTA DI RISCHIO ANNUALE PER	14	1	12541	QUOTA DI RISCHIO ANNUALE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA GARANZIA





REGIONALE N.8 DEL 15.07.2013		INTERVENTI RELATIVI ALLA GARANZIA FIDEJUSSORIA PER L'ATTIVAZIONE DELLO STRUMENTO EUROPEO "PROGRESS MICROFINANCE		FIDEIUSSORIA PER L'ATTIVAZIONE DELLO STRUMENTO EUROPEO "PROGRESS MICROFINANCE"
---------------------------------	--	---	--	---

F) Oneri e gli impegni finanziari stimati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

In merito alle operazioni di finanza derivata relativi ai contratti stipulati, la Regione Molise ha attualmente in essere tre operazioni in derivati:

- 1) Swap 100 milioni: in data 15 dicembre 2003 la Regione emette un titolo obbligazionario (BOR) del tipo bullet, cioè senza ammortamento del capitale, per un valore nominale di € 100 milioni. In data 28 novembre 2003 la Regione stipula due contratti Swap di copertura su tasso d'interesse con Banca Unicredit e DeutscheBank per un nozionale complessivo di € 100 milioni (di seguito i due contratti vengono definiti Interest Rate Swap), pari al valore nominale del BOR che di fatto costituisce il debito sottostante. I due contratti sono identici dal punto di vista finanziario e ognuno fa riferimento al 50% del valore nominale del BOR sottostante. In data 10 gennaio 2005 la Regione, al fine di costituire a scadenza il capitale di € 100 milioni da destinare agli obbligazionisti detentori del BOR, sottoscrive con DeutscheBank i seguenti contratti: (a) un contratto che prevede uno Swap di capitale (di seguito questo contratto viene definito Swap Transaction); (b) un contratto che definisce la modalità d'investimento delle somme versate dalla Regione fino alla scadenza dell'operazione (di seguito questo contratto viene definito 'Fiduciary Swap Transaction'). La combinazione tra il contratto definito Swap Transaction e il contratto definito 'Fiduciary Swap Transaction' viene comunemente definito 'Sinking Fund'.
- 2) Swap 86 milioni: La Regione Molise, in data 23 novembre 2006, riapre il precedente BOR bullet emesso nel 2003 ed emette una nuova tranche del BOR per un ammontare di debito di importo pari a € 86.774.000,00. La Regione, in analogia a quanto già avvenuto nel 2003, stipula contratti Swap con due controparti: con Unicredit entra in un contratto di solo tasso d'interesse (Interest Rate Swap) per il 50% dell'importo di emissione della nuova tranche del BOR, con DeutscheBank è stato invece effettuato un contratto Swap che include un componente di tasso d'interesse (operazione analoga a quella stipulata da Unicredit) e un componente di scambio di capitale (Cash Flow Swap). Le somme relative allo scambio di capitale versate dalla Regione sono garantite da un contratto di pegno di legge inglese (pledge agreement). Come nel caso dell'operazione precedente (Swap 100 milioni), le quote capitale vengono versate dalla Regione al fine di ricostituire a scadenza l'importo da destinare al pagamento degli obbligazionisti della nuova tranche del BOR.
- 3) Swap 77 milioni: Questa operazione, sottoscritta dalla Regione Molise solo con Unicredit in data 15 novembre 2006, nasce come rinegoziazione di tre precedenti contratti Swap stipulati con Rolo Banca (oggi Unicredit Banca) in data 25/02/2002, due dei quali sono stati a loro volta rinegoziati in data 24/04/02 e 12/09/2002. La necessità di rinegoziare i contratti Swap precedenti nasce in seguito all'estinzione anticipata di parte del debito sottostante alle operazioni Swap estinte anticipatamente e al contestuale rifinanziamento del debito residuo tramite l'emissione di un nuovo





titolo obbligazionario (BOR) a tasso variabile con Dexia Crediop, per un importo nominale di € 80.550.000, nell'ambito di un'operazione di ristrutturazione del debito ai sensi dell'articolo 41 della legge n. 448/01.

La Regione Molise, attraverso la sottoscrizione dei contratti in derivati indicati in precedenza, ha deciso di intraprendere le seguenti strategie:

- A. Con i primi due contratti del 2003, definiti Interest Rate Swap e rientranti nell'operazione Swap 100 milioni, la Regione ha deciso di contenere il rischio di tasso d'interesse derivante dall'oscillazione dell'indice di riferimento (Euribor 6 mesi) della prima tranche della sottostante emissione obbligazionaria: attraverso la stipula dei contratti la Regione ha previsto un corridoio di oscillazione del tasso d'interesse delimitato da un livello di tasso massimo binario (tasso Cap 1 e Cap 2) e da un livello di tasso minimo (tasso Floor).
- B. Con i contratti Swap stipulati nel 2006 la Regione ha deciso di eliminare il rischio derivante dall'oscillazione dell'indice di riferimento (Euribor 6 mesi) di due emissioni obbligazionarie sottostanti attraverso la stipula di contratti che hanno di fatto trasformato il tasso d'interesse da variabile in fisso senza alcuna opzionalità. I contratti rientrano nelle operazioni definite Swap 77 milioni e Swap 86 milioni;
- C. Con i contratti stipulati nel 2003, definiti in precedenza Swap Transaction e Fiduciary Swap Transaction, e con il contratto stipulato nel 2006 con Deutsche Bank la Regione si impegna a versare alla Banca delle quote capitali periodiche al fine di ricostituire un capitale a scadenza, importo da destinare successivamente al pagamento degli obbligazionisti delle due tranche del BOR bullet. I contratti rientrano nelle operazioni definite Swap 100 milioni e Swap 86 milioni;

Al bilancio di previsione 2015 e Pluriennale 2015-2017, viene allegata 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 ", a cui si rimanda, in cui sono evidenziate tutte le informazioni riguardanti gli impegni e gli oneri finanziari stanziati in bilancio relativi a tali operazioni.

G) Elenco dei propri enti ed organismi strumentali.

Di seguito sono elencati gli organismi strumentali e gli enti dipendenti dalla Regione Molise:

- 1) Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura per il Molise – ARSIAM
- 2) Agenzia Regionale Molise Lavoro
- 3) Ente Regionale per il Diritto allo Studio Universitario - ESU
- 4) Ente Regionale di Sviluppo Agricolo per il Molise – ERSAM (in liquidazione)
- 5) Istituto Regionale per gli Studi Storici del Molise - IRESMO
- 6) Istituto Autonomo Case Popolari di Campobasso – IACP Campobasso
- 7) Istituto Autonomo Case Popolari di Isernia – IACP Isernia
- 8) Ente Provinciale per il Turismo di Campobasso – EPT Campobasso
- 9) Ente Provinciale per il Turismo di Isernia – EPT Isernia
- 10) Azienda Autonoma di Soggiorno e Turismo di Termoli – AAST Termoli
- 11) Agenzia Regionale di Protezione Civile
- 12) Azienda Speciale Molise Acque

H) Elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale posseduta.



Nella tabella che segue si evidenziano gli organismi partecipati dalla Regione con le relative quote di partecipazione

Società	Quota di partecipazione
Autostrada del Molise S.p.A.	50,00%
Finmolise S.p.A.	100,00%
Molise Dati S.p.A.	100,00%
Sviluppo Italia Molise S.p.A.	100,00%
Gestione Agroalimentare Molisana S.r.l.	100,00%
Sviluppo Montagna Molisana S.p.A.	100,00%
Zuccherificio del Molise S.p.A.	100,00%
Korai S.r.l	100,00%
Geosat Molise – Consorzio	1,00%

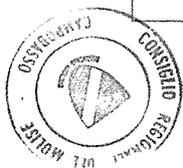


Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
1	1	1	101	6405	4.372,00
12	10	1	103	6407	40.815,78
12	10	2	104	6408	176.133,22
12	10	1	103	6409	90.977,70
9	9	1	103	6410	47.000,00
15	2	1	101	6502	1.052,31
19	1	1	110	6558	24.772,00
19	1	1	110	6559	45.000,00
19	1	1	103	6560	5.000,00
19	1	1	110	6561	15.043,00
19	1	1	110	6613	39.000,00
19	1	1	110	6614	430.370,00
15	2	1	103	6671	197.950,50
9	1	1	103	6902	13.000,00
15	2	1	103	6909	20.970,47
15	2	1	103	6911	3.608,25
19	2	1	101	9604	60.000,00
19	2	1	103	9609	40.000,00
19	2	1	103	9610	60.000,00
19	2	1	104	9612	530.203,71
19	2	1	104	9615	203.000,00
19	2	1	104	9616	530.203,71
19	2	1	103	9618	70.000,00
19	1	2	204	9950	30.837,11
1	12	2	202	9951	10.000,00
9	6	2	203	11845	8.500,00



ELENCO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IMMEDIATAMENTE UTILIZZABILE

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
5	2	2	205	11963	5.000.000,00
17	2	2	203	12270	50.000,00
17	2	2	203	12271	160.000,00
17	2	2	203	12272	352.000,00
14	5	2	203	12274	233.000,00
14	5	2	203	12289	490.000,00
14	5	2	203	12290	46.000,00
10	6	1	101	12291	3.000,00
10	20	1	103	12293	1.325,37
10	2	1	103	12294	50.061,55
10	3	1	103	12296	7.683,42
10	3	1	103	12298	963,29
1	12	1	101	12299	1.663,48
7	1	2	204	12309	12.000,00
7	1	1	103	12313	8.750,00
15	4	1	101	12315	653,10
15	4	1	103	12316	10.000,00
15	4	1	103	12317	17.419,80
15	4	2	204	12501	23.000,00
15	4	2	203	12516	490.004,29
15	4	2	203	12523	684.862,38
15	4	2	203	12535	749.597,32
15	4	2	203	12537	219.690,69
15	4	2	203	12538	51.356,91
19	2	2	203	12540	83.198,37



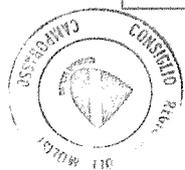
ELENCO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IMMEDIATAMENTE UTILIZZABILE

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
19	2	2	203	12546	8.000.000,00
19	2	2	203	12554	1.350,00
19	2	2	203	12556	83.692,00
19	2	2	203	12559	17.068.177,28
19	2	2	203	12561	17.995.000,00
19	2	2	203	12576	3.000.000,00
19	2	2	203	12577	4.510.326,38
19	2	2	203	12578	1.083.114,56
17	2	2	203	12585	3.334,81
14	5	2	203	12586	163.079,83
9	9	2	203	12589	15.000,00
5	2	2	203	12608	4.000.000,00
9	9	2	203	12614	4.000.000,00
17	2	2	203	12616	4.206.435,58
14	5	2	203	12632	29.843.930,61
14	5	2	203	12633	3.500.000,00
14	5	2	203	12635	12.000.000,00
14	5	2	203	12642	7.370.808,00
14	5	2	203	12645	1.350.000,00
3	1	1	102	12648	281.000,00

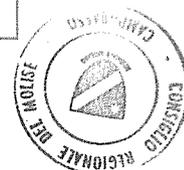


ELENCO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IMMEDIATAMENTE UTILIZZABILE

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
4	8	1	103	12649	7.100,00
10	6	1	103	12651	3.301.000,00
9	9	1	101	12652	677.564,42
12	10	1	101	12652	44.062,11
9	6	1	101	12653	135.937,89
4	8	2	203	12659	5.958.684,30
12	10	2	203	12659	1.070.022,28
3	1	2	202	12660	26.900,00
4	8	2	203	12674	750.000,00
10	6	2	203	12690	20.749.977,72
12	10	2	203	12695	7.200.000,00
14	5	2	203	12698	2.705.855,98
3	1	2	203	12719	175.705,63
3	1	2	203	12723	3.000.000,00
10	6	2	203	12724	1.500.000,00
10	6	2	203	12725	3.290.803,82
9	9	2	203	12736	800.000,00
5	3	2	203	12738	2.100.000,00
14	5	2	203	12771	78.494,39
11	3	2	203	12772	78.494,38
14	5	2	203	12776	207.000,00



Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
11	2	2	203	12784	875.110,07
14	5	2	203	12789	8.894.000,00
11	2	2	203	12790	13.352.573,55
11	3	2	203	12793	0,00
4	8	2	203	12794	995.469,34
10	6	2	203	12801	696.828,54
14	5	2	203	12807	437.161,19
14	5	2	203	12845	1.900.000,00
14	5	2	203	12846	2.092.961,30
5	3	2	203	12862	509.420,58
9	9	2	203	12877	149.172,90
8	3	2	203	12889	1.800.000,00
4	8	2	203	12904	400.000,00
4	8	2	203	12908	2.051.031,15
8	3	2	203	12915	400.000,00
4	8	2	203	12918	600.000,00
5	3	2	203	12923	534.799,30
14	5	2	203	12925	400.000,00
9	9	2	203	12933	1.496.545,47



ELENCO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IMMEDIATAMENTE UTILIZZABILE

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
10	6	2	203	12949	355.000,00
14	5	2	203	12966	31.386,26
1	12	2	203	12968	1.620.000,00
4	8	2	203	12996	513.115,00
11	2	2	203	12997	11.065,13
15	4	2	203	12998	615.170,02
1	12	2	203	13015	426.440,72
1	12	2	203	13020	298.508,50
1	12	2	203	13025	156.238,80
14	4	1	101	13092	68.000,00
14	4	1	103	13094	25.000,00
14	4	1	103	13097	3.758,69
15	4	2	203	13101	86.334,20
8	2	2	203	13108	4.150.000,00
10	6	2	203	13109	600.000,00
9	9	1	101	13110	12.000,00
4	8	2	203	14209	106.280,98
5	3	2	203	16026	75.482,27
19	2	2	205	18237	2.169.830,53
11	1	2	203	21250	189.511,35



ELENCO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IMMEDIATAMENTE UTILIZZABILE

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo
9	9	2	203	21260	30.405,47
10	6	2	205	22350	68.853,44
5	3	2	203	27921	9.915.347,37
1	9	2	203	36543	2.000.000,00
1	12	1	103	39521	39.100,00
1	12	1	110	39522	12.100,00
1	12	1	110	39523	3.400,00
1	12	1	110	39524	4.000,00
1	12	1	110	39525	1.000,00
11	2	1	110	39526	179.000,00
16	3	2	203	39761	2.019.991,40
16	3	2	203	48474	95.470,53
16	3	2	203	48476	91.432,45
16	3	2	203	48477	40.727,86
16	3	2	203	48478	71.677,01
16	3	2	203	48775	89.596,26
10	2	1	103	52043	4.000,00
10	2	1	101	52044	8.000,00
10	2	1	103	52046	6.757,25
14	1	2	203	52063	42.282,43
Totale Generale					247.598.229,01



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

(Allegata al Bilancio previsionale 2016/2018)





1 – Finalità delle Operazioni di Swap

La Regione Molise ha attualmente in essere tre operazioni in derivati:

- 1) **Swap 100 milioni:** in data 15 dicembre 2003 la Regione emette un titolo obbligazionario (BOR) del tipo *bullet*, cioè senza ammortamento del capitale, per un valore nominale di € 100 milioni. In data 28 novembre 2003 la Regione stipula due contratti Swap di copertura su tasso d'interesse con Banca Unicredit e DeutscheBank per un nozionale complessivo di € 100 milioni (di seguito i due contratti vengono definiti *Interest Rate Swap*), pari al valore nominale del BOR che di fatto costituisce il debito sottostante. I due contratti sono identici dal punto di vista finanziario e ognuno fa riferimento al 50% del valore nominale del BOR sottostante. In data 10 gennaio 2005 la Regione, al fine di costituire a scadenza il capitale di € 100 milioni da destinare agli obbligazionisti detentori del BOR, sottoscrive con DeutscheBank i seguenti contratti: (a) un contratto che prevede uno Swap di capitale (di seguito questo contratto viene definito *Swap Transaction*); (b) un contratto che definisce la modalità d'investimento delle somme versate dalla Regione fino alla scadenza dell'operazione (di seguito questo contratto viene definito '*Fiduciary Swap Transaction*'). La combinazione tra il contratto definito *Swap Transaction* e il contratto definito '*Fiduciary Swap Transaction*' viene comunemente definito '*Sinking Fund*'.
- 2) **Swap 86 milioni:** La Regione in data 23 novembre 2006 riapre il precedente BOR *bullet* emesso nel 2003 ed emette una nuova *tranche* del BOR per un ammontare di debito pari a € 86.774.000,00. La Regione, in analogia a quanto già avvenuto nel 2003, stipula contratti Swap con due controparti: con Unicredit entra in un contratto di solo tasso d'interesse (*Interest Rate Swap*) per il 50% dell'importo di emissione della nuova *tranche* del BOR, con DeutscheBank è stato invece effettuato un contratto Swap che include un componente di tasso d'interesse (operazione analoga a quella stipulata da Unicredit) e un componente di scambio di capitale (*Cash Flow Swap*). Le somme relative allo scambio di capitale versate dalla Regione sono garantite da un contratto di pegno di legge inglese (*pledge agreement*). Come nel caso dell'operazione precedente (Swap 100 milioni), le quote capitale vengono versate dalla Regione al fine di ricostituire a scadenza l'importo da destinare al pagamento degli obbligazionisti della nuova *tranche* del BOR.
- 3) **Swap 77 milioni:** Questa operazione, sottoscritta dalla Regione Molise solo con Unicredit in data 15 novembre 2006, nasce come rinegoziazione di tre precedenti contratti Swap stipulati con Rolo Banca (oggi Unicredit Banca) in data 25/02/2002, due dei quali sono stati a loro volta rinegoziati in data 24/04/02 e 12/09/2002. La necessità di rinegoziare i contratti Swap precedenti nasce in seguito all'estinzione anticipata di parte del debito sottostante alle operazioni Swap estinte anticipatamente e al contestuale rifinanziamento del debito residuo tramite l'emissione di un nuovo titolo obbligazionario (BOR) a tasso variabile con DexiaCrediop, per un importo nominale di € 80.550.000, nell'ambito di un'operazione di ristrutturazione del debito ai sensi dell'articolo 41 della legge n. 448/01.





La Regione Molise, attraverso la sottoscrizione dei contratti in derivati indicati in precedenza, ha deciso di intraprendere le seguenti strategie:

- A. Con i primi due contratti del 2003, definiti *Interest Rate Swap* e rientranti nell'operazione **Swap 100 milioni**, la Regione ha deciso di contenere il rischio di tasso d'interesse derivante dall'oscillazione dell'indice di riferimento (Euribor 6 mesi) della prima *tranche* della sottostante emissione obbligazionaria: attraverso la stipula dei contratti la Regione ha previsto un corridoio di oscillazione del tasso d'interesse delimitato da un livello di tasso massimo binario (tasso *Cap 1* e *Cap 2*) e da un livello di tasso minimo (tasso *Floor*).
- B. Con i contratti *Swap* stipulati nel 2006 la Regione ha deciso di eliminare il rischio derivante dall'oscillazione dell'indice di riferimento (Euribor 6 mesi) di due emissioni obbligazionarie sottostanti attraverso la stipula di contratti che hanno di fatto trasformato il tasso d'interesse da variabile in fisso senza alcuna opzionalità. I contratti rientrano nelle operazioni definite **Swap 77 milioni e Swap 86 milioni**;
- C. Con i contratti stipulati nel 2003, definiti in precedenza *Swap Transaction* e *Fiduciary Swap Transaction*, e con il contratto stipulato nel 2006 con DeutscheBank la Regione si impegna a versare alla Banca delle quote capitali periodiche al fine di ricostituire un capitale a scadenza, importo da destinare successivamente al pagamento degli obbligazionisti delle due *tranche* del BOR *bullet*. I contratti rientrano nelle operazioni definite **Swap 100 milioni e Swap 86 milioni**;

Nei paragrafi successivi vengono descritte, in modo dettagliato, le tre operazioni *Swap* indicando chiaramente gli oneri e gli impegni attesi negli esercizi 2016, 2017 e 2018, la previsione dei tassi d'interesse, il valore di mercato (*mark to market*) al **23 marzo 2016**, data di redazione del presente documento, e il grado di raggiungimento degli obiettivi che la Regione si attende di raggiungere.

2 -Swap 100 milioni

2.1 – Descrizione dei contratti

Come indicato in precedenza l'operazione è stata intrapresa con due banche e si articola in quattro contratti:

A) INTEREST RATE SWAP:

- Data iniziale: **15-12-2003**; Scadenza: **15-12-2033**;
- Controparti: 50% DeutscheBank, 50% Unicredit Banca
- Nozionale per singola banca controparte: **€ 50.000.000,00**;

- Ogni Banca paga alla Regione Molise, con cadenza semestrale:



- 
- o Il *tasso variabile di riferimento* + uno *spread* dello **0,40%** su un nozionale sottostante decrescente nel tempo (di seguito definito *Nozionale 1*);
 - o Un *tasso d'interesse fisso* pari allo **0,40%** su altro nozionale sottostante crescente nel tempo (di seguito definito *Nozionale 2*);

➤ La Regione Molise paga alla Banca, con cadenza semestrale, sul *Nozionale 1*:

- o Dal 15/12/2003 al 15/12/2004 il *tasso variabile di riferimento*+ uno *spread* dello **0,40%**;
- o Per i semestri successivi, il *tasso variabile di riferimento* + uno *spread* dello **0,35%** qualora non si verificano le condizioni sotto elencate:
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il *tasso variabile di riferimento* non venga fissato oltre il 7,60%, in tal caso la Regione paga per quel semestre il seguente tasso d'interesse fisso: 7,95% (*Tasso Cap 2*);
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il *tasso variabile di riferimento* venga fissato ad un livello superiore al 6,90% e inferiore al 7,60% , in tal caso la Regione paga per quel semestre il seguente tasso d'interesse fisso: 7.25% (*Tasso Cap 1*);
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il *tasso variabile di riferimento* non venga fissato al di sotto del 4,65%, in tal caso la Regione paga per quel semestre il seguente tasso fisso: 5,00% (*Tasso Floor*);

B) SWAP TRANSACTION:

- Data iniziale: **15-12-2004**; Scadenza: **15-12-2033**;
- Controparte: DeutscheBank;
- Nozionale: **€ 100.000.000,00**;
- La Regione Molise corrisponde alla Banca, con cadenza annuale, importi per **€ 3.333.333,33** con primo pagamento previsto in data 15 dicembre 2004 e ultimo pagamento previsto in data 15 dicembre 2032;
- La Banca corrisponde alla Regione Molise in data 15 Dicembre 2033 un importo di **€ 96.666.666,66**;
- La Banca paga alla Regione Molise, con cadenza semestrale, il *tasso variabile di riferimento* (*Euribor 6 mesi senza spread*) sul capitale accantonato;

Per *tasso variabile di riferimento* si intende il *tasso Euribor 6 mesi* (Base: giorni effettivi/360) fissato due giorni lavorativi precedenti l'inizio del semestre di riferimento (*fixing in Advance*).

C) FIDUCIARY SWAP TRANSACTION:



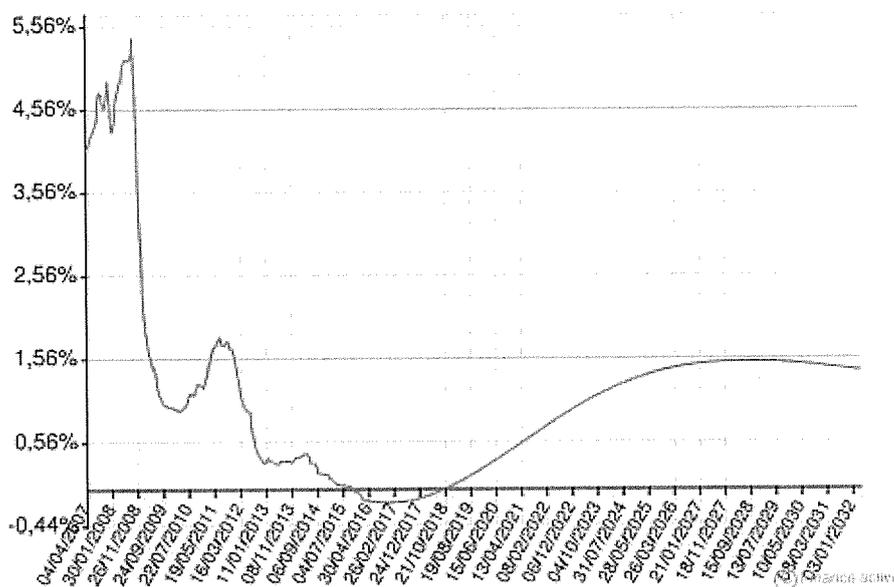


Sulla base di quanto indicato nel contratto definito *Fiduciary Swap Transaction*, DeutscheBank dispone delle somme ricevute attraverso il contratto precedentemente definito *Swap Transaction* e li investe in titoli obbligazionari (*Eligible Securities*) riferiti principalmente a Enti Territoriali Europei, Stati Sovrani Europei, Agenzie dei paesi europei (*European Sovereign Agency*).

2.2 - Eventi finanziari attesi negli anni 2016, 2017 e 2018

La situazione macro economica a livello globale e le scelte di politica economica effettuate dalla Banca Centrale Europea hanno determinato, nel corso del 2015, una tendenziale riduzione dei tassi di mercato di riferimento a breve termine dell'operazione (Euribor 6 mesi), sino all'attuale livello negativo pari a -0,133%. Sulla base delle quotazioni al **23 marzo 2016**, il mercato si attende tassi Euribor 6 mesi (*tassi forward*) in diminuzione sino ad aprile 2017 e in successiva risalita, che dovrebbe riportare l'indice Euribor 6 mesi in territorio positivo non prima di settembre 2018.

GRAFICO 1: ANDAMENTO DELL'INDICE EURIBOR 6 MESI: STORICO E PREVISIONALE



In riferimento invece alla rischiosità degli investimenti in titoli obbligazionari, in particolare in riferimento ai titoli di stato italiani, le quotazioni dei *Credit Default Swap* collegati, nel corso del 2015 e del primo trimestre del 2016, non hanno subito variazioni tali da destare preoccupazioni in merito alla rischiosità collegata al *Sinking Fund*. Inoltre il *Rating* della Repubblica Italiana non ha subito variazioni rispetto all'ultimodowngrading di Standard & Poor ad un livello pari a BBB-, avvenuto il 05 dicembre 2014.

GRAFICO 2: ANDAMENTO CDS REP. ITALIANA A 5 ANNI





2.3- Flussi di cassa attesi e Mark to Market

La situazione di mercato rappresentata nel paragrafo precedente comporterà, per quanto riguarda i contratti definiti *Interest Rate Swap*, la corresponsione di differenziali attesi negativi da parte della Regione nel prossimo triennio e, per quanto riguarda il contratto definito *Swap Transaction*, una corresponsione di interessi sulle somme versate dalla Regione¹ a causa dei tassi negativi. I flussi riportati nella tabella sottostante sono stati valutati ai tassi *forward* del **23 marzo 2016**.

TABELLA 1: INTEREST RATE SWAP - DIFFERENZIALI ATTESI²

Componente	Controparte	2016	2017	2018
Tasso Fisso 0,40%	DeutscheBank	81 333,34 €	87 870,37 €	95 148,15 €
Tasso Fisso 0,40%	UniCredit	81 333,34 €	87 870,37 €	95 148,15 €
Tasso Fisso 0,40%	Totale	162 666,68 €	175 740,74 €	190 296,30 €
Scambiotassi	DeutscheBank	- 1 431 273,36 €	- 1 367 213,57 €	- 1 270 304,87 €
Scambiotassi	UniCredit	- 1 431 273,36 €	- 1 367 213,57 €	- 1 270 304,87 €
Scambiotassi	Totale	- 2 862 546,72 €	- 2 734 427,14 €	- 2 540 609,74 €
	Totale differenziali attesi	- 2 699 880,04 €	- 2 558 686,40 €	- 2 350 313,44 €

¹Si tratta della remunerazione che la Banca riconosce alla Regione sulle somme accantonate, pari al tasso Euribor 6 mesi senza maggiorazione. Tuttavia dato che l'indice Euribor 6M, in base ai tassi *forward* del 23-03-2016, sarà fissato a livelli negativi almeno sino a settembre 2018, sarà la Regione a dover corrispondere gli interessi alla Controparte Bancaria.

²Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dalla Regione. Il differenziale tiene conto della differenza tra importo incassato e importo pagato alla stessa data.

TABELLA 2: SWAP TRANSACTION – INTERESSI SU SOMME ACCANTONATE

Riferimento	Controparte	2016	2017	2018
IRS 100 M - Capitale –DB	Deutsche Bank	15 453,33 €	72 876,50 €	51 683,30 €
Total		15 453,33 €	72 876,50 €	51 683,30 €

Inoltre, come previsto dal contratto definito *Swap Transaction*, la Regione deve versare a DeutscheBank € 3.333.333,33 annui.

TABELLA 3: SWAP TRANSACTION – QUOTE DA VERSARE³

Riferimento	Controparte	2016	2017	2018
IRS 100 M - Capitale– DB	Deutsche Bank	- 3 333 333,33 €	- 3 333 333,33 €	- 3 333 333,33 €
Total		- 3 333 333,33 €	- 3 333 333,33 €	- 3 333 333,33 €

In data **23 Marzo 2016** i contratti in derivati rientranti in questa strategia presentavano un valore di mercato complessivamente pari a € **21.870.800,69**, positivi per la Regione.

TABELLA 3: MARK TO MARKET 23-03-2016

Riferimento	Controparte	Data di fine	Nozionale	MtM
DeutscheBank				
SWAP TR + INTERESSI SU SOMME ACCANTONATE ⁴	Deutsche Bank	15/12/2033	39 999 999,96 €	39 735 211,27 €
INTEREST RATE SWAP	Deutsche Bank	15/12/2033	50.000.000,00 €	- 8 932 205,32 €
UniCredit				
INTEREST RATE SWAP	UniCredit	15/12/2033	50.000.000,00 €	- 8 932 205,32 €
TOTALE				21 870 800,69 €

2.4- Gestione amministrativa e contabile dei flussi scambiati

Per la quantificazione della spesa per interessi per il triennio 2016-2018, si è utilizzato il *criterio della spesa attesa*, con particolare riferimento alla spesa attesa per gli interessi sul Bond e dei differenziali Swap.

I flussi riportati nella tabella sottostante sono stati determinati in base ai tassi *forward* del **23 marzo 2016**.

³Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dalla Regione.

⁴ La valutazione non tiene conto del valore negativo per la Regione del contratto *Fiduciary Swap Transaction*

FLUSSI IN USCITA

CAPITOLO	O G G E T T O	2016	2017	2018	TOTALI
54280	Quota interesse pagamento cedole relative al P.O. di Euro 100.000.000,00	312.422,14	243.984,77	331.565,11	887.972,01
54286	Oneri rimodulazione e/o trasformazione debito. Interest Rate Swap emissione obbligazionaria di Euro 100.000.000,00	2.862.546,72	2.734.427,14	2.540.609,74	8.137.583,60
Nuovo capitolo in uscita da istituire (54289)	Oneri da tassi di mercato negativi relativi ad operazioni di accantonamento quote capitale - Emissione obbligazionaria di Euro 100.000.000,00	15.453,33	72.876,50	51.683,30	140.013,13
56238	Quota capitale costituzione del fondoper rimborso del Prestito Obbligazionario	3.333.333,33	3.333.333,33	3.333.333,33	9.999.999,99
	TOTALE	6.523.755,52	6.384.621,74	6.257.191,48	19.165.568,73

In riferimento alle somme in entrata va fatto presente che i flussi positivi derivanti dall'*Interest Rate Swap* (capitolo 10507) sono importi certi in quanto derivanti dall'applicazione di un tasso fisso (0,40%) su un nozionale crescente nel tempo, mentre i flussi in entrata derivanti dallo *Swap Transaction* sono importi stimati in quanto derivanti da un tasso variabile (*Euribor flat*) su un nozionale crescente nel tempo. I tassi variabili sono stati stimati sulla base dei *tassi forward* al **23 marzo 2016**.

Si precisa che l'indice Euribor 6 M, in base ai tassi forward del 23-03-2016, sarà fissato a livelli negativi almeno sino a settembre 2018, ciò comporterà l'azzeramento dei flussi in entrata al capitolo 10508 e la corresponsione di ulteriori flussi in uscita per la Regione **da contabilizzarsi in un nuovo capitolo di spesa da istituire**.

FLUSSI IN ENTRATA

CAPITOLO	OGGETTO	2016	2017	2018	TOTALI
10507	Introiti da rimodulazione e/o trasformazione del debito. Interest Rate Swap. Emissione Obbligazionaria di Euro 100.000.000,00	162.666,68	175.740,74	190.296,30	528.703,72
10508	Introiti da operazioni di accantonamento di quote capitali relative ad emissione del Prestito Obbligazionario	0	0	0	0
	TOTALE	162.666,68	175.740,74	190.296,30	528.703,72



2.5- Raggiungimento degli obiettivi a cui l'operazione è preordinata

In riferimento al componente **rischio di tasso d'interesse** (*Interest Rate Swap*) la combinazione degli effetti finanziari - in termini di interessi pagati - che scaturiscono dalle due operazioni finanziarie collegate (BOR a tasso variabile e Swap), come detto in precedenza, delimita il costo complessivo del debito all'interno di un *range* predefinito. Quando i contratti Swap genereranno differenziali d'interessi negativi per la Regione (ipotesi di tassi Euribor 6 mesi inferiori al tasso *Floor*), come nel caso dell'esercizio 2013, il costo complessivo del debito (BOR e Swap) raggiungerà il suo livello minimo in termini di tasso d'interesse effettivo (tasso *Floor* + *Spread*) pagato dalla Regione, considerando ovviamente che a fronte di un aumento dei differenziali relativi ai derivati si registrerà una contestuale riduzione degli oneri per interessi passivi sul debito sottostante a tasso variabile.

Di fatto i flussi complessivamente negativi degli Swap verranno compensati dalla riduzione degli interessi corrisposti sul debito sottostante, la Regione Molise pagherà un tasso d'interesse complessivamente fisso (interessi passivi sui BOR più differenziali negativi del contratto in derivati) ad un livello non eccezionalmente alto se si confronta tale tasso con i tassi d'interesse vigenti alla data di negoziazione dei derivati per operazioni d'indebitamento a tasso fisso avente scadenza trentennale.

In riferimento al componente **rischio di credito** (*Swap Transaction e Fiduciary Swap Transaction*) la Regione ha versato e continua a versare alla Banca le quote capitali dovute ai sensi dei contratti. La presenza di titoli di Stato italiani in portafoglio limita moltissimo in questa fase il rischio di credito che la Regione si è assunta in riferimento ai contratti in essere.

3 -Swap 87 milioni

3.1 – Descrizione dei contratti

Come indicato in precedenza l'operazione è stata intrapresa con due banche e si articola in due contratti:

A) CONTRATTO SWAP CON DEUTSCHE BANK

- Data iniziale: **15-06-2006**; Scadenza: **15-12-2033**;
- La Banca paga alla Regione Molise:
 - Il tasso variabile di riferimento + uno spread dello **0,40%** su un nozionale bullet di **€ 43.387.000,00** con cadenza semestrale;



- o Il *tasso variabile di riferimento* su un nozionale crescente nel tempo, definito *Nozionale II*, con cadenza semestrale;
- o un importo fisso, in data 15 dicembre 2033, di **€ 86.774.000**, pari alla somma che la Regione dovrà restituire agli obbligazionisti a scadenza dell'emissione obbligazionaria.

➤ La Regione Molise paga alla Banca:

- o un tasso fisso pari al **4,6775%** su un nozionale decrescente nel tempo, definito *Nozionale I*, con cadenza semestrale;
- o La Regione Molise, paga alla Banca, con cadenza semestrale, importi per **€ 1.577.709,09** con primo pagamento previsto in data 15 Dicembre 2006;

Per *tasso variabile di riferimento* si intende il tasso Euribor 6 mesi (Base: giorni effettivi/360) fissato due giorni lavorativi precedenti l'inizio del semestre di riferimento (*fixing in Advance*).

B) CONTRATTO SWAP CON UNICREDIT

- Data iniziale: **15-06-2006**; Scadenza: **15-12-2033**;
- La Banca paga alla Regione Molise con cadenza semestrale:
 - o Il *tasso variabile di riferimento* + uno *spread* dello **0,40%** sul *Nozionale I*;
 - o un tasso fisso pari allo **0,40%** sul *Nozionale II*;
- La Regione Molise paga alla Banca con cadenza semestrale:
 - o un tasso fisso pari al **4,6775%** sul *Nozionale I*;

Per *tasso variabile di riferimento* si intende il tasso Euribor 6 mesi (Base: giorni effettivi/360) fissato due giorni lavorativi precedenti l'inizio del semestre di riferimento (*fixing in Advance*).

3.2-Eventi finanziari di particolare rilevanza attesi negli anni 2016, 2017 e 2018

Vedasi quanto già indicato nel paragrafo 2.2.



3.3- Flussi di cassa attesi e Mark to Market

La situazione di mercato rappresentata nel paragrafo precedente comporterà, per quanto riguarda il componente definito *Interest Rate Swap*, la corresponsione di differenziali negativi per la Regione nel prossimo triennio.

In riferimento alle somme in entrata derivanti dalla remunerazione del capitale, va fatto presente che i flussi positivi derivanti dall'*Interest Rate Swap* stipulato con Unicredit sono importi certi in quanto derivanti dall'applicazione di un tasso fisso (0,40%) su un nozionale crescente nel tempo, mentre i flussi in entrata derivanti dall'*Interest Rate Swap* stipulato con DeutscheBank sono importi stimati in quanto derivanti da un tasso variabile (*Euribor flat*) su un nozionale crescente nel tempo.

I flussi riportati nella tabella sottostante sono stati valutati ai tassi *forward* del **23 marzo 2016**.

TABELLA 4: INTEREST RATE SWAP - DIFFERENZIALI ATTESI⁵

Riferimento	Controparte	2016	2017	2018
Interest Rate Swap	Deutsche Bank	- 1 196 183,96 €	- 1 147 364,70 €	- 1 040 024,95 €
Interest Rate Swap	UniCredit	- 1 244 023,46 €	- 1 188 774,05 €	- 1 102 017,82 €
Interest Rate Swap	Totale	- 2 440 207,42 €	- 2 336 138,75 €	- 2 142 042,77 €
Remunerazione Capitale tasso fisso	UniCredit	62 556,16 €	68 788,11 €	75 607,32 €
Remunerazione Capitale tasso variabile	DeutscheBank	- 14 716,67 €	- 27 378,77 €	- 13 614,44 €
Remunerazione Capitale	Totale	47 839,49 €	41 409,34 €	61 992,88 €
	Totale differenziali attesi	- 2 392 367,93 €	- 2 294 729,41 €	- 2 080 049,89 €

Inoltre, come previsto dai contratti, la Regione dovrà versare a DeutscheBank **€ 3.155.418,18** annui per quanto riguarda il componente relativo allo scambio di capitale. Le somme sono depositate su un conto corrente su cui la Regione Molise ha costituito una garanzia tramite un pegno di diritto inglese.

TABELLA 5: SWAP TRANSACTION – QUOTE DA VERSARE⁶

Riferimento	Controparte	2016	2017	2018
IRS 86 M - Capitale – DB	Deutsche Bank	- 3.155.418,18 €	- 3.155.418,18 €	- 3.155.418,18 €
		- 3.155.418,18 €	- 3.155.418,18 €	- 3.155.418,18 €

In data **23 Marzo 2016** i contratti in derivati rientranti in questa strategia presentavano un valore di mercato complessivamente pari a **€15 005 547,82**, positivo per la Regione.

⁵Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dalla Regione.

⁶Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dalla Regione.



TABELLA 6: MARK TO MARKET 23-03-16

Riferimento	Controparte	Data di fine	Nozionale	MtM
DeutscheBank				
SWAP TASSO & CAPITALE	DeutscheBank	15/12/2033	43.387.000,00 €	+ 22 488 104,36 €
UniCredit				
SWAP TASSO	UniCredit	15/12/2033	43.387.000,00 €	- 7 482 556,54 €
Totale				+ 15 005 547,82 €

3.4- Gestione amministrativa e contabile dei flussi scambiati

Per la quantificazione della spesa per interessi per il triennio 2016-2018, si è utilizzato il *criterio della spesa attesa*, con particolare riferimento alla spesa attesa per gli interessi sul Bond e dei differenziali sugli Swap. I flussi riportati nella tabella sottostante sono stati determinati in base ai tassi *forward* del **23 marzo 2016**.

FLUSSI IN USCITA

CAPITOLO	OGGETTO	2016	2017	2018	TOTALI
54285	Quota interesse pagamento cedole relative al P.O. di Euro 86.773.974,49	271.101,18	125.951,87	58.516,43	455.569,48
54288	Oneri rimodulazione e/o trasformazione debito. Interest Rate Swap emissione obbligazionaria di Euro 86.773.974,49	2.440.207,42	2.336.138,75	2.142.042,77	6.918.388,94
Nuovo capitolo in uscita da istituire (54291)	Oneri da tassi di mercato negativi relativi ad operazioni di accantonamento quote capitale - Emissione obbligazionaria di Euro 86.773.974,49	14.716,67	27.378,77	13.614,44	55.709,88
56239	Quota capitale per rimborso del Prestito Obbligazionario di Euro 86.773.974,49	3.155.418,18	3.155.418,18	3.155.418,18	9.466.254,54
	TOTALE	5.881.443,45	5.644.887,57	5.369.591,82	16.895.922,84

In riferimento alle somme in entrata va fatto presente che i flussi positivi derivanti dall'*Interest Rate Swap* sono importi certi in quanto derivanti dall'applicazione di un tasso fisso (0,40%) su un nozionale crescente nel tempo per quanto riguarda il contratto con Unicredit Banca, mentre i flussi derivanti dal contratto con Deutsche Bank sono importi stimati in quanto derivanti da un tasso variabile (*Euribor flat*) su un nozionale



crescente nel tempo. I tassi variabili sono stati quantificati sulla base dei *tassi forward del marzo 2016*.

Si precisa che l'indice Euribor 6M, in base ai tassi forward del 23-03-2016, sarà fissato a livelli negativi almeno sino a settembre 2018, ciò comporterà l'azzeramento dei flussi in entrata derivanti dal contratto con Deutsche Bank e la corresponsione di ulteriori flussi in uscita per la Regione **da contabilizzarsi in un nuovo capitolo di spesa da istituire**.

FLUSSI IN ENTRATA

CAPITOLO	OGGETTO	2016	2017	2018	TOTALI
10512	Introiti da rimodulazione e/o trasformazione del debito. Interest Rate Swap. Emissione Obbligazionaria di Euro 86.773.974,49	62.556,16	68.788,11	75.607,32	206.951,59
	TOTALE	62.556,16	68.788,11	75.607,32	206.951,59

3.5- Raggiungimento degli obiettivi a cui l'operazione è preordinata

In riferimento al componente **rischio di tasso d'interesse** (*Interest Rate Swap*) i contratti Swap producono gli stessi effetti di un'eventuale rinegoziazione del debito sottostante attraverso la trasformazione del tasso d'interesse da variabile in fisso, senza modificare la scadenza delle operazioni finanziarie e il piano di rimborso del capitale. La sommatoria dell'onere che si riferisce alla quota interesse dei BOR sottostanti a tasso variabile e dei flussi che saranno pagati con gli Swap rappresenta l'onere finanziario complessivo della strategia di finanziamento, che risulta sempre costante e predefinito nel tempo al **4,6775%**.

In riferimento al componente **rischio di credito** (componente relativo allo scambio di capitale) la Regione ha versato e continuerà a versare a Deutsche Bank le quote capitali dovute ai sensi del contratto. Il fatto che le somme sono depositate su un conto deposito di una banca facente parte del gruppo Deutsche Bank, sulle quali somme la Regione ha una garanzia, limita oggi moltissimo il rischio di credito che la Regione si è assunta in riferimento a tale contratto.

4 -Swap 77 milioni

4.1 – Descrizione del contratto



Come indicato in precedenza l'operazione è stata intrapresa con Banca Unicredit e si articola in un solo contratto:

A) SWAP - UNICREDIT

- Data iniziale: **20-10-2006**; Scadenza: **20-04-2035**;
- Nozionale iniziale: **€ 77.710.241,97** decrescente nel corso del tempo;
- La Banca paga alla Regione Molise, con cadenza semestrale, il tasso *variabile di riferimento* + uno *spread* dello **0,14875%**;
- La Regione Molise paga alla Banca, con cadenza semestrale, un tasso fisso pari al **4,7875%**;

Per tasso *variabile di riferimento* si intende il tasso Euribor 6 mesi (Base: giorni effettivi/360) fissato due giorni lavorativi precedenti l'inizio del semestre di riferimento (fixing in Advance).

4.2- Eventi finanziari di particolare rilevanza negli anni 2016, 2017 e 2018

Vedasi quanto già indicato nel paragrafo 2.2.

4.3- Flussi di cassa attesi e Mark to Market

La situazione di mercato rappresentata nel paragrafo 2.2 comporterà, per quanto riguarda il contratto di *Interest Rate Swap*, la possibile corresponsione di differenziali negativi per la Regione nel triennio.

I flussi riportati nella tabella sottostante sono stati valutati ai tassi *forward* del **23 marzo 2016**.

TABELLA 7: INTEREST RATE SWAP - DIFFERENZIALI ATTESI NEL TRIENNIO⁷

Riferimento	Controparte	2016	2017	2018
IRS 77M – UB	UniCredit	- 2 761 920,59 €	- 2 697 827,41 €	- 2 554 754,93 €
	Totale differenziali attesi	- 2 761 920,59 €	- 2 697 827,41 €	- 2 554 754,93 €

In data **23 Marzo 2016** il contratto in derivati rientranti in questa strategia presentavano un valore di mercato complessivamente pari a **€ 24.147.299,91**, valore negativo per la Regione.

TABELLA 8: MARK TO MARKET 23-03-2016

Riferimento	Controparte	Data di fine	Nozionale	MtM
-------------	-------------	--------------	-----------	-----

UniCredit

⁷Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dalla Regione.

IRS	UniCredit	20/04/2035	58 438 735,02 €	- 24 147 299,91 €
-----	-----------	------------	-----------------	-------------------

4.4- Gestione amministrativa e contabile dei flussi scambiati

Per la quantificazione della spesa per interessi per il triennio 2016-2018, si è utilizzato il *criterio della spesa attesa*, con particolare riferimento alla spesa attesa per gli interessi sul Bond e dei differenziali sugli Swap. I flussi riportati nella tabella sottostante sono stati determinati in base ai tassi *forward* del **23 marzo 2016**.

FLUSSI IN USCITA

CAPITOLO	OGGETTO	2016	2017	2018	TOTALI
54155	Quota interesse pagamento cedole relative al P.O. di Euro 80.548.709,87	53.434,94	0,00	29.460,01	82.894,95
54287	Oneri rimodulazione e/o trasformazione debito. Interest Rate Swap Emissione Obbligazionaria di Euro 80.550.000,00	2.761.920,59	2.697.827,41	2.554.754,93	8.014.502,93
56205	Quota capitale per rimborso del Prestito Obbligazionario di Euro 80.548.709,87	2.399.439,51	2.455.566,75	2.513.031,12	7.368.037,38
	TOTALE	5.214.795,04	5.153.394,16	5.097.246,06	15.465.435,26

4.5- Raggiungimento degli obiettivi a cui l'operazione è preordinata

In riferimento al componente **rischio di tasso d'interesse** (*Interest Rate Swap*) il contratto Swap produce gli stessi effetti di un'eventuale rinegoziazione del debito sottostante attraverso la trasformazione del tasso d'interesse da variabile in fisso, senza modificare la scadenza delle operazioni finanziarie e il piano di rimborso del capitale. La sommatoria dell'onere che si riferisce alla quota interesse del BOR sottostante a tasso variabile e dei flussi che saranno pagati con lo Swap rappresenta l'onere finanziario complessivo della strategia di finanziamento, che risulta sempre costante e predefinito nel tempo ad un livello pari al **4,7875%**. Tuttavia nel 2017, a causa del tasso negativo che la Regione molto probabilmente non incasserà sul BOR, ma dovrà pagare sullo Swap, tale costo risulterà lievemente più alto.

Non prevedendo il contratto lo scambio di quote capitali, ma solo scambio di interessi, l'operazione non presenta alcun **rischio di credito** in capo alla Regione.



5- Fondo Rischi

Come già indicato nei capitoli precedenti, in linea generale, la funzione dei contratti derivati stipulati dalla Regione era quella di copertura (e non speculativa) cioè quella di rendere la sommatoria della quota interesse dei BOR sottostanti a tasso variabile e dei flussi che saranno pagati con gli Swap, che rappresenta l'onere finanziario complessivo della strategia di finanziamento, sempre costante e predefinito nel tempo (tasso fisso). In ogni caso, ai fini prudenziali, si è pensato di costituire un Fondo Rischi al fine di tutelare i seguenti rischi:

- a) **Rischio di tasso d'interesse.** Per fare fronte ad eventuali rischi estremi di mercato, si è pensato di accantonare delle risorse finanziarie al fine di permettere alla Regione di tutelarsi nel caso in cui il tasso Euribor 6 mesi, parametro di riferimento dei contratti riferiti allo **Swap 100 milioni**, dovesse superare il secondo livello del tasso Cap previsto nel contratto di Interest Rate Swap. In pratica il "fondo rischi" è in grado di coprire la spesa eccedente per interessi sul totale delle operazioni anche in casi estremi di mercati, cioè in ipotesi in cui la Regione paga un tasso d'interesse complessivo pari al 7,95%. Si fa presente che in tale scenario di mercato il "fondo rischi" non va a coprire i flussi che scaturiscono dall'*Interest Rate Swap*, che in tale caso sarebbero positivi per la Regione, ma andrebbe a coprire la spesa per interessi non prevista sul titolo obbligazionario sottostante. In caso invece di tassi d'interesse eccezionalmente bassi, come avviene attualmente, il "fondo rischi" non viene movimentato in quanto l'incremento dei flussi negativi derivanti dall'operazione di *Interest Rate Swap* rispetto a quanto previsto nel bilancio viene compensato dalla riduzione degli oneri per interessi preventivati per le cedole da pagare sui titoli obbligazionari e dalla diminuzione degli interessi attivi sulle somme accantonate.
- b) **Mismatching tra rilevazione dei tassi e date di pagamento:** in passato si sono rilevate in alcune circostanze delle minime differenze tra tasso d'interesse applicato nei due Bond e tasso d'interesse dei relativi Swap di copertura, tali differenze sono spesso dovute a diversi criteri di rilevazione del tasso d'interesse e del tasso rilevato per i derivati. Sempre ai fini prudenziali si è pensato di coprire con il "Fondo Rischi" queste possibili differenze.

Ai fini prudenziali, si accantonano le risorse così determinate:

- a) Risorse necessarie al fine di fronteggiare i maggiori interessi che si dovessero realizzare, nel caso dello Swap 100 milioni, qualora l'indice Euribor 6 mesi dovesse superare il secondo livello del tasso Cap previsto nel contratto di Interest Rate Swap;



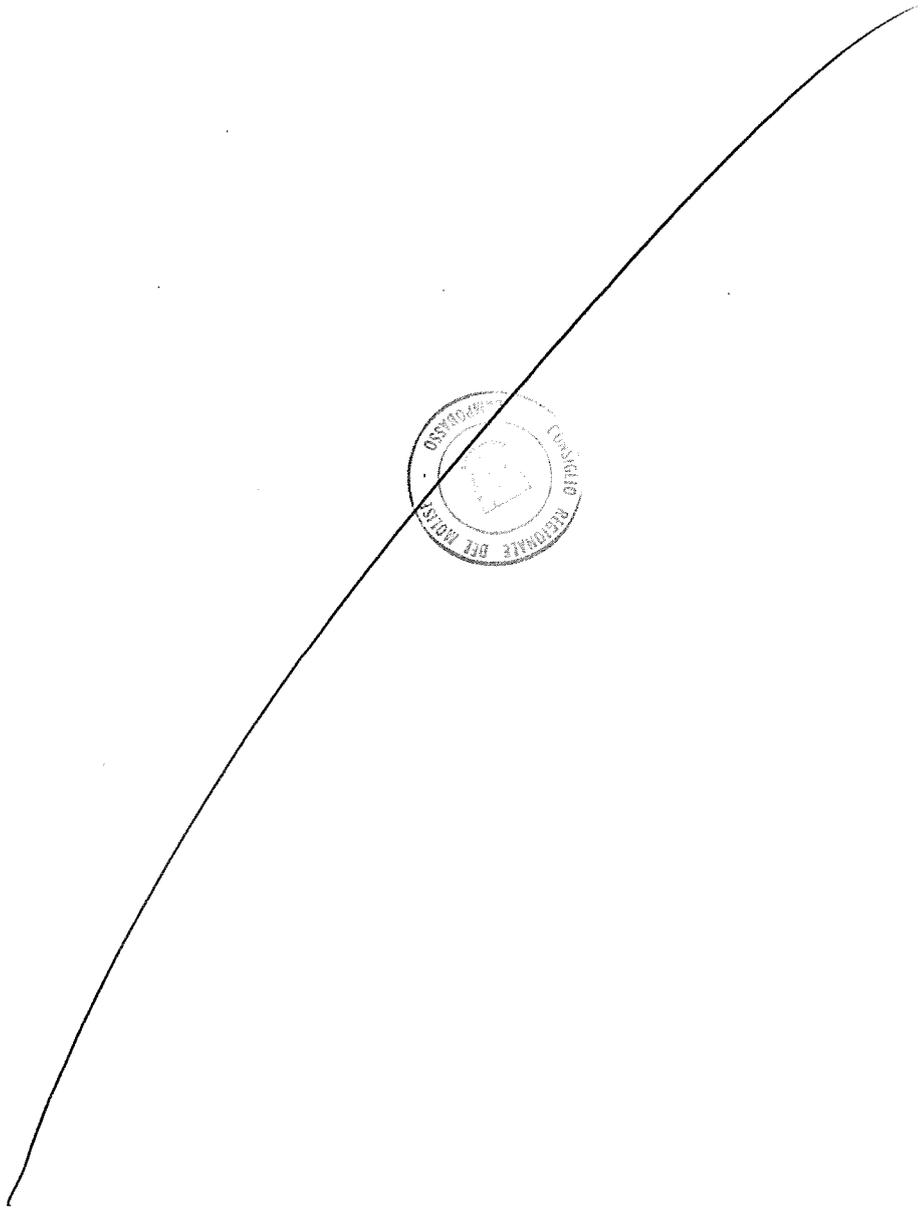
- b) Fondi necessari al fine di fronteggiare gli eventuali *mismatching* tra rilevazione dei tassi e date di pagamento; ai fini prudenziali si accantonano € 250.000 annui.

Nella tabella successiva vengono indicate le somme accantonate:

FONDO RISCHI

CAPITOLO	O G G E T T O	2016	2017	2018	TOTALI
55565	Fondo Rischi derivanti da pagamenti cedole Bond e IRS	€ 2.049.500,00	€ 1.944.884,26	€ 1.853.925,92	€ 5.848.310,18
	TOTALE	€ 2.049.500,00	€ 1.944.884,26	€ 1.853.925,92	€ 5.848.310,18







Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (*)**

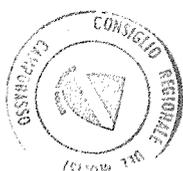
EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	23.246.656,75		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	145.427.824,04		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	727.467.468,64	679.283.437,35	678.583.437,35
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	193.529.470,02	2.357.610,37	3.367.610,68
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	18.187.000,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	175.342.470,02	2.357.610,37	3.367.610,68
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	23.238.828,65	18.995.028,85	17.016.403,62
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	1.190.000,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	953.529.877,26	868.074.406,91	756.356.253,11
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.036.690.704,01	660.817.905,97	662.775.725,62
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	500.000,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	7.257.741,15	0,00	0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	1.029.932.962,86	660.817.905,97	662.775.725,62
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	809.353.567,07	182.873.591,32	70.294.760,07
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	2.060.692,07		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00



Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (*)**

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	811.414.259,14	182.598.891,32	70.119.760,07
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	2.827.500,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		1.844.174.722,00	843.416.797,29	732.895.485,69
ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		-721.970.363,95	24.657.609,62	23.460.767,42
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) ⁽³⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) ⁽⁶⁾		0,00	0,00	0,00



ELENCO DELLE RISORSE VINCOLATE E LORO UTILIZZO

CAPITOLO	TITOLO	TIPOLOGIA	IMPORTO	USCITE				IMPORTO
				CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	
7010	2	101	25.000.000,00	34124	13	1	1	25.000.000,00
600	1	101	700.000,00	12607	14	1	1	700.000,00
5190	4	200	77.468,52	36507	9	2	2	77.468,52
1223	2	101	700.000,00	55701	18	1	1	700.000,00
2061	4	200	9.396.133,39	27921	11	1	2	9.396.133,39
4560	4	200	13.681,36	18820	10	2	2	13.681,36
4570	4	200	17.660,54	18821	10	2	2	17.660,54
4580	4	200	13.245,41	18823	10	2	2	13.245,41
4550	4	200	14.137,41	18825	10	2	2	14.137,41
10072	3	500	66.655,83	48474	16	3	2	33.322,92
				48476	16	3	2	26.666,33
				48477	16	3	2	6.666,58
2299	4	300	40.844,76	9000	1	3	2	40.844,76
1800	1	101	1.058.000,00	2805	1	12	1	1.058.000,00
7024	2	101	100.000,00	31105	13	7	1	100.000,00
7050	2	101	868.653,00	34125	12	4	1	868.653,00
10920	4	200	63.049,00	15911	5	2	2	63.049,00
7316	4	200	630.248,55	18471	17	1	2	630.248,55
10915	4	200	532.012,00	14650	4	2	2	532.012,00
7353	4	200	15.277,52	18819	10	2	2	15.277,52
7355	2	101	31.810.920,43	19405	10	1	1	31.810.920,43
3650	2	101	206.696,00	47935	16	1	1	206.696,00
3055	2	101	880.346,00	12850	4	2	1	880.346,00
6650	2	101	2.260.000,00	29801	12	7	1	2.260.000,00
7054	4	200	2.691.000,00	38350	12	2	2	2.691.000,00
203	1	101	15.000,00	40900	16	1	2	15.000,00
7418	3	100	392,42	18236	8	2	2	392,42
9020	2	101	125.083,96	28711	9	5	2	125.083,96
2500	4	200	763.886,60	13020	15	4	2	763.886,60
2505	4	200	2.050.749,41	13005	5	3	2	2.050.749,41
2510	4	200	1.091.266,58	13015	15	4	2	1.091.266,58
2515	4	200	2.929.642,02	13000	5	3	2	2.929.642,02
1940	4	200	1.032.000,00	37435	15	2	2	1.032.000,00
9017	3	500	11.518,00	35450	13	1	1	11.518,00
612	3	100	50.000,00	36708	9	2	1	50.000,00
425	1	101	1.000.000,00	12600	4	4	1	850.000,00
				55581	4	4	1	150.000,00
8600	3	100	80.000,00	28800	9	5	1	80.000,00
7085	2	101	190.476,19	16500	1	3	1	190.476,19
7364	2	101	1.429.119,06	34335	13	1	1	1.429.119,06
7060	2	101	180.000,00	34006	13	1	1	180.000,00
7017	2	101	179.604,00	34118	13	1	1	179.604,00
10080	5	300	190.000,00	52061	14	1	3	190.000,00
10057	5	300	1.000.000,00	12541	14	1	3	1.000.000,00
2295	2	101	110.000,00	12545	1	11	1	110.000,00
10070	3	500	54.539,56	50575	14	1	1	54.539,56
7010	2	101	30.000.000,00	34124	13	1	1	30.000.000,00
7035	2	101	20.000,00	34219	13	1	1	1.500,00
				34159	13	1	1	1.500,00
				34160	13	1	1	127,50
				34206	13	1	1	372,50
				34207	13	1	1	2.500,00
				34208	13	1	1	14.000,00
1794	2	105	356.272,00	9951	1	12	2	10.000,00
10732	4	300	10.000,00	39521	1	9	1	55.000,00
				39522	1	12	1	12.500,00
				39523	1	12	1	5.500,00
				39524	1	12	1	6.000,00
				39525	1	12	1	5.000,00
				39526	1	12	1	227.000,00
				39527	1	12	1	30.000,00
				39528	1	12	1	5.272,00
				39539	1	12	1	10.000,00
7022	2	101	999.355,38	34094	13	1	1	132.718,69
				34149	13	1	1	70.454,29
				34153	13	1	1	696.182,40
				34157	13	1	1	100.000,00
7408	4	200	69.106,25	18718	10	5	2	57.843,42
				18719	10	5	2	11.262,83
851	1	102	11.409.000,00	34409	13	4	1	4.262.984,04
920	1	102	29.511.000,00	34413	50	2	4	1.988.089,48
				34404	13	1	1	34.668.926,48
450	1	101	979.031,29	54290	60	1	1	427.712,94
930	1	101	3.170.000,00	56253	60	1	4	213.995,21
				54300	60	1	1	642.879,25
				56260	60	1	4	303.437,95
				54295	99	2	1	1.706.968,16
				56255	99	2	4	854.037,78
850	1	102	9.964.000,00	34100	13	1	1	484.743.210,71



ELENCO DELLE RISORSE VINCOLATE E LORO UTILIZZO

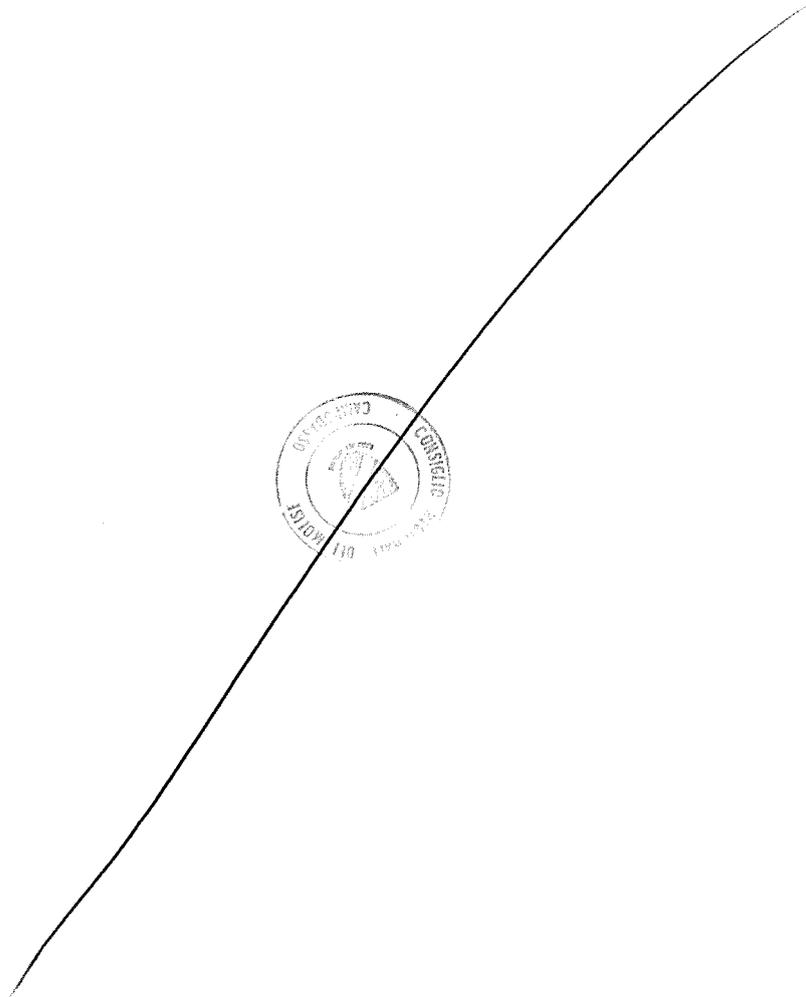
CAPITOLO	TITOLO	TIPOLOGIA	IMPORTO	USCITE				
				CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	IMPORTO
900	1	102	35.356.000,00	34161	13	1	1	200.000,00
950	1	102	509.835.876,39	34162	13	1	1	11.100,00
				34163	13	1	1	30.000,00
				34164	13	1	1	1.100.000,00
				34165	13	1	1	500.000,00
				34406	13	1	1	19.411.884,00
				34407	13	1	1	4.816.253,00
				34127	13	1	1	5.676.302,00
				34128	13	1	1	5.567.704,00
				34402	13	1	2	1.000.000,00
				34201	13	1	1	1.500.000,00
				34097	13	1	1	6.000.000,00
				34105	13	1	1	6.500.000,00
				34312	13	1	1	100.000,00
				32400	12	5	1	18.636,00
				34098	13	1	1	24.638,39
				34006	13	1	1	177.714,33
				34007	13	7	1	79.842,67
				34140	13	1	1	682.436,00
				36404	13	7	1	261.479,00
				34157	13	1	1	100.000,00
				34102	13	6	1	16.654.676,29
7069	2	101	90.811.260,00	34107	13	1	1	25.722.044,00
				34135	13	1	1	65.089.216,00
2060	4	200	3.796.700,63	12559	11	3	2	1.853.860,24
				13108	11	2	2	1.155.014,43
				13109	11	2	2	787.825,96
7051	2	101	5.143.684,00	34167	13	1	1	150.000,00
				34168	13	1	1	50.000,00
				34100	13	1	1	3.943.684,00
				34166	13	1	1	1.000.000,00
TOTALE ENTRATE			821.070.593,46	TOTALE USCITE				821.070.593,46



ELENCO DELLE RISORSE A LIBERA DESTINAZIONE

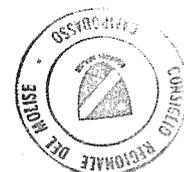
Titolo	Tipologia	Capitolo	IMPORTO
001	101	100	50.000,00
001	101	200	70.000,00
003	100	205	57.000,00
001	101	210	275.000,00
001	101	211	15.000,00
001	101	215	100.000,00
001	101	220	65.000,00
001	101	225	210.000,00
001	101	300	40.000.000,00
001	101	306	2.100.000,00
001	101	315	3.200.000,00
001	101	320	500.000,00
003	100	410	45.000,00
001	101	420	10.000,00
001	101	500	170.000,00
003	100	610	10.000,00
001	101	856	76.952.077,96
001	104	1211	1.810.483,00
002	101	7399	1.100.000,00
003	100	8053	15.000,00
003	100	8060	10.000,00
003	300	8080	25.000,00
003	300	8200	5.000,00
003	300	8400	1.000,00
003	100	8600	80.000,00
003	100	8759	5.000.000,00
003	100	8760	1.100.000,00
003	200	9200	15.000,00
003	200	9227	20.000,00
003	500	9230	5.000,00
003	200	9250	30.000,00
003	200	9300	8.000.000,00
003	200	9400	15.000,00
003	200	9405	500,00
003	200	9410	6.000,00
003	200	9500	15.000,00
003	200	9600	70.000,00
003	100	9805	10.000,00
003	100	9904	1.000,00
003	100	9906	30.000,00
003	200	9907	5.000,00
003	500	10016	200.000,00
003	500	10035	30.000,00
003	500	10045	700.000,00
003	500	10046	140.000,00
003	500	10047	400.000,00
003	500	10048	560.000,00
003	500	10049	150.000,00
003	200	10075	5.000.000,00
003	300	10507	162.666,68
003	300	10512	62.556,16
004	400	10602	3.000,00
004	400	10604	40.000,00
004	400	10606	1.000.000,00
TOTALE			149.646.283,80





ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON RISORSE A LIBERA DESTINAZIONE

Missione	Programma	Titolo	Capitolo	Importo
0000	00	0	3	2.331.062,04
0000	00	0	6	7.552.222,45
0001	01	1	100	5.700.000,00
0001	01	1	200	700.000,00
0005	02	1	800	15.000,00
0001	01	1	1800	30.000,00
0001	01	1	1850	20.000,00
0001	01	1	2000	3.710.000,00
0001	01	1	2050	315.500,00
0001	01	1	2100	600.000,00
0001	01	1	2150	50.000,00
0001	01	1	2160	50.000,00
0011	02	1	2500	300.000,00
0016	03	3	2800	1.637.500,00
0001	12	1	2805	750.000,00
0001	12	1	2806	650.000,00
0001	10	1	3800	1.740.274,20
0001	10	1	4000	14.044.899,70
0001	10	1	4001	3.682.413,51
0001	10	1	4003	100.000,00
0001	10	1	4004	1.190.815,07
0001	10	1	4007	2.956.056,30
0001	10	1	4010	731.439,00
0001	10	1	4020	50.000,00
0001	10	1	4025	27.000,00
0001	10	1	4300	2.070.000,00
0001	10	1	4302	7.433.958,56
0001	10	1	4305	360.000,00
0001	10	1	4306	202.001,04
0001	10	1	4310	126.000,00
0001	03	1	4720	804.176,10
0001	10	1	4907	2.740.790,29
0001	10	1	4910	155.500,00
0001	10	1	5100	100.000,00
0001	10	1	5400	25.200,00
0001	10	1	5600	20.700,00
0001	10	1	5610	9.000,00
0001	10	1	5800	18.000,00
0001	10	1	5900	40.500,00
0001	10	1	6120	2.700,00
0001	10	1	6131	16.852,03
0001	01	1	6400	200.000,00
0001	02	1	6500	30.000,00
0001	01	1	6501	30.000,00
0001	01	1	6525	100.000,00
0001	01	1	6610	100.000,00
0001	02	1	6670	122.519,00
0001	01	1	6675	35.000,00
0001	01	1	6676	50.000,00



ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON RISORSE A LIBERA DESTINAZIONE

Missione	Programma	Titolo	Capitolo	Importo
0001	11	1	6700	1.400.000,00
0001	11	1	6701	100.000,00
0001	11	1	6702	250.000,00
0001	11	1	6703	160.000,00
0001	02	1	6900	30.000,00
0014	04	1	6910	11.000,00
0001	05	1	7000	2.000.000,00
0001	05	1	7050	50.000,00
0001	03	1	7100	15.000,00
0001	03	1	7150	120.000,00
0001	05	1	7200	30.000,00
0001	03	1	7400	60.000,00
0001	03	1	7500	1.800.000,00
0001	03	1	7700	15.000,00
0001	03	1	7705	10.000,00
0001	03	1	7800	30.000,00
0001	03	1	7900	400.000,00
0001	05	1	8100	40.000,00
0001	03	1	8105	20.000,00
0001	03	1	8110	120.000,00
0001	03	1	8150	1.500.000,00
0001	03	1	8151	10.000,00
0001	03	1	8200	20.000,00
0001	03	1	8300	20.000,00
0001	03	1	8350	60.000,00
0001	03	1	8400	200.000,00
0001	03	1	8600	4.000,00
0001	04	1	8700	60.000,00
0001	01	1	8708	90.000,00
0014	01	1	8711	1.000.000,00
0001	08	1	9203	1.250.000,00
0001	03	2	9206	50.000,00
0001	08	2	9221	3.810,62
0001	08	1	9232	430.000,00
0001	08	1	9235	100.000,00
0001	03	1	9800	20.000,00
0001	01	1	10045	10.000,00
0001	11	1	10047	10.000,00
0001	05	1	10500	110.000,00
0001	05	2	11401	100.000,00
0001	05	1	11402	50.000,00
0001	01	2	11403	60.000,00
0001	05	1	11408	200.000,00
0001	05	2	11420	150.000,00
0014	01	1	11425	480.000,00
0014	01	1	11430	76.275,09
0001	03	2	11700	1.600.000,00
0019	01	1	12311	24.000,00
0001	11	1	12547	100.000,00

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON RISORSE A LIBERA DESTINAZIONE

Missione	Programma	Titolo	Capitolo	Importo
0016	03	2	12595	3.740.000,00
0001	03	1	12611	150.000,00
0004	01	2	12705	275.000,00
0004	06	1	12800	25.000,00
0005	02	1	12814	12.000,00
0010	02	1	12841	1.800.000,00
0004	04	1	12903	300.000,00
0005	03	2	13010	1.200.000,00
0015	04	2	13025	446.989,73
0004	03	2	13700	1.452,97
0015	02	1	14301	252.000,00
0015	04	1	14335	40.000,00
0015	04	2	14523	20.000,00
0005	02	2	15700	40.000,00
0005	02	1	15900	100.000,00
0005	02	2	15910	15.000,00
0005	01	1	16000	30.000,00
0005	02	1	16022	500.000,00
0005	02	2	16029	70.000,00
0006	01	2	16515	200.000,00
0006	01	2	16600	30.000,00
0006	01	2	16620	189.034,56
0006	01	1	16700	80.000,00
0006	01	1	16800	80.000,00
0006	01	1	16820	15.000,00
0009	01	1	16852	15.000,00
0009	01	2	16853	25.000,00
0006	01	1	17150	80.000,00
0011	01	1	17715	790.000,00
0011	01	1	17716	50.000,00
0008	02	2	18669	90.019,44
0010	05	2	18715	253.939,94
0010	05	2	18719	9.946,43
0010	05	2	18720	328.198,22
0010	05	2	18721	127.461,50
0010	02	2	18819	563.932,12
0010	02	2	18820	504.118,32
0010	02	2	18821	650.739,46
0010	02	2	18823	488.054,59
0010	02	2	18825	520.922,27
0010	02	1	18865	300.000,00
0010	02	1	19407	40.000,00
0010	02	1	19414	7.000.000,00
0010	02	1	19421	350.000,00
0010	05	2	20300	7.820,05
0010	05	2	21012	100.000,00
0009	04	2	21600	1.466,26
0009	01	2	22177	15.000,00
0010	05	2	22900	1.564,01



ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON RISORSE A LIBERA DESTINAZIONE

Missione	Programma	Titolo	Capitolo	Importo
0004	03	2	23500	5.865,04
0006	01	2	23625	339.000,00
0008	01	2	25600	977,51
0001	06	1	26310	70.000,00
0016	01	2	27100	350.000,00
0016	01	1	27503	50.000,00
0011	02	1	27922	1.350.000,00
0011	02	1	27923	50.000,00
0011	02	2	27927	100.000,00
0009	07	1	28300	2.800.000,00
0001	01	1	28303	1.300.000,00
0018	01	1	28307	100.000,00
0011	01	2	28502	500.000,00
0009	05	1	28800	350.000,00
0009	05	1	28805	50.000,00
0009	05	2	29341	600.000,00
0009	01	2	29342	100.000,00
0016	02	1	29620	10.000,00
0016	02	1	29625	15.000,00
0016	02	1	29645	10.000,00
0003	01	1	29660	5.000,00
0012	07	1	29801	400.000,00
0001	10	1	34115	600.000,00
0013	05	2	36100	244.376,66
0009	02	1	36460	60.000,00
0001	08	1	36529	16.000,00
0009	02	1	36535	1.100.000,00
0018	01	1	36670	17.000,00
0009	08	2	36671	34.000,00
0009	05	1	36675	500.000,00
0001	03	1	36704	425.731,00
0001	03	1	36707	220.000,00
0015	01	1	37456	500.000,00
0007	01	1	37495	35.000,00
0012	01	1	37565	500.000,00
0012	07	1	38300	400.000,00
0012	08	2	38600	30.000,00
0012	08	1	38601	20.000,00
0012	08	1	38602	50.000,00
0015	03	2	38615	30.000,00
0012	08	1	39300	30.000,00
0012	08	1	39402	10.000,00
0012	08	1	39470	10.000,00
0011	01	1	39490	500.000,00
0012	08	1	39765	185.000,00
0016	01	2	39780	105.000,00
0009	05	2	39782	11.000,00
0016	01	2	41600	6.474,94
0016	02	2	43400	200.000,00

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON RISORSE A LIBERA DESTINAZIONE

Missione	Programma	Titolo	Capitolo	Importo
0016	02	2	43406	100.000,00
0016	01	1	43802	3.500.000,00
0009	05	2	43803	75.000,00
0001	08	1	43804	10.000,00
0009	05	1	44276	80.000,00
0016	01	2	44450	746.532,10
0016	01	2	46055	250.000,00
0009	05	1	47352	80.000,00
0016	01	1	47934	350.000,00
0014	02	1	49830	30.000,00
0014	01	2	50016	40.000,00
0001	05	2	51030	212.000,00
0014	01	1	52060	200.000,00
0014	01	1	52064	20.000,00
0007	01	1	53000	300.000,00
0007	01	1	53100	80.000,00
0007	01	2	53167	80.000,00
0007	01	2	53700	100.000,00
0050	01	1	54144	10.533,34
0050	01	1	54155	53.434,94
0050	01	1	54280	312.422,14
0050	01	1	54283	1.152.098,10
0050	01	1	54285	271.101,18
0050	01	1	54286	2.862.546,72
0050	01	1	54287	2.761.920,59
0050	01	1	54288	2.440.207,42
0050	01	1	54289	15.453,33
0050	01	1	54291	14.716,77
0020	01	1	54500	570.269,26
0020	01	1	54600	500.000,00
0020	03	1	55563	100.000,00
0020	03	1	55565	2.049.500,00
0020	03	1	55568	2.600.000,00
0001	04	1	55580	150.000,00
0004	04	1	55581	289.800,00
0001	03	1	55585	20.000,00
0001	04	1	55700	1.500.000,00
0009	08	1	55703	100.000,00
0050	02	4	56205	2.399.439,51
0050	02	4	56207	1.080.000,00
0050	02	4	56238	3.333.333,33
0050	02	4	56239	3.155.418,18
0050	02	4	56240	1.154.306,87
TOTALE GENERALE				149.646.283,80



ELENCO DELLE GARANZIE FIDEIUSSORIE PRINCIPALI E SUSSIDIARIE PRESTATE DALLA REGIONE MOLISE

		ENTRATE				USCITE			
TITOLO	PROGRAMMA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	MISSIONE	PROGRAMMA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCESSIONE DI GARANZIA FIDEIUSSORIA DEL CONCORSO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE DI CAMPOBASSO E BOJANO - LEGGE REGIONALE N.27 DEL 29.08.2006	300	10080	GARANZIA FIDEIUSSORIA AL CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE CAMPOBASSO BOJANO. RECUPERO QUOTA DI RISCHIO	190.000,00	14	1	52061	QUOTA DI RISCHIO RELATIVA A CONCESSIONE DI GARANZIA FIDEIUSSORIA IN FAVORE DEL CONS SVILUPPO IND CB-BOJANO	190.000,00

		ENTRATE				USCITE			
TITOLO	PROGRAMMA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	MISSIONE	PROGRAMMA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCESSIONE DI GARANZIA FIDEIUSSORIA - LEGGE REGIONALE N.8 DEL 15.07.2013	300	10057	RIMBORSO QUOTA DI RISCHIO ANNUALE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA GARANZIA FIDEIUSSORIA PER L'ATTIVAZIONE DELLO STRUMENTO EUROPEO "PROGRESS MICROFINANCE"	1.000.000,00	11	3	12541	QUOTA DI RISCHIO ANNUALE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA GARANZIA FIDEIUSSORIA PER L'ATTIVAZIONE DELLO STRUMENTO EUROPEO "PROGRESS MICROFINANCE"	1.000.000,00





**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA
REGIONE MOLISE**

***Parere sul Bilancio di previsione
per l'anno finanziario 2016
e
bilancio pluriennale per gli
anni finanziari 2016-2018***

Organo di revisione

De Franciscis Giorgio	(Presidente)
Campajola Nicola	(Componente)
Severini Enrico	(Componente)

Sommario

SEZIONE I - PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

SEZIONE II - VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

SEZIONE III - NOTA INTEGRATIVA

SEZIONE IV - NORME PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA

SEZIONE V - PREVISIONE DI ENTRATA E SPESA ANNI 2017-2018

SEZIONE VI - ORGANISMI PARTECIPATI

SEZIONE VII - INDEBITAMENTO

SEZIONE VIII - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

SEZIONE IX - SUGGERIMENTI ED INVITI

SEZIONE X - CONCLUSIONI

SEZIONE I

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Giorgio De Franciscis, Nicola Campajola, Enrico Severini, componenti del Collegio dei Revisori della Regione Molise, nominato con atto del Presidente del Consiglio Regionale n. 6 dell'11 luglio 2014, ricevuta, in data 19 aprile 2016, la documentazione, approvata con delibera della Giunta Regionale n. 161, del 18 aprile 2016, per l'espressione del parere sul bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Regione Molise, in applicazione dell'articolo 72 del D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014, nonché dalla Legge Regionale 6/2013, che prevede che il Collegio dei Revisori dei conti della Regione svolga la funzione di vigilanza sulla regolarità contabile finanziaria ed economica della gestione della Regione, adempiendo ai compiti previsti dall'articolo 20 del D. Lgs. 30 giugno 2011 n. 123.

La documentazione messa a disposizione si compone dei seguenti allegati:

1. Entrate per Titolo e Tipologie 2016-2018;
2. Uscite per Missioni e Programmi 2016-2018;
3. Riepilogo generale delle Entrate per Titoli;
4. Riepilogo generale delle Spese per Titoli;
5. Riepilogo generale Spese per Missioni;
6. Quadro generale riassuntivo;
7. Equilibri di bilancio;
8. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
9. Composizione per Missioni e Programmi del Fondo Pluriennale Vincolato;
10. Prospetto della composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
11. Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
12. Elenco dei capitoli di Spesa di natura obbligatoria classificati per Missioni e Programmi;
13. Elenco dell'avanzo di amministrazione immediatamente utilizzabile;
14. Nota informativa sui derivati;
15. Prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
16. Elenco delle risorse vincolate e loro utilizzo;
17. Elenco delle risorse a libera destinazione;
18. Elenco delle spese finanziate da risorse a libera destinazione;
19. Elenco delle garanzie fidejussorie principali e sussidiarie prestate dalla Regione Molise;
20. Disegno di Legge concernente "Bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2016/2018";
21. Relazione sul Bilancio di previsione della Regione Molise per l'anno finanziario 2016 e bilancio pluriennale per il triennio 2016/2018";

22. Nota integrativa così come previsto dall'art.11 del D. Lgs.118/2011 corredata dai seguenti allegati:

- Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti (Art. 11, c. 5, lett f, del D. Lgs. 118/2011);
- Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- Elenco dei propri enti ed organismi strumentali,
- Elenco delle partecipazioni possedute;

e dopo aver dato atto che:

- ✓ la gestione contabile della Regione Molise è regolata dalla legge regionale 7 maggio 2002, n. 4, "Ordinamento contabile della Regione Molise", che disciplina in modo organico le regole finanziarie e contabili proprie dell'ordinamento regionale;
- ✓ il Rendiconto Generale della Regione, esercizio finanziario 2015, è in fase di approvazione alla data odierna;
- ✓ in data 21 dicembre 2015, con la legge regionale n. 19, è stato approvato l'assestamento al bilancio di previsione per l'anno finanziario 2015 e al bilancio pluriennale per gli anni finanziari 2015 - 2017;
- ✓ che le risorse stanziare per il Consiglio Regionale ammontano ad euro €. 6.415.000,00 di cui € 5.700.000,00 per le spese di funzionamento, € 700.000,00 per cofinanziamento art. 12, L.R. 9/2015 ed € 15.000,00 per interventi Molisani nel Mondo.

CONSIDERATO

- che con Legge Regionale 28 dicembre 2015, n. 20 "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio di previsione della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2016" è stato autorizzato l'esercizio provvisorio del bilancio regionale per l'anno finanziario 2016, fino alla data di approvazione e comunque non oltre il 30 aprile 2016, secondo gli stati di previsione dell'entrata e della spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016;

VISTI

- la sopracitata Legge Regionale 07.05.2002 n° 4 "Ordinamento contabile della regione Molise";
- lo statuto della Regione Molise;
- il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" come modificato dal D. Lgs 10 agosto 2014 n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della

legge 5 maggio 2009, n. 42”;

- il principio applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011);
- l'articolo 80 del citato D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, come modificato dal D. Lgs 10 agosto 2014 n. 126, ove dispone che le disposizioni del Titolo I, III, IV e V si applicano, ove non diversamente disposto nel decreto medesimo, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con la predisposizione dei bilanci relativi all'esercizio 2015 e successivi;
- i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili;

hanno effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio.

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015

Il "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2015" alla data odierna è in fase di approvazione da parte degli organi regionali competenti.

Con Legge regionale n. 15 del 5 agosto 2015 è stato approvato il "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014";

I dati del consuntivo 2014 evidenziano un avanzo di Euro 612.906.530,18, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014			102.580.893,67
Riscossioni	152.051.584,98	892.328.136,91	1.044.379.721,89
Pagamenti	183.503.934,21	895.699.099,40	1.079.203.033,61
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			67.757.581,95
Residui attivi			1.437.916.587,60
Residui passivi			892.767.639,37
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			612.906.530,18

Per effetto dell'applicazione dei vincoli disposti dalle vigenti norme legislative l'avanzo di amministrazione contabile accertato al 31/12/2014 è stato rideterminato come segue:

Voce	Importo
Avanzo di amministrazione contabile accertato al 31 dicembre 2014	612.906.530,18
Avanzo di amministrazione vincolato effettivo proveniente dall'esercizio 2013, non applicato all'esercizio 2014 e da applicare al Bilancio 2015	345.192,27
Avanzo di amministrazione vincolato effettivo proveniente dall'esercizio 2014 da applicare al Bilancio 2015	637.037.489,28
Totale Avanzo di amministrazione vincolato da applicare al Bilancio 2015	637.382.681,55
Disavanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2014	-24.476.151,37

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui, previsto ai sensi del D.Lgs. n. 118 del 23, giugno 2011, tenendo conto dei vincoli imposti dalla vigente normativa, l'ente, con DGR n. 420 del 4 agosto 2015, ha determinato un maggior disavanzo di amministrazione al 1° gennaio 2015, pari ad Euro 226.566.673,58, così come definito nell'articolo 1, comma 1, lettera b) del decreto interministeriale 2 aprile 2015 del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'interno.

La Regione Molise, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 3, comma 16, del D. Lgs 118/2011, e come previsto all'art. 2, comma 2 del decreto 2 aprile sopra citato, con delibera 490, della Giunta Regionale, del 17 settembre 2015 e successiva presa d'atto del Consiglio Regionale, con delibera n. 293 del 10 novembre 2015, ha approvato il piano di rientro del disavanzo al 31.12.2014 (€ 24.476.151,37) in sette anni, a quote annuali costanti di € 3.496.593,05, garantendo la piena copertura entro l'esercizio finanziario 2021 ed il piano di rientro del maggior disavanzo all' 1.01.2015 (€ 226.566.673,58) a quote annuali costanti di € 7.552.222,45 garantendo la piena copertura entro l'esercizio finanziario 2044.

La gestione dell'anno 2015 è stata improntata al rispetto del "Pareggio di Bilancio", in coerenza con gli impegni che si è assunto lo stato italiano a livello europeo, secondo quanto previsto dai commi 460/466, art. 1 della Legge 190/2014 e dalla Legge n. 243/2012.

Il prospetto di seguito esposto evidenzia gli equilibri di stanziamento tra entrate e uscite del Bilancio per l'esercizio finanziario 2015.

Equilibrio di stanziamento di Bilancio relativo all'anno 2015

ENTRATE					SPESE			
	Risorse Vincolate	Risorse libere	FPV	Totale	Risorse Vincolate	Risorse libere	FPV	Totale a pareggio
Entrate che finanziario spese correnti	Titolo 1	601.939.907,68	125.527.560,96	23.246.656,75				
	Titolo 2	192.429.470,02	1.100.000,00					
	Titolo 3	263.105,81	21.975.722,84					
		794.632.483,51	148.603.283,80	23.246.656,75				
				966.482.424,06	790.065.790,88	110.988.304,68	23.246.656,75	924.300.752,31
Entrate che finanziario spese in c/Capitale	Titolo 2							
	Titolo 3							
	Titolo 4	25.248.109,95	1.043.000,00	145.427.824,04				
	Titolo 5	1.190.000,00						
		26.438.109,95	1.043.000,00	145.427.824,04	172.908.933,99	26.455.242,16	16.014.696,74	145.427.824,04
Entrate che finanziario spese per Rimborso Prestiti	Titolo 1							
	Titolo 3							
		0,00	0,00	0,00	0,00			
Entrate per Partite di Giro	Titolo 6							686.563.420,00
Totali	821.070.593,46	149.646.283,80	168.674.480,79	1.825.954.778,05	821.070.593,46	139.762.999,31	168.674.480,79	1.816.071.493,56
Avanzo di Amm.ne applicato				736.406.447,90				736.406.447,90
Copertura Disavanzo di amm.ne						9.883.284,49		9.883.284,49
	Totale a pareggio	821.070.593,46	149.646.283,80	168.674.480,79	2.562.361.225,95	821.070.593,46	149.646.283,80	168.674.480,79

Il risultato presunto d'amministrazione dell'esercizio 2015, sulla base dei dati di preconsuntivo conosciuti alla data di rilascio del presente parere, risulta così formato:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			67.757.581,95
Riscossioni	351.839.950,54	940.402.860,22	1.292.242.810,76
Pagamenti	181.179.059,72	1.050.284.413,55	1.231.463.473,27
Saldo di cassa al 31 dicembre 2015			128.536.919,44
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/2015			0,00
Residui attivi	841.987.549,24	143.189.630,04	985.177.179,28
Residui passivi	306.741.040,30	141.877.820,84	448.618.861,14
Fondo pluriennale vincolato			168.674.480,79
Risultato di amministrazione			496.420.756,79
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2015			7.257.741,15
Totale parte accantonata			7.257.741,15
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			
Vincoli derivanti da trasferimenti			714.746.031,76
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			14.402.674,99
Altri vincoli da specificare di			
Totale parte vincolata			729.148.706,75
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti			0,00
Totale parte disponibile			- 239.985.691,11

La successiva tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto è un allegato al bilancio di previsione che evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. In particolare, la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto consente di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura.

Il risultato presunto d'amministrazione dell'esercizio 2015, come risulta dal prescritto allegato risulta così formato:

Risultato presunto di amministrazione		
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	711.499.537,66
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	61.012.000,46
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	1.083.592.490,26
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	1.192.162.234,39
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	4.115.668,79
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	5.269.112,38
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno	665.095.237,58
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015	168.674.480,79
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015	496.420.756,79
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	7.257.741,15
	B) Totale parte accantonata	7.257.741,15
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	14.402.674,99
	Vincoli derivanti da trasferimenti	714.746.031,76
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	C) Totale parte vincolata	729.148.706,75
Parte destinata agli investimenti		
	Disavanzo al 31 dicembre 2014	
	Disavanzo da ricognizione straordinaria residui	
	Disavanzo da costituzione del fondo vincolato da anticipazioni di liquidità ex. DL35/2013	
	D) Totale PARTE DISAVANZO RINVIATA AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2016	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	- 239.985.691,11
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Utilizzo altri vincoli da specificare	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

La prima parte del prospetto sopra evidenziato consente di determinare l'importo del risultato di amministrazione per approssimazioni successive, attraverso:

- l'indicazione del risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio, che costituisce un dato certo, determinato dall'ultimo consuntivo approvato;
- il calcolo del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio alla data in cui si predispose lo schema di bilancio, determinato sulla base delle registrazioni contabili alla data di elaborazione dello schema di bilancio;
- la stima degli impegni e degli accertamenti che si prevede di registrare nel resto dell'esercizio in corso, e delle variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede di effettuare in sede di riaccertamento. Sulla base di tali dati e dell'importo del fondo pluriennale vincolato di spesa definitivamente stanziato in spesa dell'esercizio precedente (se il bilancio di previsione è predisposto nel corso dell'esercizio cui si riferisce, si fa riferimento all'importo del fondo pluriennale cui corrispondono impegni imputati agli esercizi successivi, determinato sulla base del preconsuntivo), si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione.

La seconda parte del prospetto rappresenta la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, costituita:

- A) dalla quota vincolata del risultato di amministrazione del periodo precedente, precisando a quali vincoli si fa riferimento, secondo la classificazione prevista dal principio applicato 9.2. L'elenco analitico dei vincoli è riportato nella nota integrativa, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- B) dalla quota del risultato di amministrazione accantonata. Gli accantonamenti dell'avanzo sono il fondo crediti di dubbia esigibilità, l'accantonamento per i residui perenti (solo per le regioni) e altri eventuali accantonamenti per passività potenziali;
- C) dalla quota del risultato di amministrazione destinata agli investimenti. I fondi destinati a investimento sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione che ancora non hanno finanziato spese di investimento, utilizzabili solo a seguito dell'approvazione del rendiconto;
- D) l'eventuale quota libera dell'avanzo di amministrazione presunto utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, quando ne sia dimostrata la sua effettiva consistenza e, quindi, nella misura in cui l'avanzo risulti effettivamente realizzato. Nel caso in cui l'importo della quota libera risulti negativo, si è in presenza di un disavanzo di amministrazione, da recuperare secondo le modalità previste nel principio n. 9.2 della contabilità finanziaria.

L'elenco analitico dei vincoli utilizzati e degli accantonamenti impiegati è riportato nella nota integrativa, ove sono distinti gli utilizzi dei vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Come stabilito al punto 9.11.4 del principio della programmazione di bilancio, nella nota integrativa al bilancio di previsione deve essere data evidenza dell'elenco "analitico delle quote accantonate e vincolate del risultato presunto di amministrazione" dell'esercizio precedente.

In particolare i principi contabili impongono la scomposizione del risultato di amministrazione presunto in:

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

La quota accantonata differisce dalla quota vincolata (oltre che per il presupposto contabile di vincolo) anche per il fatto che per la parte accantonata l'utilizzo è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto mentre l'utilizzo della quota vincolata è assicurata anche nelle more dell'approvazione dello stesso (re-iscrizioni di economie vincolate).

In merito alla quota accantonata i principi contabili prescrivono l'obbligo di evidenziare almeno le dotazioni:

- a) del fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015;
- b) dei fondi a copertura dei residui perenti al 31/12/2015.

Nella determinazione della quota accantonata del risultato di amministrazione presunto (oltre alle dotazioni dei fondi perenti e dei fondi per i crediti di dubbia esigibilità) sono stati considerati anche i seguenti accantonamenti:

- a) fondi per i rischi di contenziosi legali (sia di parte corrente che capitale);
- b) fondi a garanzia di eventuali rischi da oneri riferiti a prestiti obbligazionari;
- c) restituzione allo Stato L. 296/2006 della quota di tassa auto in eccesso
- d) fondo per l'applicazione dell'art.46 della legge 89/2014 così' come modificato dalla Legge di stabilità per il 2015.

La quota vincolata presunta nel risultato di amministrazione al 31/12/2015 è quantificata in circa € 736.406.447,90 Contestualmente all'individuazione delle quote accantonate e vincolate del risultato presunto di amministrazione, il principio contabile della programmazione prescrive di allegare in nota integrativa l'elenco dei residui perenti (presunti) al 31/12/2015 con separata indicazione della quota a valere su risorse vincolate e di quella a valere su risorse non vincolate.

Le quote accantonate, pari a euro 7.257.741,15, sono riferibili interamente al Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 che costituiscono le quote accantonate risultanti dal riaccertamento straordinario dei residui, aumentate degli stanziamenti dei fondi del bilancio 2015 assestato (fondo di parte corrente e in conto capitale);

Nella tabella dimostrativa sopra riportata è indicata anche la parte vincolata per trasferimenti che ammonta a €. 714.746.031,76 e la parte vincolata per disposizioni di legge e dai principi contabili che ammonta a €. 14.402.674,99.

SEZIONE II VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

1) Riepilogo generale entrate e spese per titoli.

L'Organo di Revisione ha verificato che i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata. Le previsioni di competenza per gli anni 2016, 2017 e 2018 sono così formulate:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE E SPESE PER TITOLI
ENTRATE PREVISIONI DI COMPETENZA

BILANCIO DI PREVISIONE				
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO
		2016	2017	2018
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	23.246.656,75	500.000,00	-
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	145.427.824,04	2.060.692,07	-
	<i>Utilizzo avanzo di Amministrazione</i>	736.406.447,90	-	-
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>	-	-	-
	<i>Fondo di cassa all'1/1 esercizio di riferimento</i>	-	-	-
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	727.467.468,64	679.283.437,35	678.583.437,35
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	193.529.470,02	2.357.610,37	3.367.610,38
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	22.238.828,65	16.434.336,78	17.016.403,62
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	1.190.000,00	-	-
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
TOTALE TITOLI		1.657.280.297,26	1.552.077.134,84	1.442.919.672,81
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI
SPESE PREVISIONI DI COMPETENZA**

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
DISAVANZI DI AMMINISTRAZIONE			9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	1.037.040.704,01	661.092.905,97	662.950.725,62
		di cui già impegnato*	46.623.634,62	1.867.545,46	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	500.000,00	-	-
		previsione di cassa	1.343.243.194,77	-	-
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	811.564.259,14	182.598.891,32	70.119.760,07
		di cui già impegnato*	14.699.659,50	2.291.692,07	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	2.060.692,07	-	-
		previsione di cassa	600.204.100,37	-	-
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	2827.500,00	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
		previsione di cassa	2.850.236,00	-	-
TITOLO 4	RIMBORSI DI PRESTITI	previsione di competenza	14.482.058,31	14.499.325,13	13.402.482,63
		di cui già impegnato*	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
		previsione di cassa	14.482.058,31	-	-
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
		di cui già impegnato*	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
		previsione di cassa	53.753.420,00	-	-
TITOLO 7	SPESE PER CONTOTERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
		di cui già impegnato*	2.358.070,34	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
		previsione di cassa	746.578.102,04	-	-
TOTALE TITOLI		previsione di competenza	2.552.477.941,46	1.544.754.542,42	1.433.036.388,32
		di cui già impegnato*	63.681.364,46	4.159.237,53	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	2.560.692,07	-	-
		previsione di cassa	2.761.111.111,49	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione di competenza	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81
		di cui già impegnato*	63.681.364,46	4.159.237,53	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	2.560.692,07	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.761.111.111,49	0,00	0,00

Le previsioni di spesa sono state quantificate nel rispetto di principi contabili.

Le previsioni di bilancio sono state predisposte in maniera tale da assicurare la copertura finanziaria integrale nel triennio 2016-2018 alle spese di funzionamento e alle spese obbligatorie, tenuto conto delle obbligazioni giuridiche in essere, dei

contratti, dei mutui, degli oneri del personale e di tutte le altre spese di carattere rigido e obbligatorio.

Le risorse regionali, al netto delle sopraindicate spese e degli accantonamenti obbligatori per legge, di seguito descritti, sono state destinate alle spese per attuazione delle scelte strategiche del programma di mandato della legislatura regionale, escludendo qualsiasi logica incrementale basata sulla spesa storica.

Entrate e spese previsioni di cassa 2016

Entrate previsioni di cassa

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2016
	<i>Fondo cassa all*1/1 esercizio di riferimento</i>	128.536.919,44
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	930.015.841,81
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	359.305.966,43
TITOLO 3	Entrate extratributarie	86.743.999,84
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	559.820.652,48
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.190.000,00
TOTALE ENTRATE FINALI		1.937.076.460,56
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	53.753.420,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	651.627.595,98
TOTALE TITOLI		2.642.457.476,54
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.770.994.395,98

Spese previsioni di cassa

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2016
1	SPESE CORRENTI	1.343.243.194,77
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	600.204.100,37
3	FINANZIARIE	2.850.236,00
TOTALE SPESE FINALI		1.946.297.531,14
4	RIMBORSI DI PRESTITI	14.482.058,31
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO	
5	TESORIERE/CASSIERE	53.753.420,00
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	746.578.102,04
TOTALE TITOLI		2.761.111.111,49

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni.

La previsione delle entrate rappresenta quanto l'amministrazione ritiene di poter accertare per ciascun esercizio considerato mentre la previsione delle spese è quantificata nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività che daranno luogo ad obbligazioni esigibili in ciascun esercizio considerato e tiene conto degli impegni assunti a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili negli esercizi considerati.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2016-2017-2018 di riferimento.

La legge regionale di contabilità L. R. 4/2002 prevede l'iscrizione dei seguenti fondi e/o riserve:

- Fondo di riserva per le spese obbligatorie (art. 24)
- Fondo di riserva per le spese impreviste (art. 25)
- Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa (art. 26)
- Fondi speciali (art. 28)

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nella determinazione del "Fondo Crediti di dubbia esigibilità", diretto a contenere i rischi conseguenti da eventuali mancate coperture finanziarie, l'ente ritiene che non sussistono tali eventualità sulle poste contabili oggetto di verifica in quanto per le stesse gli accertamenti avvengono tutte per cassa. Ad ogni modo l'ente ha iscritto nell'apposita Missione un "Fondo Crediti di dubbia esigibilità" pari ad euro 7.257.741,15 (quale quota parte dell'avanzo di amministrazione), importo scaturente dal calcolo effettuato in sede di redazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2015, in fase di approvazione da parte della Giunta regionale, ed immediatamente iscritto nel Bilancio 2016/2018 di cui euro 5.150.041,13 a copertura di eventuali inesigibilità di Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa ed euro 2.107.700,02 a copertura di eventuali inesigibilità di Entrate extratributarie per vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Fondo perdite societarie

In applicazione delle disposizioni di cui ai commi 550-552, art. 1, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2014)" si è proceduto in via prudenziale a quantificare l'accantonamento sul Fondo perdite per le società partecipate, pari a € 2.049.500,00 sulla base dei risultati di bilancio conseguiti dalle società partecipate dalla Regione nell'anno 2014, non essendo ancora disponibili i risultati 2015 delle stesse società.

Una volta acquisiti i risultati di bilancio 2015, quindi, si dovrà procedere, se necessario, in fase di assestamento, a determinare l'ammontare delle risorse da accantonare.

Fondo rischi legali

Non risulta costituito alcun fondo per rischi spese legali.

Relazione tra entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

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

Si precisa che tra le entrate non ricorrenti sono incluse quelle relative al gettito derivanti dalla lotta all'evasione tributaria, quelle derivanti dalle alienazioni di immobilizzazioni e i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definiti "continuativi".

In merito alla programmazione comunitaria, le risorse e le relative spese sono state considerate tra quelle ricorrenti. La copertura finanziaria delle spese non ricorrenti che eccedono le entrate non ricorrenti, è garantita con le risorse di carattere ricorrente.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO.

Di seguito si riporta il quadro generale riassuntivo, pluriennale, 2016/2018, delle entrate e delle spese con dimostrazione del pareggio di bilancio:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO											
ENTRATE		CASSA 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE		CASSA 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
TITOLO	Fondo cassa all' inizio esercizio di riferimento	128.536.919,44				TITOLO					
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		736.406.447,90			DISAVANZO AMM. NE			9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49
	Fondo pluriennale vincolato		168.674.480,79	2.560.692,07	0,00						
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	930.015.841,81	727.467.468,64	679.283.437,35	678.583.437,35	1	Spese correnti	1.343.243.194,77	1.037.040.704,01	661.092.905,97	662.950.725,62
							di cui FPV		500.000,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	359.305.966,43	193.529.470,02	2.357.610,37	3.367.610,37	2	Spese c. capitale	600.204.100,37	811.564.259,14	182.598.891,32	70.119.760,07
							di cui FPV		2.060.692,07	0,00	0,00
3	Entrate extratributarie	86.743.999,84	22.238.828,65	16.434.336,75	17.016.403,62	3	Spese incremento att. finanziarie	2.850.236,00	2.827.500,00		
4	Entrate in conto capitale	559.820.652,48	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46						
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.190.000,00	1.190.000,00								
TOTALE ENTRATE FINALI		19.370.764.605,66	970.716.877,26	865.513.714,84	756.356.252,81	TOTALE SPESE FINALI		1.946.297.531,14	1.851.432.463,15	843.691.797,29	733.070.485,69
6	Accensione prestiti					4	Rimborsi prestiti	14.482.058,31	14.482.058,31	14.499.325,13	13.402.482,63
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	5	Chiusura anticip. ricevute	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00	53.753.420,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	651.627.595,98	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00	7	Uscite per conto terzi e partite di giro	746.578.102,04	632.810.000,00	632.810.000,00	632.810.000,00
TOTALE TITOLI		26.424.574.765,44	1.657.280.297,26	1.552.077.134,84	1.442.919.672,81	TOTALE TITOLI		2.761.111.111,45	2.552.477.941,46	1.544.754.542,42	1.433.036.388,32
TOTALE GENERALE ENTRATE		27.709.943.959,88	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81	TOTALE GENERALE SPESE		2.761.111.111,45	2.562.361.225,95	1.554.637.826,91	1.442.919.672,81

VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE ED IN CONTO CAPITALE E FINALE ANNO 2016-2018

Nel prospetto che segue si pone in evidenza la verifica dell'equilibrio corrente, in conto capitale e finale per il triennio 2016-2018:

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti (**)	(+)	112.740.185,62		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	9.883.284,49	9.883.284,49	9.883.284,49
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	23.246.656,75	500.000,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	943.235.767,31	698.075.384,50	698.967.451,35
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	1.037.040.704,01	661.092.905,97	662.950.725,62
- di cui fondo pluriennale vincolato		500.000,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	14.482.058,31	14.499.325,13	13.402.482,63
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		17.816.562,87	13.099.868,91	12.730.958,61
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	623.666.262,28	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	145.427.824,04	2.060.692,07	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	26.291.109,95	167.438.330,34	57.388.801,46
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	811.564.259,14	182.598.891,32	70.119.760,07
- di cui fondo pluriennale vincolato		2.060.692,07	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	1.637.500,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-17.816.562,87	-13.099.868,91	-12.730.958,61
Utilizzo risultato presunto di amministrazione-al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	1.190.000,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.190.000,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		17.816.562,87	13.099.868,91	12.730.958,61
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti	(-)			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)			
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)			
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		17.816.562,87	13.099.868,91	12.730.958,61
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)				
A) Equilibrio di parte corrente		17.816.562,87	13.099.868,91	12.730.958,61
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		17.816.562,87	13.099.868,91	12.730.958,61

SEZIONE III NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

La prima parte della nota integrativa riguarda criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa di ciascun esercizio finanziario considerato nel bilancio.

Per le entrate una particolare attenzione è dedicata alle previsioni riguardanti le principali imposte e tasse, agli effetti connessi alle disposizioni normative vigenti, con separata indicazione di quelle oggetto di prima applicazione e di quelle recanti esenzioni o riduzioni, con l'indicazione della natura delle agevolazioni, dei soggetti e delle categorie dei beneficiari e degli obiettivi perseguiti.

Per la spesa, relativamente al contenuto di ciascun programma di spesa, la nota integrativa illustra i criteri di formulazione delle previsioni, con riguardo, in particolare:

alle varie tipologie di spesa e ai relativi riferimenti legislativi, con indicazione dei corrispondenti stanziamenti del bilancio triennale;

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

La nota analizza altresì l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti. Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b) eventuali condoni;
- c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d) entrate per eventi calamitosi;
- e) alienazione di immobilizzazioni;
- f) le accensioni di prestiti;
- g) i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- a) le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- b) i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,
- c) gli eventi calamitosi,
- d) le sentenze esecutive ed atti equiparati,
- e) gli investimenti diretti,
- f) i contributi agli investimenti.

L'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione è sempre consentito, anche nelle more dell'approvazione del rendiconto della gestione, mentre l'utilizzo delle quote accantonate è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto o sulla base dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

La nota integrativa, con riferimento ai contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, deve indicare gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio per ciascuna operazione in derivati.

A tal fine, per ciascuna operazione in derivati devono essere indicate:

informazioni sulla loro entità e sulla loro natura;

il loro fair value alla data di predisposizione del bilancio di previsione, determinato secondo le modalità previste dall'articolo 1, comma 3, del D.Lgs. 30 dicembre 2003, n. 394;

il valore nominale e il fair value alla data di predisposizione del bilancio di previsione, della passività sulla quale insiste il derivato stesso e il relativo tasso di interesse;

gli stanziamenti del bilancio di previsione relativi ai flussi di entrata e di spesa riguardanti ciascun derivato, relativi agli esercizi considerati nel bilancio e i criteri di valutazione adottati per l'elaborazione di tali previsioni;

il tasso costo finale sintetico presunto a carico dell'Ente, calcolato, per ciascun esercizio cui il bilancio si riferisce.

Gli importi relativi agli interessi e ai differenziali swap sono calcolati facendo riferimento ai stanziamenti iscritti in bilancio.

Ai fini dell'applicazione del presente principio, per la definizione di strumento finanziari derivato si fa riferimento ai principi contabili riconosciuti in ambito internazionale e compatibili con la disciplina in materia dell'Unione europea.

Il Collegio suggerisce per il futuro la redazione di una nota integrativa che vada oltre il contenuto minimo previsto dalla Legge, affinché si esalti la sua funzione informativa.

SEZIONE IV NORME PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA

Norme sul contenimento della spesa

La normativa nazionale impone il contenimento su specifiche tipologie di spesa. In particolare:

A) Contenimento della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca.

In relazione alle spese per incarichi di consulenza studio e ricerca, la Regione è tenuta al rispetto dei limiti imposti:

- dall'art. 14 comma 1 del D.L. 24.04.2014 n° 66

“Ad eccezione delle Università, degli istituti di formazione, degli enti di ricerca e degli enti del servizio sanitario nazionale, fermi restando i limiti derivanti dalle vigenti disposizioni e in particolare le disposizioni di cui all'articolo 6, comma 7, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e all'articolo 1, comma 5, del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, a decorrere dall'anno 2014, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro”.

- dall'art. 6 comma 7 del D.L. 31.05.2010 n° 78

“Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, escluse le università, gli enti e le fondazioni di ricerca e gli organismi equiparati nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009. L'affidamento di incarichi in assenza dei presupposti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Le disposizioni di cui al presente comma non si applicano alle attività sanitarie connesse con il reclutamento, l'avanzamento e l'impiego del personale delle Forze armate, delle Forze di polizia e del Corpo nazionale dei vigili del fuoco.”

B) Contenimento della spesa per autovetture.

In relazione alle spese per autovetture, la Regione è tenuta al rispetto dei limiti imposti:

- dall'art. 15 comma 1 del D.L. 24.04.2014 n° 66

“Il comma 2 dell’articolo 5 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è sostituito dal seguente: “2. A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall’Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell’articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell’anno 2011 per l’acquisto, la manutenzione, il noleggio e l’esercizio di autovetture, nonché per l’acquisto di buoni taxi. Tale limite può essere derogato, per il solo anno 2014, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. Tale limite non si applica alle autovetture utilizzate dall’Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco o per i servizi istituzionali di tutela dell’ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza, ovvero per i servizi istituzionali svolti nell’area tecnico-operativa della difesa e per i servizi di vigilanza e intervento sulla rete stradale gestita da ANAS S.p.a. e sulla rete delle strade provinciali e comunali, nonché per i servizi istituzionali delle rappresentanze diplomatiche e degli uffici consolari svolti all’estero. I contratti di locazione o noleggio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto possono essere ceduti, anche senza l’assenso del contraente privato, alle Forze di polizia, con il trasferimento delle relative risorse finanziarie sino alla scadenza del contratto.”

- dall’art. 6 comma 14 del D.L. 31.05.2010 n° 78

“A decorrere dall’anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall’Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell’articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all’80 per cento della spesa sostenuta nell’anno 2009 per l’acquisto, la manutenzione, il noleggio e l’esercizio di autovetture, nonché per l’acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco e per i servizi istituzionali di tutela dell’ordine e della sicurezza pubblica”

C) Contenimento delle spese per mobili e arredi.

In relazione alle spese per mobili e arredi, la Regione è tenuta al rispetto dei limiti imposti dall’art. 1, comma 141, della Legge n° 228 del 24.12.2012

“Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle vigenti disposizioni, negli anni 2013, 2014 e 2015 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall’Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell’articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e successive modificazioni, nonché le autorità indipendenti e la Commissione nazionale per le società e la borsa (CONSOB) non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l’acquisto di mobili e arredi, se non destinati all’uso scolastico e dei servizi all’infanzia, salvo che l’acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili. In tal caso il

collegio dei revisori dei conti o l'ufficio centrale di bilancio verifica preventivamente i risparmi realizzabili, che devono essere superiori alla minore spesa derivante dall'attuazione del presente comma. La violazione della presente disposizione è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

Il Collegio, in relazione alle spese di cui ai punti A), B) e C) appena riportati, rileva che il Bilancio di Previsione 2016 è carente sotto l'aspetto dell'esatta individuazione di tali spese, per cui invita l'amministrazione a dotarsi di un sistema di controllo e monitoraggio al fine di poter rispettare i vincoli di Legge. Si invita a fornire le necessarie informazioni al Collegio in materia di contenimento delle spese al fine di individuare in sede di consuntivo 2016 il rispetto dei parametri imposti dal Legislatore.

SEZIONE V

PREVISIONE DI ENTRATA E SPESA ANNI 2017-2018

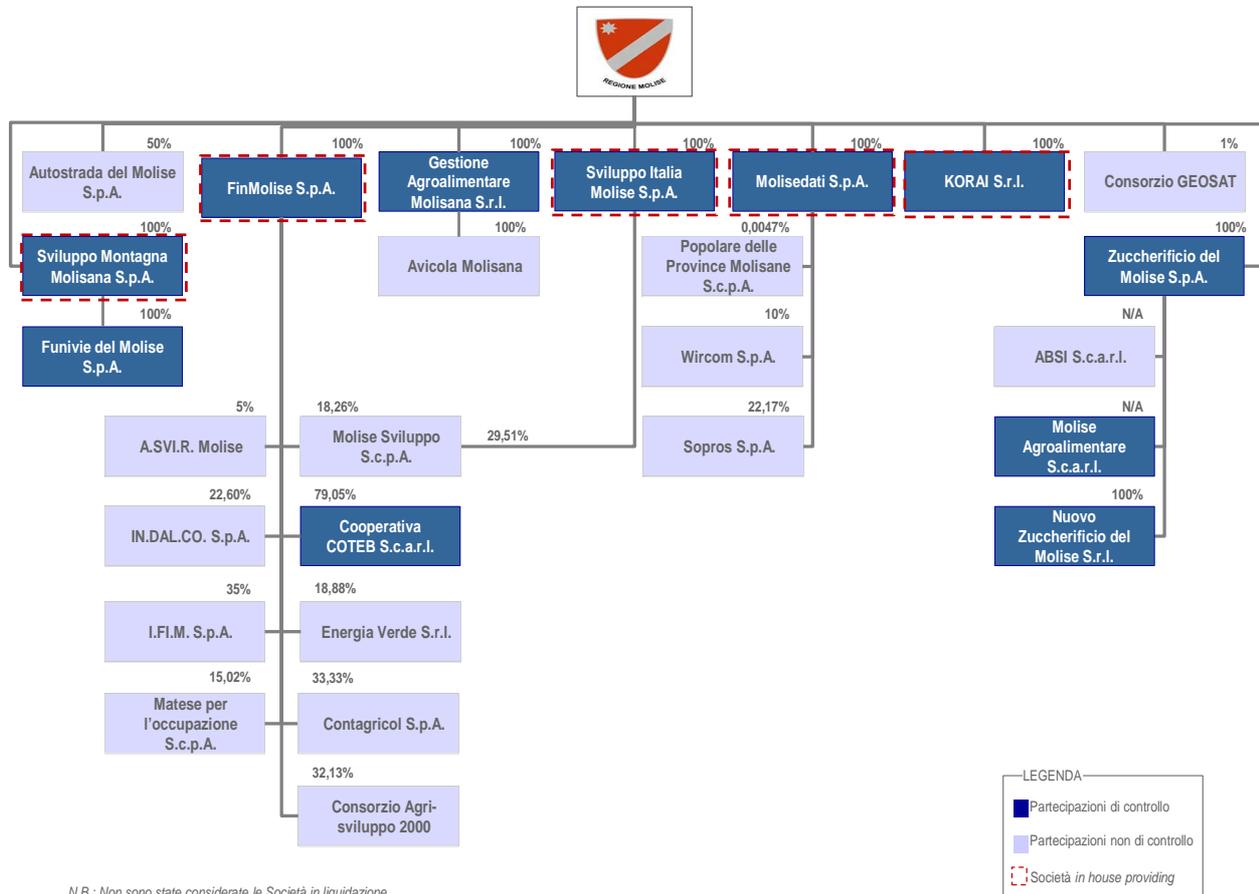
Il Collegio rileva che i valori degli anni 2017 - 2018 risultano i seguenti:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI			
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	PREVISIONI
		DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	500.000,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.060.692,07	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato	0,00	0,00
	Fondo cassa all'1/1 esercizio di riferimento	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	679.283.437,35	678.583.437,35
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.357.610,37	3.367.610,38
TITOLO 3	Entrate extratributarie	16.434.336,78	17.016.403,62
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	167.438.330,34	57.388.801,46
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	53.753.420,00	53.753.420,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	632.810.000,00	632.810.000,00
TOTALE TITOLI		1.552.077.134,84	1.442.919.672,81
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.554.637.826,91	1.442.919.672,81

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI			
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	9.883.284,49	9.883.284,49
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	661.092.905,97	662.950.725,62
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	182.598.891,32	70.119.760,07
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
TITOLO 4	RIMBORSI DI PRESTITI	14.499.325,13	13.402.482,63
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	53.753.420,00	53.753.420,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	632.810.000,00	632.810.000,00
TOTALE TITOLI		1.544.754.542,42	1.433.036.388,32
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.554.637.826,91	1.442.919.672,81

SEZIONE VI ORGANISMI PARTECIPATI

Le partecipazioni detenute dalla Regione Molise, dirette ed indirette, con l'indicazione della percentuale di partecipazione della Regione, sono rappresentate dal seguente schema:



N.B.: Non sono state considerate le Società in liquidazione

L'Organo di revisione invita l'Ente alla vigilanza sulla gestione e controllo dei risultati delle Società e degli Enti partecipati. L'Amministrazione deve pianificare, anche attraverso la predisposizione di budget da parte delle stesse, le scelte strategiche, mediante l'adozione di linee guida di indirizzo di breve e medio periodo, tali da assicurare alle società una adeguata redditività e soprattutto, un "controllo strutturale". Particolare attenzione va ovviamente posta all'azione di monitoraggio dei risultati delle partecipate che hanno presentato o presentano perdite.

SEZIONE VII INDEBITAMENTO

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo del rispetto del vincolo di indebitamento della regione.

Limite di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLA REGIONE MOLISE	
Dati da stanziamento bilancio (esercizio finanziario 2016)	
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE, art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011	
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 733.575.488,26
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 596.075.876,39
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA'	€ 137.499.611,87
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	€ 27.499.922,37
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2015 (*)	€ 34.071.051,91
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso (**)	€ 0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	€ 0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	€ 0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del	€ 151.470,76
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 10.400.104,81
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-	€ 3.980.446,03
TOTALE DEBITO	
Debito contratto al 31/12/2015	€ 429.119.569,39
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE	€ 429.119.569,39
DEBITO POTENZIALE	
soggetti	€ 1.190.000,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	€ 1.190.000,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

SEZIONE VIII SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

Il Titolo II del d.lgs 118/2011 contiene i principi contabili per il settore sanitario. Al fine di assicurare uniformità dei conti sanitari degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al servizio sanitario nazionale, le disposizioni ivi previste sono volte a consentire il confronto immediato fra le entrate e le uscite relative al finanziamento del servizio sanitario regionale e la verifica delle ulteriori risorse a disposizione delle Regioni.

Oltre ad indicazioni concernenti l'articolazione delle entrate e delle spese nella redazione dei bilanci, l'individuazione del centro di responsabilità deputato a salvaguardare il processo di armonizzazione dei sistemi contabili presso ogni Regione e ogni ente sanitario, il legislatore dispone l'accensione di conti intestati alla sanità al fine di promuovere maggiore trasparenza nella gestione dei flussi di cassa.

In particolare il TITOLO II del decreto legislativo in parola introduce, a partire dall'esercizio 2012, ulteriori elementi innovativi in tema di armonizzazione contabile:

- L'accensione di conti di tesoreria intestati alla sanità;
- L'introduzione della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA);
- La figura del terzo certificatore;
- La riconciliazione delle risultanze della Co.Fi. con quella della Co.Ge.;
- La previsione del bilancio consolidato del SSR.

L'istituzione di **conti di tesoreria intestati alla sanità** persegue l'obiettivo di garantire la trasparenza e la confrontabilità dei *cash flow* destinati al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale.

Tale provvedimento garantisce una gestione chiara e lineare della spesa sanitaria e consente una migliore attività di monitoraggio e controllo delle spese del Servizio Sanitario Regionale (SSR).

Relativamente alla **Gestione Sanitaria Accentrata** (GSA) si rappresenta che la stessa nasce dalla scelta di gestire direttamente presso la Regione una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Per quanto sopra la Regione che gestisce direttamente una quota del finanziamento sanitario regionale ha identificato uno specifico centro di responsabilità (la GSA), il quale è "deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziarie con risorse destinate ai rispettivi quattro servizi sanitari regionali".

La norma in argomento ha introdotto la figura del terzo certificatore. La Regione Molise con Legge Regionale n. 17 del 18.11.2014 ha individuato il Collegio dei revisori dei Conti della Regione quale Terzo Certificatore per la GSA.

Nella redazione del Bilancio della Regione di previsione 2016 e pluriennale 2017-2018, e, nelle more dell'attuazione dell'Intesa, ai sensi dell'articolo 115, comma 1, lett. a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sul riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2016, al fine di

consentire l'appostamento contabile si preso a riferimento il riparto dell'anno 2015 (cfr. Intesa Rep. Atti n.237/CSR del 23 dicembre 2015), e i valori di mobilità interregionale di cui alla Tabella "C" prevista nella citata Intesa.

Perimetrazione

Ai sensi dell'art. 20, comma 1, D. lgs. n. 118/2011, il bilancio preventivo della Regione è articolato in capitoli tali da garantire nella sezione delle entrate separata evidenza delle grandezze di seguito riportate:

- a) Finanziamento sanitario ordinario corrente, saldo mobilità attiva;
- b) Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente - somme vincolate regionali e statali e pay back.
- c) Finanziamento statale per investimenti in ambito sanitario - art. 20 l. n. 67/88.

Il bilancio preventivo della Regione, ai sensi dell'art. 20, comma 1, D. lgs. n. 118/2011, è articolato in capitoli tali da garantire nella sezione delle spese separata evidenza delle seguenti grandezze:

- a) Spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei LEA e il pay back;
- b) Spesa per investimenti in ambito sanitario, con separata evidenza degli investimenti per l'edilizia sanitaria finanziati dallo Stato ai sensi art. 20 l. n. 67/88.

La perimetrazione delle entrate e delle spese è stata attuata attraverso l'attivazione di specifici capitoli relativi alla sanità, come di seguito illustrato:

CAPITOLI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLI USCITA	DESCRIZIONE
850	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE IRAP	34100	SPESA CORRENTE INDISTINTA PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO
900	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	34406	PRESTAZIONI DA BUDGET PER ASSISTENZA OSPEDALIERA FONDAZIONE DI RICERCA E CURA GIOVANNI PAOLO II°
950	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO (I.V.A.)	34407	PRESTAZIONI DA BUDGET PER ASSISTENZA OSPEDALIERA NEUROMED
920	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	34127	ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO A NEUROMED
1210	FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE	34128	ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO FONDAZIONE RICERCA E CURA GIOVANNI PAOLO II
		34105	ONERI PER LA GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO
12950	ANTICIPAZIONI STATALI FINANZIAMENTO DELLA SPESA SANITARIA DI PARTE CORRENTE	34097	QUOTA FONDO SANITARIO DESTINATA A COSTITUIRE DOTAZIONE FINANZIARIA A.R.P.A.M.
		34202	IRCCS NEUROMED - RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER DISPENSAZIONE DI SPECIALITA' MEDICINALI IN TERAPIA SCLEROSI MULTIPLA
		34201	RIMBORSO COSTO FARMACI
		34312	PRELIEVI E TRAPIANTI ORGANI E TESSUTI. ANNI 2006/07 E PROGETTI PER VALUTAZIONE SERVIZI SANITARI

7069	FONDI STATO PER SALDO MOBILITA' INTERREGIONALE DI CUI AL PIANO DI RIENTRO 2007/2009	34107	SALDO MOBILITA' INTERREG PIANO RIENTRO 2007/09. QUOTA 2009.SALDO MOBILITA' ANNO 2007. INTEGRAZ FONDO MOBILITA' ANNO 2009-11
		34135	MOBILITA' PASSIVA INTERREGIONALE
920	ADDIZIONALE REGIONALE ALL' IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	34409	RATA DI AMMORTAMENTO PER GESTIONE DEL DEBITO SANITARIO AL 31/12/2005. QUOTA INTERESSE
851	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	34413	RATA DI AMMORTAMENTO PER GESTIONE DEL DEBITO SANITARIO AL 31/12/2005. QUOTA CAPITALE
		34404	FONDI REGIONALI ADD REG IRPEF, IRAP, IMPOSTA REG BENZINA PER AUTOTRAZIONE, ADD REG GAS METANO

L'obiettivo che si è posto l'Ente è quello di offrire una panoramica completa su tutto il sistema sanitario della Regione e poter, quindi, controllare e gestire in maniera più attenta le risorse disponendo delle informazioni necessarie alla corretta programmazione delle risorse di cui si dispone.

La GSA assume, pertanto, una duplice funzione. In primo luogo, la Gestione Sanitaria Accentrata costituisce parte integrante del bilancio Regionale delegata a rilevare "in maniera sistematica" le relazioni tra la Regioni e tutti i soggetti che intrattengono con essa rapporti "inerenti alle operazioni finanziarie con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali".

In secondo luogo, la GSA costituisce un nuovo centro di responsabilità con il compito di assicurare la corretta rappresentazione economico-patrimoniale e finanziaria dei fatti gestionali, inoltre svolge un importante ruolo di coordinamento e controllo del SSR diventando una vera e propria holding di tutte le aziende sanitarie della Regione.

SEZIONE IX SUGGERIMENTI ED INVITI

L'organo di revisione, dopo avere dato atto che il bilancio di previsione è sicuramente l'atto di programma più importante in quanto traduce le volontà politiche in scelte di indirizzo e distribuzione delle risorse, non può prescindere dal fatto che detto documento è stato redatto in una situazione di grande criticità non solo locale, ma internazionale e sulla scorta di quanto esposto nei precedenti paragrafi, nel prendere atto delle risultanze, al fine di conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione dell'Ente, nonché del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, suggerisce quanto segue:

- ❑ vigilanza costante della gestione di cassa e della competenza al fine di consentire il rispetto degli equilibri disposti dalla Legge 243/2012;
- ❑ verifica costante dei residui attivi e di quelli passivi al fine di controllare la loro esistenza giuridica e, quindi, rispettivamente la reale esigibilità e l'obbligazione della spesa;
- ❑ vigilanza costante della gestione contabile al fine di consentire il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- ❑ vigilanza sulla gestione e controllo dei risultati delle Società e degli Enti partecipati. In merito alla gestione delle Società ed Enti partecipati la Regione deve pianificare le scelte strategiche, mediante l'adozione di linee guida di indirizzo di breve e medio periodo, tali da assicurare alle società una adeguata redditività e soprattutto, quel "controllo strutturale", che non può limitarsi agli aspetti formali relativi alla nomina degli organi societari. Particolare attenzione va posta nei confronti dei risultati economici conseguiti dalle partecipate;
- ❑ relativamente al programma degli investimenti e delle ipotizzate dismissioni patrimoniali, di pianificare obiettivi che siano coerenti con la effettiva capacità di realizzazione degli stessi nell'esercizio di competenza;
- ❑ relativamente agli investimenti in corso di provvedere ad un costante monitoraggio per controllarne il regolare andamento e, qualora ne ricorrano le condizioni, adottare immediatamente tutte le iniziative per rispettare i tempi, i programmi e soprattutto i relativi costi;
- ❑ in merito all'attività di controllo delle entrate tributarie l'organo di revisione invita l'Ente a incrementare l'attività degli uffici al fine del recupero e contrasto dell'evasione dei tributi regionali;
- ❑ circa il sistema informativo contabile si ravvisa la necessità e l'urgenza di mettere in atto un sistema che possa consentire, con facilità, la costante verifica degli obiettivi di finanza pubblica fissati dalle norme comunitarie e dalle leggi nazionali;
- ❑ in merito al contenzioso civile e amministrativo in atto in cui la Regione è parte, si raccomanda di procedere ad una verifica analitica per valutare i rischi di passività potenziali sia per le spese legali sia per le eventuali soccombenze. I risultati di tale indagine dovranno essere utilizzati per valutare l'impatto dell'esito di tale contenzioso sulla spesa corrente dei futuri esercizi e quindi sulla politica di bilancio che dovrà essere adottata per fronteggiarlo. Non bisogna sottovalutare i risvolti di carattere finanziario sia per spese legali e soprattutto per eventuali soccombenze nel merito, in considerazione dei costi che il suddetto contenzioso comporta per la Regione. A tale scopo invita l'ente, alla luce dell'indagine, ad istituire un adeguato fondo rischi;

- ❑ in ordine agli obblighi imposti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive integrazioni e modificazioni, invita l'amministrazione ad una attenta vigilanza per consentire il rispetto delle disposizioni ivi previste e per far sì che le disposizioni non siano viste come un nuovo adempimento da subire ma come uno strumento per pianificare e migliorare il controllo di gestione;
- ❑ invita ad un rigoroso rispetto dei principi e dei postulati previsti nel D. Lgs. 118/2011 nonché, nel futuro, ad un rigoroso rispetto delle procedure e dei tempi per l'approvazione del bilancio di previsione così come illustrato nell'allegato 4/1 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio;
- ❑ si osserva infine che nel bilancio di previsione 2016 le risorse stanziare per il Consiglio Regionale ammontano ad euro €. 6.415.000,00 di cui € 5.700.000,00 per le spese di funzionamento, € 700.000,00 per cofinanziamento art. 12, L.R. 9/2015 ed € 15.000,00 per interventi Molisani nel Mondo, mentre nel bilancio di previsione del Consiglio regionale, sul quale il Collegio dei Revisori ha espresso il parere di sua competenza, risultano entrate da trasferimenti complessivamente pari a € 6.790.942,82. Visto il suddetto disallineamento si invita a rendere omogenei i suddetti importi.

SEZIONE X CONCLUSIONI

In relazione a quanto sopra esposto, l'organo di revisione rappresenta quanto segue:

A) Riguardo alle previsioni

- ha rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- il bilancio 2016 e pluriennale 2016/2018 (di competenza e di cassa) presentano un tendenziale equilibrio;
- le previsioni delle entrate appaiono sostanzialmente attendibili in relazione alle decisioni assunte dalla Giunta Regionale in materia di tributi e tasse e pertanto ragionevolmente accertabili, anche in considerazione dell'andamento storico;
- le previsioni di spesa sono da ritenersi sostanzialmente congrue in quanto compatibili con il quadro generale delle entrate;

B) Riguardo al sistema informativo contabile

- Tenuto conto che il bilancio preventivo 2016-2018 è stato elaborato, relativamente alla spesa: per titoli, missioni e programmi, il Collegio non è in grado di verificare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica relativamente al decreto legge n. 78 del 31/05/2010, convertito nella legge n. 122 del 30/07/2010. La verifica relativa sarà effettuata dopo l'approvazione del bilancio gestionale, con raccomandazione all'Ente di verificare costantemente, durante l'esercizio, il rispetto di tutti i limiti imposti dal D.L. 78/2010 e dalle altre norme di finanza pubblica.

C) Riguardo alla proposta di bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016/2018

- il Collegio, in relazione alla proposta di bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016 - 2017- 2018, della Giunta regionale, esprime parere favorevole

all'adozione della relativa Legge di Bilancio, con l'invito ad effettuare un costante e attento monitoraggio della gestione e qualora né ricorrano le condizioni ad assumere, senza indugio, le adeguate misure correttive, affinché sia mantenuto l'equilibrio di bilancio e rispettati i vincoli di finanza pubblica;

infine invita l'Ente:

- ad evitare qualsiasi forma di indebitamento, anche alla luce della precaria e delicata situazione finanziaria;
- a porre in essere tutte le attività che permettano di razionalizzare le partecipate;
- a perseguire ogni sforzo possibile orientato al contenimento ed alla razionalizzazione della spesa corrente ed al rispetto dei vincoli normativi emanati dal Legislatore nazionale in tema di finanza pubblica.

Considerato che l'iter di approvazione del Bilancio è ancora in corso e che sono possibili modifiche e/o integrazioni in ordine ai valori di bilancio e ai relativi allegati, il Collegio rimane a disposizione per un'eventuale riesame.

Il presente parere viene rilasciato in data 26 aprile 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Giorgio De Franciscis	firmato
Nicola Campajola	firmato
Enrico Severini	firmato

Copia conforme all'originale

Campobasso, 26 aprile 2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori

(Giorgio De Franciscis)

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D. Lgs. n. 39 del 1993)