



**GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE FINANZIARIE**

DISEGNO DI LEGGE AD INIZIATIVA DELLA GIUNTA SU PROPOSTA DELL'ASSESSORE AL BILANCIO

Prof.ssa Lidia D'Alessio

AVENTE AD OGGETTO:

***“Rendiconto generale della Regione Campania
per l'esercizio finanziario 2014”***

Art. 1
Rendiconto Generale delle Regione Campania

1. E' approvato il Rendiconto Generale della Regione Campania per l'esercizio finanziario 2014 composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Generale del Patrimonio e dagli allegati.

Art. 2
Conto del Bilancio 2014

1. Il Conto del Bilancio della Regione Campania per l'esercizio 2014, che si allega e che forma parte integrante della presente legge si chiude con le risultanze di cui ai seguenti punti:

a) ENTRATE

- 1) Le entrate derivanti da Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa, Trasferimenti correnti, Entrate extratributarie, Entrate in conto capitale, Entrate da riduzione di attività finanziarie, Accensione prestiti, Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, Entrate per conto terzi e partite di giro, accertate nell'esercizio finanziario 2014, per la competenza dell'esercizio stesso, ammontano ad Euro 16.996.092.917,19, di cui Euro 15.046.806.334,72 riscossi nel corso dello stesso esercizio;
- 2) alla fine dell'esercizio 2014 i residui attivi, determinati alla chiusura dell'esercizio finanziario 2013 in Euro 11.963.462.587,74, per effetto di maggiori accertamenti per Euro 475.040.416,08, di minori entrate verificatesi per Euro 2.469.273.217,84 e di riscossioni per Euro 4.444.653.592,22 sono rideterminati in Euro 5.524.576.193,76;
- 3) per effetto delle citate operazioni di accertamento e riaccertamento, i residui attivi al 31 dicembre 2014 risultano essere pari ad Euro 7.473.862.776,23, così distinti:

Rimasti da riscuotere dalle entrate di competenza di esercizi precedenti	5.524.576.193,76
Rimasti da riscuotere dalle entrate di competenza dell'esercizio 2014	1.949.286.582,47
Totale	7.473.862.776,23

- 4) Per effetto di quanto sopra accertato, i Residui Attivi iscritti nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 2015, approvato con legge regionale 5 gennaio 2015, n. 1 (Bilancio di previsione della Regione Campania per l'anno finanziario 2015 e bilancio pluriennale per il triennio 2015 – 2017), e quindi nel relativo bilancio gestionale, approvato con deliberazione di Giunta regionale del 9 febbraio 2015, n. 47 (Approvazione bilancio gestionale per gli anni 2015, 2016 e 2017), sono aggiornati con quelli risultanti dal conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria dell'esercizio 2014, nei singoli importi dei capitoli, così come dalle specifiche risultanze iscritte nello stesso conto del bilancio, per un importo complessivo di **Euro 7.473.862.776,23**.

b) SPESE

- 1) Le spese Correnti, spese in conto Capitale, spese per Incremento di Attività Finanziarie, spese per Rimborso Prestiti, spese per Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere e spese per Uscite per conto terzi e partite di giro impegnate nell'esercizio finanziario 2014, per la competenza dell'esercizio stesso, sono determinate complessivamente, quali risultano dal conto del bilancio, in

- Euro 17.453.521.615,40, di cui Euro 15.171.191.959,18 pagati nel corso dello stesso esercizio;
- 2) alla fine dell'esercizio 2014 i residui passivi, determinati alla chiusura dell'esercizio 2013 in Euro 8.612.685.784,57, in seguito alle economie per Euro 361.844.787,14 ed ai pagamenti per Euro 4.557.276.363,42 sono rideterminati in Euro 3.693.564.634,01;
- 3) per effetto delle citate operazioni di impegno e di riaccertamento, i residui passivi al 31 dicembre 2014 risultano essere complessivamente pari ad Euro 5.975.894.290,23, così distinti

Rimasti da pagare sui residui degli esercizi precedenti	3.693.564.634,01
Rimasti da pagare sulle spese impegnate sulla competenza dell'esercizio 2014	2.282.329.656,22
Totale	5.975.894.290,23

- 4) Per effetto di quanto sopra accertato, i Residui Passivi iscritti nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 2015, approvato con legge regionale 5 gennaio 2015, n. 1 (Bilancio di previsione della Regione Campania per l'anno finanziario 2015 e bilancio pluriennale per il triennio 2015 – 2017), e quindi nel relativo bilancio gestionale, approvato con deliberazione di Giunta regionale del 9 febbraio 2015, n. 47 (Approvazione bilancio gestionale per gli anni 2015, 2016 e 2017), sono aggiornati con quelli risultanti dal conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria dell'esercizio 2014, nei singoli importi dei capitoli, così come dalle specifiche risultanze iscritte nello stesso conto del bilancio, per un importo complessivo di **Euro 5.975.894.290,23**.

c) **SITUAZIONE DI CASSA**

- 1) Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014 il saldo di cassa ammonta ad Euro **983.121.856,31**, così generato:

SALDO DI CASSA AL 31 dicembre 2013		Euro	1.220.130.251,97
RISCOSSIONI 2014			
in c.residui	Euro	4.444.653.592,22	
in c. competenza	Euro	15.046.806.334,72	
		Totale riscossioni	Euro 19.491.459.926,94
PAGAMENTI 2014			
in c.residui	Euro	4.557.276.363,42	
in c. competenza	Euro	15.171.191.959,18	
		Totale pagamenti	Euro 19.728.468.322,60
SALDO DI CASSA AL 31 dicembre 2014		Euro	983.121.856,31

- 2) Per effetto di quanto sopra è autorizzato l'aggiornamento, nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 2015, approvato con legge regionale 5 gennaio 2015, n. 1, e quindi nel relativo bilancio gestionale, approvato con deliberazione di Giunta regionale del 9 febbraio 2015, n. 47, dell'importo del fondo di cassa iscritto per l'importo presunto di Euro 400.000.000,00 in **Euro 983.121.856,31**.

d) **SITUAZIONE FINANZIARIA**

- 1) Alla fine dell'esercizio 2014, per effetto della gestione dell'esercizio stesso, il risultato di amministrazione è così determinato:

A- Risultato dell'esercizio 2013	4.570.907.055,14
B. Riaccertamento dei residui passivi	
al 01/01/2014	8.612.685.784,57
al 31/12/2014	5.975.894.290,23
	-2.636.791.494,34
C. Riaccertamento dei residui attivi	
al 01/01/2014	11.963.462.587,74
al 31/12/2014	7.473.862.776,23
	-4.489.599.811,51
D. Risultato della gestione di cassa	
al 01/01/2014	1.220.130.251,97
al 31/12/2014	983.121.856,31
	-237.008.395,66
E. Risultato contabile dell'esercizio finanziario al 31 dicembre 2014 (E = A - B + C + D)	2.481.090.342,31
F. Pagamenti per azioni esecutive 2013 non regolarizzate al 31 dicembre 2014	109.724.368,88
G. Fondo pluriennale vincolato per spese rinviate agli esercizi successivi	522.968.899,92
H. Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014 (H = E - F - G)	1.848.397.073,51
I. Parte Accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014	571.323.926,11
Fondo residui perenti al 31/12/2014	511.291.562,30
Fondo rischi da contenzioso AL 31/12/2014	246.125.125,86
Fondo D.L. 35/2013 art. 3 AL 31/12/2014	2.686.437.519,31
Fondo Flussi positivi Swap (principio 3.23)	9.166.861,62
Fondo copertura Entrate temporaneamente incassate sulle partite di giro	246.575.697,71
	4.270.920.692,91
L. Parte Vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	275.516.686,60
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.823.246.820,25
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	154.868.404,52
	2.253.631.911,37
M. Parte Disponibile (M = H - I - L)	-4.676.155.530,77

2) il complessivo disavanzo di cui alla lettera M, pari ad **Euro 4.676.155.530,77**:

- per **Euro 2.686.437.519,31** è relativo alle anticipazioni di Liquidità ai sensi degli artt. 2 e 3 del Decreto Legge 8 aprile 2013, n. 35, e trova copertura con le modalità disposte dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208;
- per **Euro 1.989.718.011,46** trova copertura con le disposizioni previste dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Art. 3

Conto generale del patrimonio

1. Il Conto Generale del patrimonio per l'esercizio finanziario 2014, allegato alla presente legge, di cui forma parte integrante, contenente tutti gli elementi di cui all'articolo 48 della legge regionale 30 aprile 2002, n. 7 (Ordinamento contabile della Regione Campania articolo 34,

comma 1, D. Lgs. 28 marzo 2000, n. 76), espone le seguenti risultanze:

Totale attività	Euro 10.460.691.767,07
Totale passività	<u>Euro 24.308.208.866,76</u>
PASSIVO NETTO	Euro 13.847.517.099,69

Art. 4
Allegati

1. Sono allegati al Rendiconto Generale della Regione Campania per l'esercizio finanziario 2014, e ne formano parte integrante:
 - a) il Conto del Tesoriere 2014;
 - b) la Relazione sulla Gestione per l'esercizio finanziario 2014;
 - c) la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto Generale della Regione Campania per l'esercizio Finanziario 2014.

Art. 5
Entrata in vigore

1. La presente legge è pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Campania ed entra in vigore il giorno successivo alla sua pubblicazione.