

LEGGE REGIONALE 20 dicembre 2019, n.19

La presente pubblicazione non riveste carattere di ufficialità

Titolo	Rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2018
Oggetto	Regione - Esercizio finanziario 2018 - Rendiconto generale
Bollettino	BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE MOLISE n.53 del 23 dicembre 2019 - Edizione straordinaria
Catalogazione	07.Contabilità e contratti, bilanci, manovre finanziarie, armonizzazione dei bilanci pubblici e coordinamento della finanza pubblica

Art. 1
(Rendiconto Generale)

1. Il rendiconto generale della Regione Molise per l'esercizio finanziario 2018 è approvato con le risultanze esposte nell'Allegato 1 (Conto del Bilancio riepilogo generale delle Entrate e delle Spese).

Art. 2
(Entrate di competenza)

1. Le entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alla Regione, le entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti, le entrate extratributarie, quelle derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale, le entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie e quelle per contabilità speciali, accertate nell'esercizio finanziario 2018, per la competenza propria dell'esercizio, come risultano dal conto consuntivo del bilancio, sono stabilite in € 1.232.149.528,32 così distinte:

ACCERTATE	€ 1.232.149.528,32
RISCOSSE	€ 971.809.004,00
DA RISCOUTERE	€ 260.340.524,32

t. 3
(Spese di competenza)

1. Le spese correnti, in conto capitale, per rimborso di prestiti e per contabilità speciali impegnate nell'esercizio finanziario 2018 per la competenza propria dell'esercizio stesso, come risultano dal conto consuntivo del bilancio, sono stabilite in € 1.237.099.316,27, così distinte:

IMPEGNATE	€ 1.237.032.487,76
PAGATE	€ 1.010.826.198,38
DA PAGARE	€ 226.206.289,38

Art. 4
(Residui attivi 2017 e precedenti)

1. I residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2018, provenienti dagli esercizi 2017 e precedenti risultavano stabiliti in:

RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2018	€ 596.422.404,61
RISCOSSI NELL'ESERCIZIO 2018	€ 229.642.571,62
CANCELLATI PER INSUSSISTENZA	€ 10.521.327,35
DA RISCOUTERE ALLA FINE DELL'ANNO 2018	€ 356.258.505,64

Art. 5
(Residui passivi 2017 e precedenti)

1. I residui passivi alla chiusura dell'esercizio 2018, provenienti dagli esercizi 2017 e precedenti risultavano stabiliti in:

RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2018	€ 526.872.463,17
PAGATI NELL'ANNO 2018	€ 260.708.925,96
CANCELLATI PER INSUSSISTENZA	€ 4.140.212,30
DA PAGARE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€ 262.023.324,91

Art. 6
(Residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2018)

1. I residui attivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 risultano complessivamente stabiliti dal Conto del Bilancio nelle seguenti somme:

RESIDUI ATTIVI FORMATISI SULLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2018	€ 260.340.524,32
RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2017 E PRECEDENTI	€ 356.258.505,64
RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2018	€ 616.599.029,96

Art. 7
(Residui passivi alla chiusura dell'esercizio 2018)

1. I residui passivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 risultano complessivamente stabiliti dal Conto del Bilancio nelle seguenti somme:

RESIDUI PASSIVI FORMATISI SULLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2018	€ 226.206.289,38
--	------------------

RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI
RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2018

€ 262.023.324,91
€ 488.229.614,29

Art. 8
(Situazione di cassa)

1. Il fondo di cassa al termine dell'esercizio finanziario 2018 è determinato in € 57.018.021,62.

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018			€ 127.101.570,34
RISCOSSIONI	€ 229.642.571,62	€ 971.809.004,00	€ 1.201.451.575,62
PAGAMENTI	€ 260.708.925,96	€ 1.010.826.198,38	€ 1.271.535.124,34
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			€ 57.018.021,62
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			€ 57.018.021,62

Art. 9
(Risultato di amministrazione)

1. Il risultato di amministrazione al 31.12.2018 è pari a € 135.048.677,02 (Allegato 2- Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione- Lettera A).
2. Il risultato di amministrazione è così composto:
 - Parte Accantonata pari a Euro 355.403.970,12
 - Parte Vincolata pari a Euro 291.389.880,01
 - Parte destinata agli Investimenti Euro 0,00
3. Totale parte disponibile pari a euro – 511.745.173,11 (Allegato 2 – prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione - Lettera E)

Art. 10
(Operazioni di raccordo)

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

Art. 11
(Gestione Economica Patrimoniale)

1. Al 31 dicembre 2018 il totale dell'attivo e del passivo è pari a € 1.091.573.736,63; il fondo di dotazione, corrispondente alla parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica, è pari a € 482.045.906,00.

L'attivo è articolato in:

- attivo immobilizzato pari a € 291.392.173,47, di cui € 20.084.161,71 per immobilizzazioni immateriali, € 28.050.731,43 per immobilizzazioni materiali e € 243.257.280,33 per immobilizzazioni finanziarie.
- attivo circolante (rimanenze, crediti e disponibilità liquide) pari a € 800.178.920,33;
- ratei e risconti attivi pari a € 2.642,83.

Il passivo è articolato in:

- Patrimonio Netto (fondo di dotazione, riserve di capitale e risultato di esercizio) pari a € - 98.144.586,57;
- Fondi rischi e oneri pari a € 331.735.911,24.

2. Il risultato economico dell'esercizio 2018 risulta pari a € 5.419.746,67 (Allegato 5 - Conto Economico).

Art. 12
(Elenco allegati)

1. Sono approvati i seguenti allegati:

- Allegato 1 - Conto del Bilancio riepilogo generale delle Entrate e delle Spese;
 - Allegato 2 - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione;
 - Allegato 3 - Stato Patrimoniale Attivo al 31/12/2018;
 - Allegato 4 - Stato Patrimoniale Passivo al 31/12/2018;
 - Allegato 5 – Conto Economico;
2. Sono approvati i seguenti allegati, ai sensi dell'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 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):
- Allegato 6 - Prospetto Quadro Generale Riassuntivo;
 - Allegato 7 - Prospetto Equilibri di Bilancio;
 - Allegato 8 - Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato;
 - Allegato 9 - Composizione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità;
 - Allegato 10 - Prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - Allegato 11 - Prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - Allegato 12 - Prospetto degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - Allegato 13 - Prospetto degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - Allegato 14 - Prospetto dei costi per missione;
 - Allegato 15 - Prospetto della ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria;
 - Allegato 16 - Conto del Bilancio Gestione delle Entrate;
 - Allegato 17 - Conto del Bilancio Gestione delle Spese;
 - Allegato 18 - Riepilogo Spese per Missioni;
 - Allegato 19 - Riepilogo Spese per Macroaggregati;
 - Allegato 20 - Prospetto delle Spese per missioni, programmi e macroaggregati - rimborso prestiti;
 - Allegato 21 - Prospetto delle Spese per missioni, programmi e macroaggregati - Spese per servizi per conto terzi e partite di giro;
 - Allegato 22 - Prospetto SIOPE Entrata;
 - Allegato 23 - Prospetto SIOPE Spesa;
 - Allegato 24 - Elenco dei residui attivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza;
 - Allegato 24-bis - Elenco dei residui passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza;
 - Allegato 25 - Elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio;
 - Allegato 26 - Relazione al Conto del Bilancio e alla gestione economico patrimoniale, contenente anche la nota informativa sugli strumenti finanziari derivati della Regione;

bb) Allegato 27 - Attestazione tempi di pagamento.

3. E' altresì allegata al rendiconto, ai sensi dell'articolo 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, la relazione del Collegio dei Revisori dei conti del 15 novembre 2019.

Art 13

(Riconoscimento debiti fuori bilancio)

Sono riconosciuti, a ratifica, i seguenti debiti fuori bilancio:

Ai sensi della lettera e) dell'art. 73 del d.lgs. 118/2011:

- Euro 450.000,00 con imputazione ai capitoli 15901 (euro 310.000,00) e 15900 (euro 140.000,00) relativi a richieste di contributi per interventi di attività culturali e manifestazioni di interesse generali;
- Euro 5.438.142,41 imputati al capitolo 19405 relativo ai servizi resi dalla società Trenitalia nel II e III trimestre 2017;
- Euro 4.510.000,00 imputati al capitolo 19405 relativo ai servizi resi dalla società Trenitalia resi nel IV trimestre 2017;
- Euro 331.902,05 imputati al capitolo 34115 avete ad oggetto il pagamento di servizi resi dalla società KPMG Advisor S.p.A.:
- Euro 2.703,15 imputati al capitolo 7100 avete ad oggetto il pagamento di somme a titolo di rimborso spese sostenute ed anticipate per l'imposta di rinnovo di contratto di locazione di un immobile,
- Euro 556.635,27 imputato al capitolo 7509 avete ad oggetto il servizio di pulizia presso le sedi degli uffici regionali,
- Euro 550.000,00 imputato al capitolo 7900 relativo ai servizi di telefonia mobile e SIM dati da parte di Fastweb;
- Euro 1.500.000,00 imputati al capitolo 8150 relativo ai servizi resi da istituti di vigilanza;
- Euro 1.989.294,03 imputato al capitolo 9203 relativo ai servizi resi da Molise Dati.

Ai sensi della lettera a) dell'art.73 del d.lgs. 118/2011:

- Euro 39.662,20 imputati al capitolo 43400 avete ad oggetto somme conseguenti a decreti ingiuntivi emessi per la mancata erogazione di contributi ad agricoltori per danni prodotti a colture e bestiame da selvaggina stanziale protetta;
- Totale debiti fuori bilancio euro 15.368.339,11.

Art.14

(Entrata in vigore)

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