



**REGIONE BASILICATA**

**RENDICONTO GENERALE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

**RELAZIONE TECNICA**

## **INDICE**

Premessa.....	pag.	3
1. Gestione di competenza.....	pag.	6
1.1. Le previsioni iniziali e le loro variazioni	pag.	6
2. La gestione delle entrate.....	pag.	9
2.1. Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione.....	pag.	14
2.2. Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato ed altri soggetti.....	pag.	20
2.3. Entrate extratributarie.....	pag.	22
2.4. Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale.....	pag.	23
2.5. Entrate derivanti da mutui, prestiti e altre operazioni creditizie..	pag.	25
2.6. Entrate per contabilità speciali.....	pag.	25
2.7. Gli indicatori finanziari delle entrate	pag	25
3. La gestione delle uscite.....	pag.	29
3.1. Gli indicatori finanziari delle spese.....	pag.	35
3.2. Patto di stabilità.....	pag	39
4. La gestione dei residui.....	pag.	44
4.1. La gestione dei residui attivi e passivi.....	pag.	44
4.2. La gestione dei residui perenti.....	pag.	49
5. Il risultato di amministrazione.....	pag.	53
6. Conto economico e conto del patrimonio.....	pag.	58
6.1. Conto economico.....	pag.	60
6.2. Conto del patrimonio.....	pag.	62
Tabelle.....	pag.	66

## PREMESSA

La relazione al Rendiconto Generale ha lo scopo di offrire una rappresentazione dei risultati della gestione finanziaria 2012.

Il Rendiconto, infatti, racchiude i risultati della gestione posta in essere attraverso l'attività legislativa e amministrativa dell'Ente e per mezzo di tale documento è possibile, pur con i limiti dovuti al suo contenuto eminentemente finanziario, verificare il grado di attuazione delle politiche di bilancio, nonché acquisire elementi conoscitivi utili per i futuri periodi di programmazione.

Il Rendiconto generale della Regione è redatto ai sensi della L.R. 34/2001 che ha disciplinato l'ordinamento contabile regionale nel rispetto dei principi fissati dal decreto legislativo n. 76/2000 recependo i principi contenuti nel D. Lgs. n.118/2011 *“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”*.

L'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica – Legge 196 del 2009- e della delega per l'attuazione del federalismo fiscale – Legge n. 42 del 2009. Il quadro normativo ed il processo di riforma tracciato da queste due Leggi è stato concretamente attuato con il decreto legislativo n. 118 del 2011 che ha definito la disciplina generale della riforma contabile.

Le motivazioni che hanno portato ad uniformare i sistemi contabili si possono riassumere in tre punti:

- esigenza di coordinamento della finanza pubblica in merito all'attuazione del federalismo fiscale;
- esigenza di trasparenza nella produzione, conoscibilità e disponibilità dei dati di finanza pubblica imposti dall'adesione all'Unione monetaria europea;
- esigenza di informazioni uniformi da parte delle amministrazioni pubbliche per effettuare scelte di politica economica in relazione alla stabilità finanziaria del Paese.

Lo scopo del processo di armonizzazione dei sistemi contabili è quello di disporre di bilanci omogenei e confrontabili per il consolidamento dei conti delle pubbliche amministrazioni e di applicare regole uniformi di contabilizzazione delle entrate e delle spese, sia per i sistemi di contabilità finanziaria che di contabilità economico- patrimoniale.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha individuato un percorso di armonizzazione "graduale", che porterà alla riforma definitiva entro il 2014, secondo i tempi dettati dalla normativa nazionale.

I contenuti puntuali della riforma sono stati individuati con DPCM del 28 dicembre 2011 "*Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di Bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del DLGS 118/2011*" che ha altresì disciplinato le modalità di attuazione di una sperimentazione biennale a decorrere dal 2012, che ha coinvolto a livello nazionale 5 Regioni, 12 Province e 68 Comuni. La regione Basilicata è stata individuata tra le cinque regioni partecipanti alla fase di sperimentazione.

Relativamente agli schemi di bilancio, la fase di sperimentazione impone, per il 2012, l'adozione "in parallelo" degli attuali schemi di bilancio, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, e degli schemi approvati con il Dpcm 28/12/2011.

Dal punto di vista degli strumenti normativi, la sperimentazione impone che vengano applicate "in via esclusiva" le disposizioni recate dal D.Lgs n.118/2011 e dal Dpcm 28 dicembre 2011 con particolare riguardo al principio contabile generale della competenza finanziaria e al principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Il Principio di competenza finanziaria potenziata rappresenta il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

La contabilità finanziaria deve rilevare tutte le transazioni che incidono sui valori economici, patrimoniali, finanziari, che si originano dall'interazione tra differenti soggetti, anche se non determinano flussi di cassa effettivi

Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza.

Al fine di consentire al Rendiconto l'esame completo della gestione trascorsa, la legge prevede che esso sia di natura finanziaria ed economico-patrimoniale, tale da comprendere la gestione del bilancio e la gestione del patrimonio. I fatti di gestione vengono infatti rilevati sia mediante la contabilità finanziaria che con la contabilità generale economico-patrimoniale. La prima ha registrato gli accertamenti e le riscossioni delle entrate, gli impegni, le liquidazioni e i pagamenti delle spese, il movimento dei residui ed ha rilevato il risultato di gestione attraverso la elaborazione del conto di bilancio. La seconda, con le scritture di partita doppia collegate a ciascun evento finanziario verificatosi nell'esercizio, ha consentito la predisposizione del conto economico e della situazione patrimoniale e la rilevazione dei risultati d'esercizio che esprimono complessivamente l'andamento economico della gestione.

Il rendiconto generale comprende:

- il conto del bilancio, il cui contenuto è disciplinato dall'art. 69 L.R. n. 34/2001, nel quale vengono esposte le risultanze della gestione delle entrate e delle spese secondo la stessa struttura del bilancio di previsione, la cui unità elementare è rappresentata dalla "unità previsionale di base";
- il conto economico- art. 70 L.R. n. 34/2001- redatto secondo l'impostazione scalare definita nell'art. 2425 del codice civile;
- il conto del patrimonio a sezioni contrapposte redatto secondo l'impostazione definita nell'art. 2424 c.c., con evidenza dei valori aggiornati alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce dei beni mobili ed immobili e delle attività e passività;
- gli allegati previsti all'art. 72 della L.R. n. 34/2001, integrati dagli prospetti dei dati SIOPE e delle diponibilità liquide previsti dall'art. 77-quater, comma 11 della L.133/2008.
- il rendiconto sperimentale ai sensi del D.lgvo 118/2011, nel quale vengono esposte le risultanze della gestione delle entrate per Titolo-Tipologia –Categoria e la gestione delle spese per Missione –Programma –Titolo.

## **1. GESTIONE DI COMPETENZA**

### **1.1. Le previsioni iniziali e le loro variazioni**

Le previsioni iniziali del bilancio 2012 sono state approvate con la Legge Regionale n.27 del 30/12/2011 mentre con la Legge Regionale n. 26/2011 (Legge Finanziaria) si è provveduto a definire la manovra di finanza regionale per l'anno 2012, determinando le scelte giuridico-finanziarie maggiormente caratterizzanti la programmazione regionale.

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state, poi, disposte variazioni al bilancio che complessivamente hanno determinato le previsioni definitive.

Il provvedimento di variazione più significativo è stato quello dell'Assestamento, adottato con Legge Regionale n. 16/2012, con il quale si è provveduto al recepimento delle chiusure definitive dei conti dell'esercizio precedente e, di conseguenza, all'applicazione dell'avanzo di amministrazione. L'assestamento, inoltre, ha svolto una funzione ricognitiva della gestione del bilancio, consentendo di operare quelle rettifiche e quelle integrazioni alle previsioni delle entrate e delle spese, con riferimento sia alla competenza sia alla cassa, che si rendono necessarie ed indispensabili al fine di meglio aderire alle esigenze emerse nel corso dei primi mesi di gestione, con la quantificazione finanziaria delle politiche da perseguire, in relazione anche ai mutamenti del quadro delle risorse disponibili.

I restanti provvedimenti di variazione concernono le variazioni disposte con deliberazioni della Giunta Regionale per nuove o maggiori assegnazioni dello Stato o della UE con vincolo di destinazione, per compensazioni tra i capitoli della spesa, per prelevamenti dal fondo di riserva, oltre alle variazioni ai capitoli delle contabilità speciali.

Se esaminiamo il bilancio di competenza, la variazione netta delle previsioni di entrata e di spesa è stata di Euro 585.975 milioni con un aumento complessivo di circa il 16 % sulle previsioni iniziali di Euro 3.595 milioni come si evince dalle tabelle 1 e 2 sotto riportate.

**Tabella 1 Previsioni iniziali, variazioni e stanziamenti definitivi in entrata**

	previsioni iniziali di competenza	variazioni sulla competenza (+/-)	previsioni definitive di competenza	Variazioni % sulla competenza
Avanzo di amministrazione	446.532.256,13	121.057.585,73	567.589.841,86	27,11%
<b>TITOLO I</b>				
Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	1.385.603.493,46	-223.485,21	1.385.380.008,25	-0,02%
<b>TITOLO II</b>				
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	60.453.091,25	33.704.374,35	94.157.465,60	55,75%
<b>TITOLO III</b>				
Entrate extratributarie	10.316.000,00	2.599.387,23	12.915.387,23	25,20%
<b>TITOLO IV</b>				
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	900.142.128,63	-60.136.420,30	840.005.708,33	-6,68%
<b>TITOLO V</b>				
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	103.918.420,99	61.266.448,76	165.184.869,75	58,96%
<b>TITOLO VI</b>				
Entrate per contabilità speciali	687.760.000,00	427.707.000,00	1.115.467.000,00	62,19%
<b>TOTALE DELL'ENTRATA</b>	<b>3.594.725.390,46</b>	<b>585.974.890,56</b>	<b>4.180.700.281,02</b>	<b>16,30%</b>

Tabella 2 **Previsioni iniziali, variazioni e stanziamenti definitivi nella spesa**

	previsioni iniziali di competenza	variazioni sulla competenza (+/-)	previsioni definitive di competenza	variazioni %sulla competenza
Saldo negativo	62.329.641,90	38.766.448,76	101.096.090,66	62,20%
<b>TITOLO I</b>				
Spese per gli organi istituzionali e oneri generali				
<i>Macro Funzione Obiettivo 01</i>				
Servizi generali delle amministrazioni pubbliche	101.727.683,35	7.942.014,52	109.669.697,87	7,81%
<b>TITOLO II</b>				
Spese per interventi socio-economici				
<i>Macro Funzione Obiettivo 02</i>				
Difesa	131.553.633,97	13.449.699,41	145.003.333,38	10,22%
<i>Macro Funzione Obiettivo 04</i>				
Affari economici	341.721.060,10	90.897.256,23	432.618.316,33	26,60%
<i>Macro Funzione Obiettivo 05</i>				
Protezione dell'ambiente	32.700.967,26	2.810.006,76	35.510.974,02	8,59%
<i>Macro Funzione Obiettivo 06</i>				
Abitazioni e assetto territoriale	190.606.730,21	-35.092.048,64	155.514.681,57	-18,41%
<i>Macro Funzione Obiettivo 07</i>				
Sanità	1.117.781.404,76	5.544.044,51	1.123.325.449,27	0,50%
<i>Macro Funzione Obiettivo 08</i>				
Attività ricreative, culturali e di culto	15.453.000,00	-3.861.000,00	11.592.000,00	-24,99%
<i>Macro Funzione Obiettivo 09</i>				
Istruzione e formazione professionale	24.292.247,53	1.549.451,33	25.841.698,86	6,38%
<i>Macro Funzione Obiettivo 10</i>				
Protezione sociale	17.527.294,99	32.941.596,49	50.468.891,48	187,94%
<i>Macro Funzione Obiettivo 11</i>				
Attività intersettoriali	738.319.024,73	-20.606.775,58	717.712.249,15	-2,79%
<i>Macro Funzione Obiettivo 12</i>				
Attività non ripartibili	132.952.701,66	23.927.196,77	156.879.898,43	18,00%
<b>TITOLO III</b>				
Spese per contabilità speciali				
<i>Macro Funzione Obiettivo 13</i>				
Attività per conto terzi	687.760.000,00	427.707.000,00	1.115.467.000,00	62,19%
<b>TOTALE DELL'USCITA</b>	<b>3.594.725.390,46</b>	<b>585.974.890,56</b>	<b>4.180.700.281,02</b>	<b>16,30%</b>

## 2. LA GESTIONE DELLE ENTRATE

Sul fronte della gestione delle entrate l'analisi delle risultanze del consuntivo rappresenta un appuntamento per riflettere in modo documentato sulla situazione economico-finanziaria della nostra Regione e sulla necessità improcrastinabile di attivare un confronto costruttivo tra Stato e Regioni sul quadro della finanza regionale che continua ad essere segnato da una sempre maggiore riduzione nell'ammontare complessivo delle risorse disponibili.

La gestione delle entrate viene analizzata sotto l'aspetto dell'accertamento e della riscossione. Questi due momenti o "fasi" delle entrate sono state profondamente influenzate dall'adozione del principio della competenza finanziaria rinforzata, di cui si è detto più sopra, determinato dalla sperimentazione dell'armonizzazione dei sistemi contabili.

L'accertamento costituisce la fase dell'entrata attraverso la quale sono verificati e attestati dal soggetto cui è affidata la gestione:

- a) la ragione del credito;
- b) il titolo giuridico che supporta il credito;
- c) l'individuazione del soggetto debitore;
- d) l'ammontare del credito;
- e) la relativa scadenza.

L'accertamento presuppone idonea documentazione e si perfeziona mediante l'atto gestionale con il quale vengono verificati ed attestati i requisiti anzidetti e con il quale si dà atto specificamente della scadenza del credito in relazione a ciascun esercizio finanziario contemplato dal bilancio pluriennale

L'accertamento delle entrate è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito.

La novità introdotta dalla riforma riguarda la previsione in bilancio del **Fondo svalutazione crediti**. Sulla base dei nuovi principi sono, infatti, accertate per intero le entrate derivanti dai ruoli emessi dall'amministrazione regionale (ad es. sanzioni amministrative) a

fronte delle quali è effettuato un accantonamento al fondo di svalutazione crediti, vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione.

Alla fine dell'esercizio, si deve procedere alla verifica della congruità del fondo svalutazione crediti complessivamente accantonato nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso.

Al fine di adeguare l'importo del fondo svalutazione crediti si procede in sede di rendiconto, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione.

Le relazioni tra gli stanziamenti finali, gli accertamenti di competenza a fine esercizio e i relativi incassi sono sintetizzati nella Tabella 3, di seguito riportata.

Tabella 3 **Previsioni definitive, accertamenti e riscossioni**

	previsioni definitive di comp.	accertamenti	% di realizzo delle previsioni	Riscossioni in c/competenza	Rapporto % risc./acc.	Residui di competenza
	1	2	(2/1)	4	(4/2)	
<i>Titolo I</i> <b>Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione</b>	1.396.454.906,25	1.406.241.326,65	100,70%	1.299.895.292,04	92,44%	106.346.034,61
<i>Titolo II</i> <b>Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti</b>	83.082.567,60	78.538.070,27	94,53%	72.767.715,49	92,65%	5.770.354,78
<i>Titolo III</i> <b>Entrate extratributarie</b>	12.915.387,23	15.133.552,82	117,17%	11.139.511,57	73,61%	3.994.041,25
<i>Titolo IV</i> <b>Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale</b>	840.005.708,33	336.108.657,74	40,01%	223.592.886,02	66,52%	112.515.771,72
<i>Titolo V</i> <b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	165.184.869,75	62.329.641,90	37,73%	0,00	0,00%	62.329.641,90
<b>TOTALE DELL'ENTRATA al netto delle contabilità speciali</b>	<b>2.497.643.439,16</b>	<b>1.898.351.249,38</b>	<b>76,01%</b>	<b>1.607.395.405,12</b>	<b>84,67%</b>	<b>290.955.844,26</b>
<i>Titolo VI</i> <b>Entrate per contabilità speciali</b>	1.115.467.000,00	694.077.649,84	62,22%	279.378.239,34	40,25%	345.523.925,44
Avanzo di amministrazione	567.589.841,86					
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>4.180.700.281,02</b>	<b>2.592.428.899,22</b>	<b>62,01%</b>	<b>1.886.773.644,46</b>	<b>72,78%</b>	<b>705.655.254,76</b>

Complessivamente, al 31 dicembre 2012 le entrate accertate per 2.592,43 milioni di euro sono state riscosse per 1.886,77 milioni di euro, cioè per il 72,78% del loro ammontare, ed hanno generato residui attivi dalla competenza per 706 milioni di euro.

Le previsioni di entrata, al netto delle contabilità speciali, sono state realizzate complessivamente per il 76,01% con un notevole miglioramento rispetto al 2011 quando il valore si è attestato al 59,16%. I valori più alti dell'indice si registrano per i primi tre titoli

dell'entrata a conferma dell'efficacia dei criteri adottati nell'elaborazione delle previsioni di bilancio con un notevole miglioramento della realizzazione delle previsioni per il titolo terzo che nel 2011 registrava una percentuale di realizzo del 64,97% che si è portata nel 2012 al 117,17%.

Se si escludono le contabilità speciali (euro1.115.467.000,00), le entrate che hanno formato oggetto della gestione di competenza dell'esercizio 2012 ammontano ad euro 2.497.643.439,16; di esse sono state regolarmente accertati euro 1.898.351.249,38 con una differenza in meno rispetto alle previsioni di bilancio, di euro 599.292.189,78.

Tale differenza è il risultato algebrico di maggiori e minori accertamenti, come si evince dalla seguente tabella.

Tabella 4 **Differenze tra accertamenti e previsioni**

<b>Entrate</b>	<b>Euro</b>
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	9.786.420,40
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	-4.544.497,33
<b>Titolo 3</b> Entrate extratributarie	2.218.165,59
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	-503.897.050,59
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	-102.855.227,85
<b>Totale</b>	-599.292.189,78

Lo scostamento registrato al Titolo 4 è dovuto per circa 10 milioni di euro alla mancata alienazione dei beni regionali.

Lo scostamento registrato sui trasferimenti statali per circa 333 milioni di euro è dovuto essenzialmente al mancato accertamento dei trasferimenti previsti per il cofinanziamento del POR 2007/2013.

Inoltre il mancato accertamento dei trasferimenti della U.E. ha fatto registrare uno scostamento per circa 155 milioni di euro rispetto alla previsione dei fondi iscritti a titolo di cofinanziamento del POR 2007-2013.

Lo scostamento registrato al Titolo 5 è dovuto alla mancata contrazione dei mutui per le spese di investimento 2012 e per il disavanzo del 2011, Al titolo 5 è iscritto anche l'importo 25 milioni di euro per anticipazioni di cassa, nel corso del 2012 non si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa, pertanto tale scostamento fra le previsioni e gli accertamenti deve essere letto come un elemento positivo.

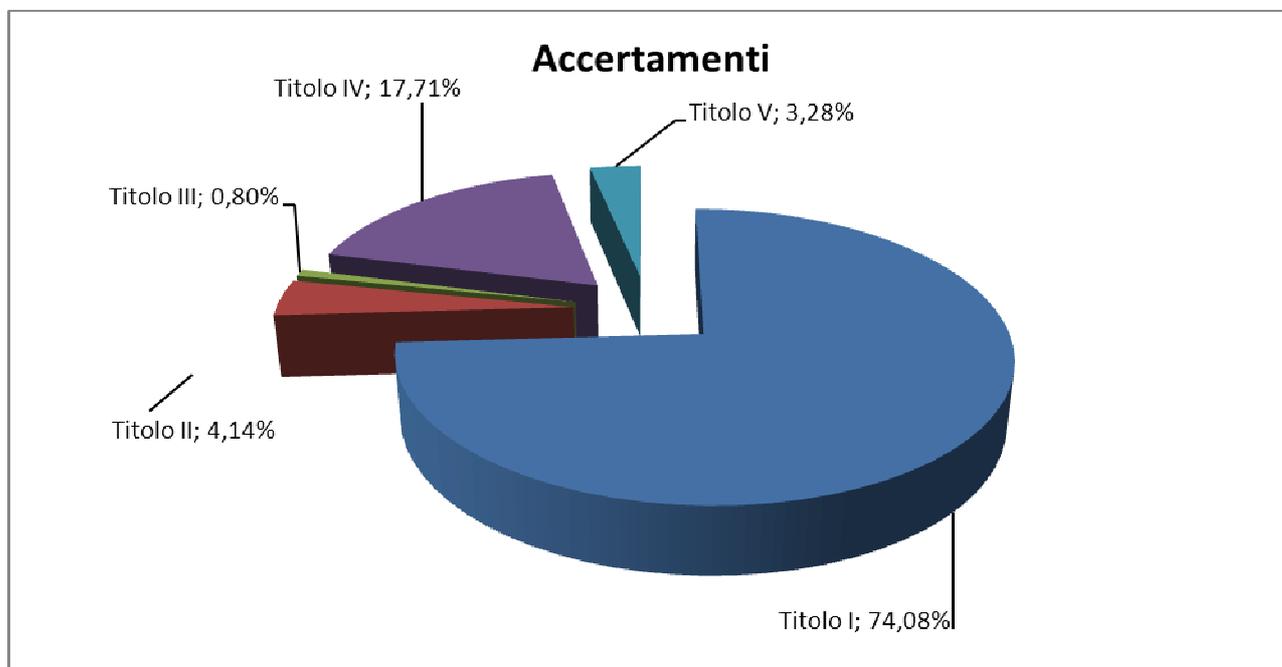
Sempre al netto delle contabilità speciali, nel 2012 si è registrata un'alta percentuale di riscossione per i primi due titoli delle entrate (rispettivamente 92,44 e 92,65 % dell'accertamento annuo): siamo quindi di fronte ad un risultato significativo in quanto si è riusciti ad ottenere una velocizzazione degli incassi delle entrate correnti.

L'andamento degli accertamenti negli ultimi tre anni è riportato nella tabella che segue mentre nel grafico è rappresentata l'incidenza complessiva degli accertamenti del 2012, al netto delle partite di giro, dei diversi titoli delle entrate rispetto alle entrate finali accertate.

**Tabella 5 Accertamenti**

	2010	2011	2012
<b>TITOLO I</b>			
Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	1.293.264.016,02	1.329.867.458,11	1.046.241.326,65
<b>TITOLO II</b>			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	117.480.842,65	94.941.128,74	78.538.070,27
<b>TITOLO III</b>			
Entrate extratributarie	33.480.726,43	39.318.745,09	15.133.552,82
<b>TITOLO IV</b>			
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	288.170.292,66	248.709.592,99	336.108.657,74
<b>TITOLO V</b>			
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	0,00	12.868.753,00	62.329.641,90
<b>TITOLO VI</b>			
Entrate per contabilità speciali	343.963.419,30	322.890.251,15	694.077.649,84
<b>TOTALI</b>	<b>2.076.359.297,06</b>	<b>2.048.595.929,08</b>	<b>2.592.428.899,22</b>

Grafico 1



### **2.1. Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione.**

Il Titolo I delle entrate, come riportato nella tabella, a fronte di uno stanziamento definitivo di € 1.396.454.906,25 ha registrato, nel corso dell'esercizio, accertamenti complessivi per € 1.406.241.326,65 e riscossioni in conto competenza per € 1.299.895.292,04 .

Gli accertamenti sono così ripartiti:

- Tributi propri (Cat. 1) : 306 milioni di euro
- Quote di tributi erariali (Cat. 2): 1.010 milioni di euro

complessivamente, superano le previsioni definitive di circa 10 milioni di euro.

Tabella 6 **Entrate Titolo I**

	<b>stanziamenti definitivi</b>	<b>accertamenti</b>	<b>riscossioni in c/competenza</b>
<b>Categoria 1</b>			
TRIBUTI PROPRI	339.216.754,79	306.296.638,74	279.630.536,02
<b>Categoria 2</b>			
QUOTE TRIBUTI ERARIALI	1.057.238.151,46	1.099.944.687,91	1.020.264.756,02
<b>Totale titolo I</b>	<b>1.396.454.906,25</b>	<b>1.406.241.326,65</b>	<b>1.299.895.292,04</b>

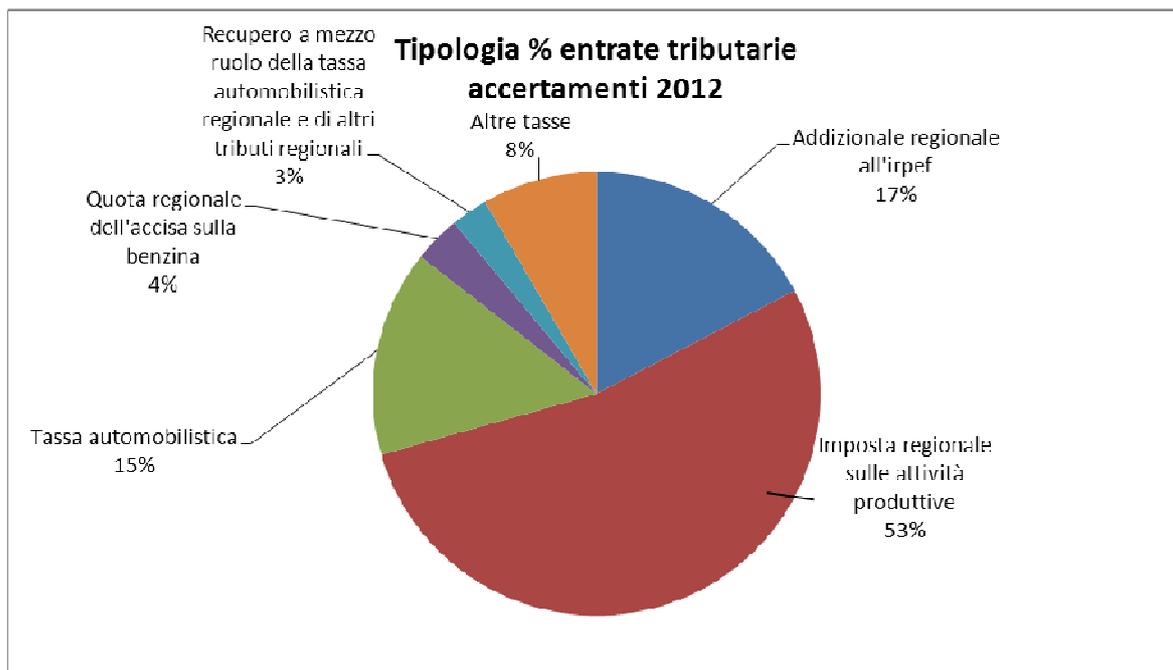
Nella categoria “Tributi propri” le voci che hanno fatto registrare maggiori accertamenti rispetto alle previsioni definitive di competenza, sono riconducibili alla tassa regionale per il Diritto allo studio universitario (+124.336,91), al recupero a mezzo ruolo della tassa automobilistica regionale (+ € 165.88532 ), al recupero a mezzo ruolo di altri tributi regionali (+392.351,33) ed all’addizionale IRPEF (+ €12.420.446,90). Quest’ultimo maggiore accertamento è dovuto all’aumento dell’aliquota dallo 0,90% all’ 1,23 % ai sensi dell’articolo 28, comma 1 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201.

Gli accertamenti della categoria Tributi propri sono rappresentati nella seguente tabella:

Tabella 7 **Accertamenti tributi propri**

Tipologia Tributi propri	Accertato
Proventi dell'addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano usato come combustibile d.lgs.21/12/1990 n. 398 e ll.rr 16/91 e 1/93	1.458.601,45
Introiti derivanti dall'applicazione della tariffa per l'acqua all'ingrosso	19.493.842,67
Concessioni statali	78.990,53
Tassa di ispezione farmacie e sui gabinetti radiologici e contributi dovuti dalle farmacie non rurali	37.061,56
Tassa sulle concessioni regionali l.r. 6.12.1971,n,1	100.146,99
Concessioni regionali	2.135.496,78
Tassa annuale di concessione regionale per la ricerca e raccolta del tartufo e proventi derivanti dalla raccolta dei funghi ll.rr.35/95 e 48/98	55.423,31
Tassa automobilistica	46.057.387,16
Tassa per il deposito in discarica	677.954,78
Tassa per il diritto allo studio universitario	824.336,91
Tassa l'esercizio venatorio l.r.2/95	538.471,56
Tassa di concessione per l'esercizio della pesca	51.977,26
Imposta regionale sulle attività produttive	163.208.224,17
Addizionale regionale all'imposta sulle persone fisiche	52.972.831,90
Quota regionale dell'accisa sulla benzina per autotrazione	10.414.851,31
Introiti derivanti dal recupero a mezzo ruolo di altri tributi regionali	4.592.351,33
Recupero a mezzo ruolo della tassa automobilistica regionale	3.598.689,07
<b>Totale tributi propri</b>	<b>306.296.638,74</b>

Grafico 2



La categoria di entrata “Gettito di tributi erariali e quote di esso devolute alla Regione” presenta accertamenti complessivi per € 1099.944.687,91 con una differenza in più rispetto alle previsioni definitive di bilancio, pari ad €1.057.238.151,46, di €42.706.536,45.

I maggiori accertamenti rispetto alla previsione sono riferiti quasi totalmente alla compartecipazione regionale all’IVA ai sensi dell’art. 2 del D.Lgs 56/2000 (+ € 42.350.004,27) ed alle altre Entrate per gettito di tributi erariali (+ €1.307.555,20).

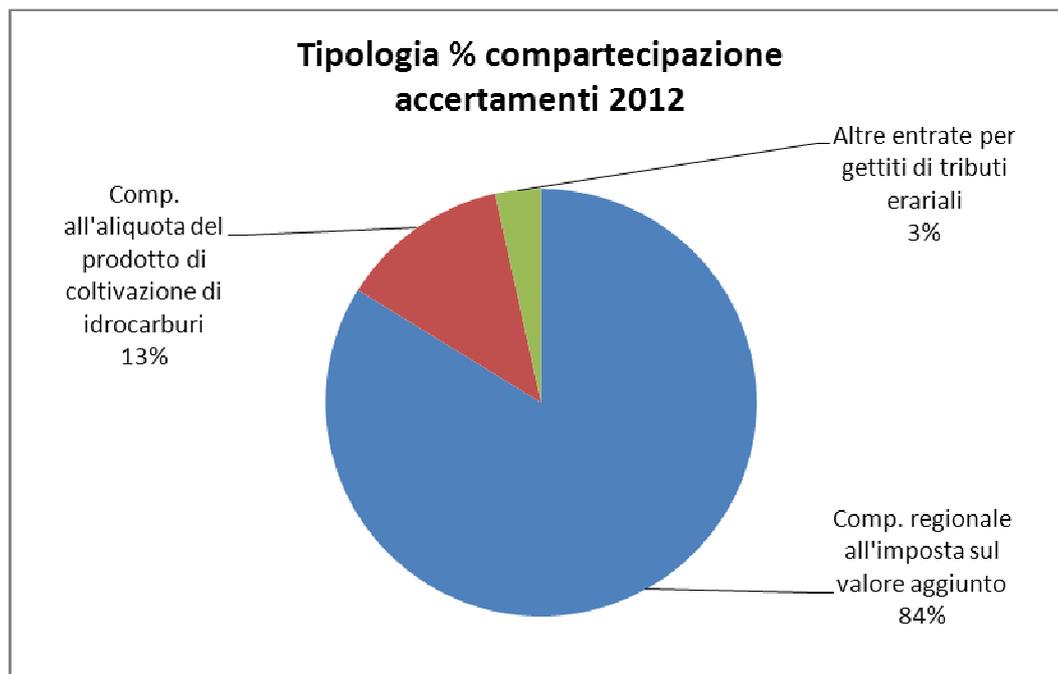
La compartecipazione regionale all’IVA per la quasi totalità, così come precisato di seguito, è destinata al finanziamento della spesa sanitaria. Sul bilancio regionale è stata iscritta la quota di compartecipazione IVA prevista nell’accordo della Conferenza Stato-Regioni per il riparto del fabbisogno sanitario 2012 quantificata in ca. 863 milioni di euro. Nel corso del 2012 è stato effettivamente trasferito l’importo di ca. 842 milioni di euro registrando così un minore accertamento di circa 22 milioni di euro. Come previsto dall’art. 13 del d.lvo 56/2000 in sede di rendiconto è stato accertato a titolo di quota iva relativa al fondo di garanzia l’importo di 68 milioni di euro per compensare le minori entrate dell’irap e della quota di compartecipazione iva già trasferita.

Nel complesso, le compartecipazioni al gettito di tributi erariali (Categoria 2) presentano i seguenti accertamenti:

**Tabella 8 Accertamenti quote tributi erariali**

Tipologia Compartecipazione tributi erariali	Accertato
Compartecipazione regionale all'imposta sul valore aggiunto i.v.a. art.2 d.lgs n. 56 del 18.2.2000	922.011.700,27
Compartecipazione all'aliquota del prodotto di coltivazione di idrocarburi liquidi estratti nella regione art.3 comma 10 l.28.12.95 n.549	140.251.121.98
Altre entrate per gettiti di tributi erariali	37.681.865,66
<b>Totale compartecipazioni</b>	<b>1.099.944.687,91</b>

Grafico 3



Il gettito IRAP, accertato per € 163.208.224,17 è destinato al finanziamento della spesa sanitaria per € 13.361.353,64 , la quota di € 149.772.500,74 è a libera destinazione per il finanziamento delle spese connesse allo svolgimento dell'attività regionale.

Al finanziamento della spesa sanitaria è anche destinato tutto il gettito dell'addizionale regionale all'imposta sulle persone fisiche, accertata per € 52.972.831,90 e parte della compartecipazione all'IVA per €. 920.812.481,75

La parte di tributi propri e di tributi erariali devoluti alla Regione vincolata alla sanità regionale ammonta ad € 987.146.667,29 e copre il fabbisogno 2012 per il Servizio Sanitario Regionale come determinato con la Deliberazione CIPE n.141/2012.

Delle entrate della categoria, la quota di compartecipazione regionale all'IVA a libera destinazione ammonta ad €. 1.199.218,52.

Le entrate derivanti dalla compartecipazione alla coltivazione idrocarburi, accertate per € 140.251.121,98 sono destinate, in parte, al finanziamento di programmi regionali del P.O. Val d'Agri , a interventi di sostegno allo sviluppo regionale della ricerca scientifica, al fondo regionale per la cittadinanza solidale e al cofinanziamento degli investimenti per la produzione di energia da fonti rinnovabili.

La legge 244/2007 (finanziaria del 2008), al fine di promuovere lo sviluppo dei servizi del trasporto pubblico locale e di garantire le risorse necessarie per il mantenimento dei livelli attuali dei servizi, ha riconosciuto alle regioni, a partire dall'anno 2008, la compartecipazione al gettito dell'accisa sul gasolio per autotrazione. La somma complessivamente accertata ammonta ad € 35.144.301,46, così come disposto dalla citata legge finanziaria, è interamente destinata al finanziamento dei servizi del trasporto pubblico locale.

Complessivamente il totale delle entrate del titolo I effettivamente a libera destinazione è pari ad € 341.308.826,64 e rappresenta circa il 24% del gettito complessivo dei tributi regionali accertati, superiore rispetto a quello del 2011.

E' evidente come sia rilevante la quota delle entrate tributarie assoggettata a vincoli e come sia ridotta la disponibilità di entrate a libera destinazione e di conseguenza il margine di manovrabilità sul versante delle uscite.

L'art. 77-quater del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 ha apportato a partire dal 2009, rilevanti modifiche anche al sistema di trasferimento alle regioni dei tributi assegnati (IRAP, Addizionale regionale all'IRPEF e compartecipazione IVA) e, conseguentemente, alle modalità di erogazione delle risorse relative al settore sanitario.

Il comma 2 stabilisce, infatti, per tutte le regioni, il trasferimento mensile dell'intero gettito nel mese precedente sui rispettivi conti correnti di tesoreria centrale a titolo di IRAP e di addizionale regionale all'IRPEF. Tali risorse, in aggiunta alle quote di compartecipazione IVA ed in via residuale alle anticipazioni di tesoreria, concorrono al finanziamento della quota indistinta del fabbisogno sanitario, ai sensi dell'articolo 1, comma 796, lettera d), della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

## **2.2. Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato ed altri soggetti.**

Nel titolo II sono riportate le entrate correnti derivanti da trasferimenti dello Stato, della Unione Europea e di altri soggetti.

Le entrate del Titolo II, come riportato nella tabella, a fronte di uno stanziamento definitivo di € 83.082.567,60 hanno registrato nel corso dell'esercizio accertamenti complessivi per € 78.538.070,27 e riscossioni in conto competenza per € 72.767.715,49.

Gli accertamenti sono così ripartiti:

- Trasferimenti di parte corrente dello Stato (Cat. 1): € 68.529.883,61;
- Trasferimenti di parte corrente della U.E. (Cat. 2): € 141.066,86;
- Trasferimenti di parte corrente da altri soggetti (Cat. 3): € 9.867.119,80;

con una differenza in meno rispetto allo stanziamento di bilancio di € 4.544.497,33.

Tabella 9 **Entrate Titolo II**

	<b>stanziamenti definitivi</b>	<b>accertamenti</b>	<b>riscossioni in c/competenza</b>
<b>Categoria 1</b>			
TRASF.TI CORRENTI DA STATO	81.794.203,56	68.529.883,61	64.065.804,28
<b>Categoria 2</b>			
TRASF.TI CORRENTI DA U.E.	339.313,27	141.066,86	51.945,67
<b>Categoria 3</b>			
TRASF.TI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	949.050,77	9.867.119,80	8.649.965,54
<b>Totale titolo II</b>	<b>83.082.567,60</b>	<b>78.538.070,27</b>	<b>72.767.715,49</b>

Tra le voci più significative degli accertamenti relativi alle Assegnazioni correnti dello Stato sono da evidenziare i trasferimenti per:

- **il settore sanitario di € 7.595.252,31** (U.P.B. 2.01.01) riguardanti, in particolare: per € 1.138.433,00 le assegnazioni dello Stato per il personale dirigente del ruolo sanitario in esclusività; per € 4.022.866,34 le assegnazioni dello stato per la formazione e l'aggiornamento professionale degli operatori sanitari; per € 1.046.490,06 l'assegnazione per il trasferimento delle funzioni sanitarie afferenti la medicina penitenziaria di cui al DPCM 1 aprile 2009.
- **l'istruzione per un totale complessivo di € 2.781.029,77** (U.P.B. 2.01.07), riguardanti per la maggiore i trasferimenti per la fornitura gratuita dei libri di testo per € 1.893.941,00, e la concessione di borse di studio per il sostegno all'istruzione per € 887.088,77;
- **le calamità naturali e la protezione civile di € 22167.781,62** (U.P.B. 2.01.12), riguardanti in massima parte il contributo statale per il pagamento delle rate mutuo per interventi urgenti a seguito del sisma del 1998 per un ammontare pari a € 21.174.732,86;
- **le infrastrutture di trasporto, viabilità, parcheggi e mobilità ciclistica, di € 31.090.473,34** (U.P.B. 2.01.14), comprendenti i trasferimenti statali per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale e delle Ferrovie dello Stato (D.L.gs 422/97), i trasferimenti per il contratto di servizio con Trenitalia SpA ( DL 98/2011) ed i

contributi per la sostituzione di autobus in servizio da oltre 15 anni e per l'acquisto di autobus ad alimentazione a basso impatto ambientale.

**I trasferimenti comunitari di natura corrente** ( U.P.B. 2.02.02) risultano pari a € 141.066,86 e si riferiscono agli accertamenti registrati a seguito degli impegni assunti sui corrispondenti capitoli di uscita relativi all'attuazione dei programmi delle iniziative comunitarie interregionali.

**I trasferimenti da altri enti (U.P.B. 2.03.01)** ammontano ad € 9.867.119,80, le voci di maggiore rilevanza riguardano le somme dovute dalle aziende farmaceutiche a titolo di pay back (€4.750.397,67), i rimborsi dall'AGEA per l'assistenza tecnica del FEASR 2007/2013 (€ 1.319.163,94) e i trasferimenti dall'Eni per l'avvio e il funzionamento dell'osservatorio ambientale Val d'Agri di cui all'accordo ENI-Regione Basilicata.

### 2.3. Entrate extratributarie

Gli accertamenti complessivi del titolo in oggetto sono quantificati in € 15.133.552,82, riferiti per € 872.817,22 a proventi da beni, servizi regionali e da interessi attivi e per € 14.260.735,60 a introiti diversi e recuperi vari.

Tabella 10 **Entrate Titolo III**

	stanziamenti definitivi	accertamenti	riscossioni in c/competenza
<b>Categoria 1</b>			
PROVENTI DA BENI E INTERESSI	945.000	872.817,22	646.677,29
<b>Categoria 2</b>			
INTROITI DIVERSI E RECUPERI	11.970.387,23	14.260.735,60	10.492.834,28
<b>Totale titolo II</b>	<b>12.915.387,23</b>	<b>15.133.552,82</b>	<b>11.139.511,57</b>

Gli accertamenti per i proventi da beni riguardano principalmente gli introiti derivanti dall'applicazione di sanzioni su tributi e canoni regionali. Gli introiti diversi sono

relativi principalmente al recupero di somme per le spese di funzionamento del Consiglio Regionale e ai rimborsi e recuperi su contributi statali comunitari e regionali.

#### **2.4. Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale**

Le entrate del Titolo IV, trattandosi in gran parte di entrate vincolate e correlate alla realizzazione di spese di investimento, risentono in misura significativa dei tempi più lunghi connessi con la realizzazione di spese in conto capitale rispetto alle spese correnti.

In valore assoluto, gli accertamenti del titolo, a fronte di uno stanziamento di € 840.005.708,33, ammontano ad € 336.108.657,74 e le riscossioni ad € 223.592.886,02.

Tabella 11 **Entrate Titolo IV**

	stanziamenti definitivi	accertamenti	riscossioni in c/competenza
<b>Categoria 1</b>			
ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	9.981.820,56	288.576,00	288.576,00
<b>Categoria 2</b>			
TRASF.TI C/CAPIT. DA STATO	574.898.506,06	241.523.264,86	156.614.427,17
<b>Categoria 3</b>			
TRASF.TI C/CAPIT. DA U.E.	227.062.691,86	71.924.502,53	62.723.170,73
<b>Categoria 4</b>			
TRASF.TI C/CAPIT. DA ALTRI	28.062.689,85	22.372.314,35	3.966.712,12
<b>Totale titolo IV</b>	<b>840.005.708,33</b>	<b>336.108.657,74</b>	<b>223.592.886,02</b>

Gli accertamenti sono così suddivisi:

- **Alienazione di beni patrimoniali e rimborso di crediti** € 288.576,00, importo accertato per la vendita di beni immobili di proprietà regionale
- **Trasferimenti dello Stato in conto capitale** € 241.523.264,86, le voci più importanti sono ascrivibili alle seguenti U.P.B.:
  - € 46.478.609,49 per interventi di protezione civile, calamità naturali ed emergenza (U.P.B. 4.02.08) costituiti per lo più da trasferimenti per il completamento delle opere di ricostruzione a seguito degli eventi sismici dei primi anni '80, per la realizzazione di opere strategiche di conturizzazione

delle utenze civili, industriale e agricole e per la realizzazione di interventi diretti a fronteggiare le esigenze urgenti per le calamità naturali nonché per potenziare i sistemi locali di protezione civile;

- € 9.617.749,65 per interventi nel settore della sanità e dei servizi veterinari (U.P.B. 4.02.01) riguardanti trasferimenti statali per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività intramuraria e per la riqualificazione sanitaria della città di Potenza;
  - € 3.824.589,50 per interventi nel settore della formazione professionale (U.P.B. 4.02.03) riguardanti in particolare i contributi per la formazione professionale e nell'apprendistato e le assegnazioni per gli interventi urgenti a sostegno dell'occupazione a favore dei lavoratori e delle imprese;
  - € 66.535.645,96 per interventi intersettoriali (U.P.B. 4.02.11) costituiti principalmente da assegnazioni per il piano di attuazione del programma "Aree interne" ed i trasferimenti delle risorse FSC 2007-2013-Delibera CIPE n. 1/2011;
  - € 23.917.533,08 per i programmi comunitari cofinanziati dai Fondi Strutturali (U.P.B. 4.02.12) relativi alla quota nazionale POR 2000/2006 per interventi cofinanziati dal F.S.E. e dal F.E.S.R.,
  - € 71.025.128,13 per trasferimenti per il cofinanziamento del POR 2007/2013 (U.P.B. 4.02.16) relativi alla quota nazionale POR 2007/2013 per interventi cofinanziati dal F.S.E. e dal F.E.S.R.
- **Trasferimenti della U.E. in conto capitale:** gli accertamenti ammontano a € 71.924.502,53 riferiti in gran parte alle assegnazioni U.E. per il cofinanziamento del POR 2000/2006 e 2007/2013;

- Trasferimenti da altri soggetti: gli accertamenti ammontano ad € 22.372.314,35 riferiti principalmente al rimborso dall'Agea per il Progetto “Banda larga nelle aree rurali- FEASR 2007/2012: e agli accertamenti registrati a seguito degli impegni assunti sui corrispondenti capitoli di spesa in relazione alla misura 226 PRS 2007/2013.

### **2.5. Entrate derivanti da mutui, prestiti e altre operazioni creditizie**

Le previsioni finali di competenza del Titolo V ammontano ad €165.184.869,75, nel 2012 è stato accertato l'importo di € 62.329.641,90 a seguito del prestito ordinario ad erogazione multipla contratto con la Cassa DD.PP. il 28.12.2012 per la copertura del disavanzo effettivo di amministrazione degli anni 2009 e 2010.

### **2.6. Entrate per contabilità speciali**

Nelle somme accertate sui vari capitoli delle partite di giro sono contabilizzate le ritenute erariali e previdenziali, i depositi di terzi, le anticipazioni da parte dello Stato per far fronte alle spese del settore sanitario, gli accertamenti a fronte delle risorse affluite nel corso dell'anno sul c/c 22915 intestato alla Regione Basilicata, presso la Tesoreria Centrale dello Stato, relativo ai contributi comunitari e statali su programmi cofinanziati dalla U.E.

Nel corso del 2012 sono state registrate le sistemazioni contabili relative al recupero delle anticipazioni sanitarie 2005, 2007 e 2008 a seguito dell'acquisizione dei relativi decreti ministeriali.

### **2.7 Gli indicatori finanziari delle Entrate**

Allo scopo di consentire una analisi delle Entrate sono stati elaborati i seguenti indici finanziari riportati in Appendice nella Tabella.6 :

(1)	Capacità di realizzo	accertamenti / previsioni definitive di competenza
(2)	Capacità di riscossione in c/competenza	riscossioni in c/competenza / accertamenti
(3)	Capacità di riscossione in c/residui	riscossioni in c/residui / (residui attivi iniziali + variazioni di residui)
(4)	Velocità di riscossione	riscossioni / (residui attivi iniziali + accertamenti)
(5)	Smaltimento dei residui attivi	(riscossioni in conto residui + variazioni residui) / residui

		attivi iniziali
(6)	Accumulazione dei residui attivi	(totale residui attivi da riportare - residui attivi iniziali) / residui attivi iniziali
(7)	Consistenza dei residui attivi	totale residui attivi da riportare / (accertamenti + residui attivi - riscossioni in conto residui + variazioni residui)
(8)	Scostamento dalle previsioni di cassa	(previsioni definitive di cassa - riscossioni in totale) / previsioni definitive di cassa

Per consentire la valutazione della capacità di realizzazione degli obiettivi, sono raffrontati gli indici relativi agli ultimi tre anni

Tabella 12 **INDICATORI FINANZIARI DI ENTRATA anni 2010-2011-2012 (dati %)**

indicatori	2010	2011	2012
Capacità di realizzo (Accertamenti/stanziameti finali di competenza)	37,94%	47,39%	62,01%
Capacità di riscossione (Riscossioni in conto competenza/accertamenti)	77,17%	81,68%	72,78%
Indice di smaltimento residui attivi Riscossioni in conto residui + variaz. Res./residui attivi iniziali	15,90%	43,63%	40,67%
Velocità di riscossione Totale riscossioni/massa riscuotibile	47,11%	63,16%	61,97%
Indice di accumulazione dei residui attivi (residui attivi finali – residui iniziali) /residui attivi iniziali	4,19%	-30,52%	0,54 %
Capacità di riscossione in c/residui Riscossioni residui/(residui iniziali+variazione residui)	17,44%	46,67%	44,64%

La **capacità di realizzo** è in costante aumento rispetto al 2010 ed al 2011; le migliori performance sono riferite al titolo I relativamente ai tributi propri e alle quote di tributi erariali (100,70%), al Titolo II per i trasferimenti correnti dallo Stato (83,78%) e da altri soggetti (1039,68%), al Titolo III per gli introiti diversi e recuperi (119,13%).

La migliore capacità di realizzo rispetto al 2011 si è registrata nei trasferimenti correnti da altri soggetti riferiti principalmente alle somme versate dalle aziende farmaceutiche a titolo di pay back e ai rimborsi dall'AGEA per l'assistenza tecnica del FEASR 2007-2013 per i quali non era stato previsto alcuno stanziamento.

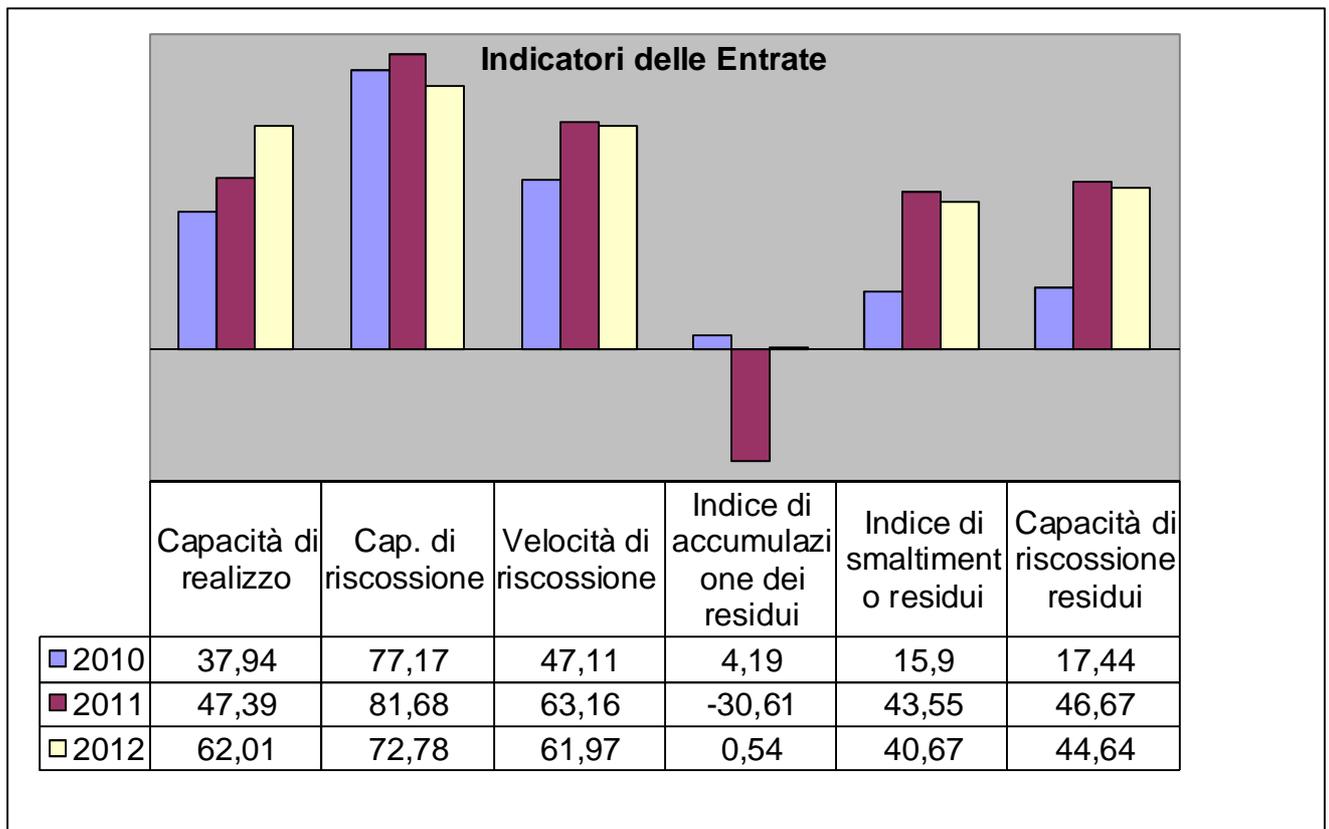
La **capacità di riscossione** delle entrate di competenza dopo una crescita costante registrata nel 2010 e nel 2011 mostra una consistente flessione attestandosi su valori inferiori a quelli del 2010. Tale inversione è dovuta all'influenza negativa della capacità di riscossione dei trasferimenti in conto capitale da altri.

L'**indice di smaltimento dei residui attivi**, pur mostrando una lieve flessione rispetto al 2011, è comunque in linea con il trend crescente rispetto al 2010.

Questo dato si riflette anche sulla **velocità di riscossione** che, pur migliorata rispetto al 2010, presenta una flessione dell'1,19% rispetto al 2011.

L'**indice di accumulazione dei residui attivi**, che mette in rapporto la differenza fra il totale dei residui attivi finali (formatosi nel 2012 o provenienti dagli anni precedenti) ed i residui iniziali con il totale dei residui attivi iniziali, si incrementa del 31,15% rispetto all'anno precedente e questo andamento è perfettamente in linea con quanto riportato per i due indici precedenti.

Grafico 4



### 3. LA GESTIONE DELLE USCITE

Come la gestione delle entrate è analizzata sotto l'aspetto dell'accertamento e della riscossione, così la gestione delle spese viene esaminata sotto gli aspetti dell'impegno e del pagamento.

Dal punto di vista giuridico l'impegno non è altro che il sorgere di una obbligazione pecuniaria, in altre parole di un debito, per somme dovute dalla Regione in base alla legge, a una sentenza, a un contratto o ad altro titolo, quale può essere un atto di concessione a terzi di un contributo.

La registrazione contabile degli impegni non è quindi l'elemento costitutivo degli stessi, bensì la conseguenza del fatto giuridico, che impone all'Amministrazione di vincolare una parte dello stanziamento di bilancio alla finalità dell'adempimento dell'obbligazione.

L'analisi delle spese viene condotta escludendo dal computo quelle voci (contabilità speciali e componente passiva dell'avanzo di amministrazione) che porterebbero ad una analisi distorta dei dati gestionali.

I dati così calcolati sono riportati nella Tabella 13 dalla quale si rilevano i seguenti risultati complessivi:

- gli stanziamenti definitivi di competenza 2012, al netto delle contabilità speciali, sono pari a 2.964,14 milioni di euro;
- gli impegni ammontano a 1.727,73 milioni di euro ( 58,29 % delle previsioni definitive) ed i pagamenti a 1.408,65 milioni di euro (pari all' 81,53 % degli impegni);
- i residui passivi di competenza ammontano a 319,09 milioni di euro.

**Tabella 13 Analisi delle spese complessive - competenza**

	previsioni definitive di comp.	impegni dell'esercizio	% di realizzo delle previsioni	Pagamenti di competenza	% di realizzo dei pagamenti	Residui di competenza
	1	2	(2/1)	4	(4/2)	
<i>Titolo I</i> <b>SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI E ONERI GENERALI</b>						
Macro F.O. 01 Servizi Generali Della P.A.	109.669.697,87	96.401.625,64	87,90%	84.736.875,16	<b>87,90%</b>	
<b>totale del titolo</b>	<b>109.669.697,87</b>	<b>96.401.625,64</b>	<b>87,90%</b>	<b>84.736.875,16</b>	<b>87,90%</b>	<b>11.664.750,48</b>
<i>Titolo II</i> <b>SPESE PER INTERVENTI SOCIO-ECONOMICI</b>						
Macro F.O. 02 Difesa	145.003.333,38	28.860.070,13	19,90%	8.887.358,03	<b>30,79%</b>	19.972.712,10
Macro F.O. 04 Affari Economici	432.618.316,33	207.963.977,36	48,07%	91.073.636,41	<b>43,79%</b>	116.890.340,95
Macro F.O. 05 Protezione Ambiente	35.510.974,02	13.986.125,83	39,39%	12.032.792,75	<b>86,03%</b>	1.953.333,08
Macro F.O. 06 Abitazioni e Assetto Territorio	155.514.681,57	33.851.826,38	21,77%	21.959.771,01	<b>64,87%</b>	11.892.055,37
Macro F.O. 07 Sanita'	1.123.325.449,27	1.044.093.826,68	92,95%	1.000.761.004,42	<b>95,85%</b>	43.332.822,26
Macro F.O. 08 Attivita' Ricreat. - Culturali	11.592.000,00	6.636.719,11	57,25%	1.604.636,68	<b>24,18%</b>	5.032.082,43
Macro F.O. 09 Istruzione e Formazione Profess.Le	25.841.698,86	13.664.391,17	52,88%	4.429.167,06	<b>32,41%</b>	9.235.224,11
Macro F.O. 10 Protezione Sociale	50.468.891,48	36.039.314,48	71,41%	21.825.993,09	<b>60,56%</b>	14.213.321,39
Macro F.O. 11 Attivita' Intersettoriali	717.712.249,15	173.506.709,91	24,17%	92.680.065,92	<b>53,42%</b>	80.826.643,99
Macro F.O. 12 Attivita' Non Ripartibili	156.879.898,43	72.730.253,68	46,36%	68.654.388,08	<b>94,40%</b>	4.075.865,60
<b>totale del titolo</b>	<b>2.854.467.492,49</b>	<b>1.631.333.214,73</b>	<b>57,15%</b>	<b>1.323.908.813,45</b>	<b>81,16%</b>	<b>307.424.401,28</b>
<b>TOTALE DELL'USCITA al netto delle contabilità speciali</b>	<b>2.964.137.190,36</b>	<b>1.727.734.840,37</b>	<b>58,29%</b>	<b>1.408.645.688,61</b>	<b>81,53%</b>	<b>319.089.151,76</b>
<i>Titolo III</i> <b>SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>						
Macro F.O. 13 Attivita' per conto di terzi	1.115.467.000,00	694.077.649,84	62,22%	578.772.028,60	92,62%	115.305.621,24
<b>TOTALE DELL'USCITA</b>	<b>4.079.604.190,36</b>	<b>2.421.812.490,21</b>	<b>59,36%</b>	<b>1.987.417.717,21</b>	<b>84,48%</b>	<b>434.394.773,00</b>
<b>Componente passiva dell'avanzo di amministrazione</b>	101.096.090,66					
<b>TOTALE GENERALE DELL'USCITA</b>	<b>4.180.700.281,02</b>	<b>2.421.812.490,21</b>	<b>59,36%</b>	<b>1.987.417.717,21</b>	<b>84,48%</b>	<b>434.394.773,00</b>

Andando ad analizzare l'andamento degli impegni e facendo riferimento alle sole spese effettive (escludendo, quindi, le contabilità speciali e la componente passiva dell'avanzo di amministrazione), dalla lettura dei dati riportati in tabella, si rileva che la percentuale media di realizzazione delle previsioni di bilancio risulta del 58,29 %, in miglioramento rispetto al 2011 in cui era del 53,60%.

Le previsioni di competenza, del Titolo I e del Titolo II, pari a ca. 2.964 milioni di euro costituiscono il 71% ca. degli stanziamenti di previsione complessivi del bilancio 2012. Di questi ca. 110 milioni di euro (pari al 2,62% del totale) sono destinati alle spese per gli organi istituzionali e agli oneri generali della Regione (Titolo I), mentre 2.854 milioni di euro sono destinati alle spese per interventi socio-economici (Titolo II, pari al 68% del totale). *Vedi tabella n. 10 riportata in appendice.*

Nel corso dell'esercizio sono state impegnate l'87,90 % delle previsioni del Titolo I ed il 57,15% di quelle relative al Titolo II.

Nell'ambito delle spese per interventi socio-economici (Titolo II), le migliori performance in termini di capacità di impegno sono quelle relative alle politiche sanitarie, e di protezione sociale.

Nella tabella 14 i dati complessivi sono stati disaggregati in base alla classificazione economica (spese correnti, di investimento e rimborso dei mutui).

Tabella 14 **Riepilogo totale degli impegni**

<b>RISORSE</b>	<b>ASSESTATO</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>% IMPEGNI SU STANZ. COMP.</b>
Correnti	1.489.496.192,53	1.348.879.994,43	90,56%
Investimento	1.405.751.808,18	338.175.364,71	24,06%
Rimborso mutui	68.889.189,65	40.679.481,23	59,05%
<b>TOTALE</b>	<b>2.964.137.190,36</b>	<b>1.727.734.840,37</b>	<b>58,29%</b>

Dall'analisi dei dati emerge come la capacità di impegno per spese correnti e per rimborso prestiti si dimostra mediamente alta, quella di investimento è più bassa.

Questo andamento può essere attribuito principalmente alla natura stessa delle spese di investimento che risentono delle maggiori lentezze tipiche del processo di programmazione e delle successive fasi di progettazione e realizzazione dell'intervento.

La tabella 15 riporta gli impegni di spesa distinti per macro Funzione Obiettivo e secondo la classificazione economica (spese correnti, di investimento e per rimborso mutui).

Tabella 15 **Riepilogo totale degli impegni per classificazione economica**

	SPESE CORRENTI		SPESE DI INVESTIMENTO		TOTALE	
	impegni dell'esercizio	% rispetto al totale degli impegni	Impegni dell'esercizio	% rispetto al totale degli impegni	IMPEGNI	% rispetto al totale degli impegni
<b>Macro Funzioni Obiettivo</b>						
Servizi Generali Della P.A.	94.888.801,32	5,49%	1.512.824,32	0,09%	96.401.625,64	5,58%
Difesa	1.036.818,78	0,06%	27.823.251,35	1,61%	28.860.070,13	1,67%
Affari Economici	133.283.068,92	7,71%	74.680.908,44	4,32%	207.963.977,36	12,04%
Protezione Ambiente	13.856.765,83	0,80%	129.360,00	0,01%	13.986.125,83	0,86%
Abitazioni e Assetto Territorio	12.680.949,41	0,73%	21.170.876,97	1,23%	33.851.826,38	1,96%
Sanita'	995.813.678,04	57,64%	48.280.148,64	2,79%	1.044.093.826,68	60,43%
Attivita' Ricreat. - Culturali	4.585.542,90	0,27%	2.051.176,21	0,12%	6.636.719,11	0,38%
Istruzione e Formazione Profess.Le	9.650.034,85	0,56%	4.014.356,32	0,23%	13.664.391,17	0,79%
Protezione Sociale	34.306.466,74	1,99%	1.732.847,74	0,10%	36.039.314,48	2,09%
Attivita' Intersectoriali	23.329.936,79	1,35%	150.176.773,12	8,69%	173.506.709,91	10,04%
Attivita' Non Ripartibili	25.447.930,85	1,47%	6.602.841,60	0,38%	32.050.772,45	1,86%
Spese per rimborso mutui			40.679.481,23	2,35%	40.679.481,23	2,35%
<b>TOTALE DELL'USCITA al netto delle contabilità speciali</b>	<b>1.348.879.994,43</b>	<b>78,07%</b>	<b>378.854.845,94</b>	<b>21,93%</b>	<b>1.753.434.450,22</b>	<b>100,00%</b>

Dalla lettura dei dati, si evince come l'incidenza percentuale delle spese correnti sul totale degli impegni è del 78,07 % mentre per le spese di investimento l'incidenza è del 21,93 % di cui il 2,35% è costituito da spese per rimborso di mutui (grafico 5).

Grafico 5



### 3.1 Gli indicatori finanziari delle spese

Il quadro delle spese dell'esercizio 2012 è stato altresì analizzato, rispetto ad un *set* di indicatori di *performance* finanziaria idonei a delineare le dinamiche fondamentali della gestione finanziaria e fornire una indicazione, seppure parziale, dell'incisività delle politiche di intervento.

In relazione ai diversi livelli di aggregazione delle spese e dei residui sono stati calcolati i seguenti indici, i cui valori sono riportati in Appendice nella Tabella nr. 11.

(1)	Capacità di spesa	pagamenti totali / (residui passivi iniziali + previsioni di competenza)
(2)	Velocità di cassa	pagamenti totali / (residui passivi iniziali + impegni)
(3)	Capacità di impegno	Impegni / previsioni di competenza;
(4)	Incidenza delle economie sugli stanziamenti	economie sulle previsioni definitive di competenza / previsioni di competenza
(5)	Smaltimento dei residui passivi	(pagamenti in conto residui + variazioni dei residui) / residui passivi iniziali
(6)	Accumulazione dei residui passivi	(totale residui passivi – residui passivi iniziali) / residui passivi iniziali
(7)	Consistenza dei residui passivi	totale residui passivi / (impegni + residui passivi iniziali – pagamenti in conto residui – variazioni residui)
(8)	Scostamento dalle previsioni di cassa	(previsioni di cassa – pagamenti totali) / previsioni di cassa

Gli indicatori sono calcolati sulle spese effettive, escluse quindi le contabilità speciali - partite di giro - che non presentano significatività in termini gestionali.

Tabella 16 **SPESE anni 2010-2011-2012 (cifre in milioni di euro)**

Spese		2010	2011	2012
1	Residui passivi iniziali	1.162,65	1.212,77	1.258,37
2	Stanziamento finale di competenza	3.864,78	3.568,56	2.964,14
3	Disponibilità totale (1+2)	5.027,43	4.781,33	4.222,51
4	Impegni	2.014,21	1.912,77	1.727,73
5	Massa spendibile (1 + 4)	3.176,89	3.125,54	2.986,11
6	Pagamenti in conto competenza	1.481,26	1.411,30	1.408,65
7	Pagamenti in conto residui	424,79	408,56	400,36
8	Totale pagamenti (6 + 7)	1.906,05	1.819,86	1.809,00
9	Economie sullo stanziamento si competenza	1.850,57	1.655,79	1.236,40
10	Totale residui passivi da riportare	1.212,77	1.257,62	1.131,12

Tabella 17 **INDICATORI FINANZIARI DI SPESA anni 2010-2011-2012 (dati %)**

Indicatori		2010	2011	2012
a	Capacità di spesa (Totale pagamenti/(residui passivi iniziali+stan. finale di competenza)	37,91	38,06	42,84
b	Velocità di cassa (Totale pagamenti/ (residui passivi iniziali + impegni)	60,00	58,23	60,58
c	Capacità di impegno Impegni/stanziamento finale di competenza	52,12	53,60	59,36
d	Indice di economia Economie sullo stanziamento di comp./stan. finale di competenza	47,88	46,40	40,64
e	Indice di smaltimento dei residui passivi (Pagamenti in c/to residui + variazioni residui)/ residui iniziali	41,53	37,59	35,47
f	Indice di accumulazione dei residui passivi (residui passivi complessivi- residui passivi iniziali)/ residui iniziali	4,31	3,76	-10,11

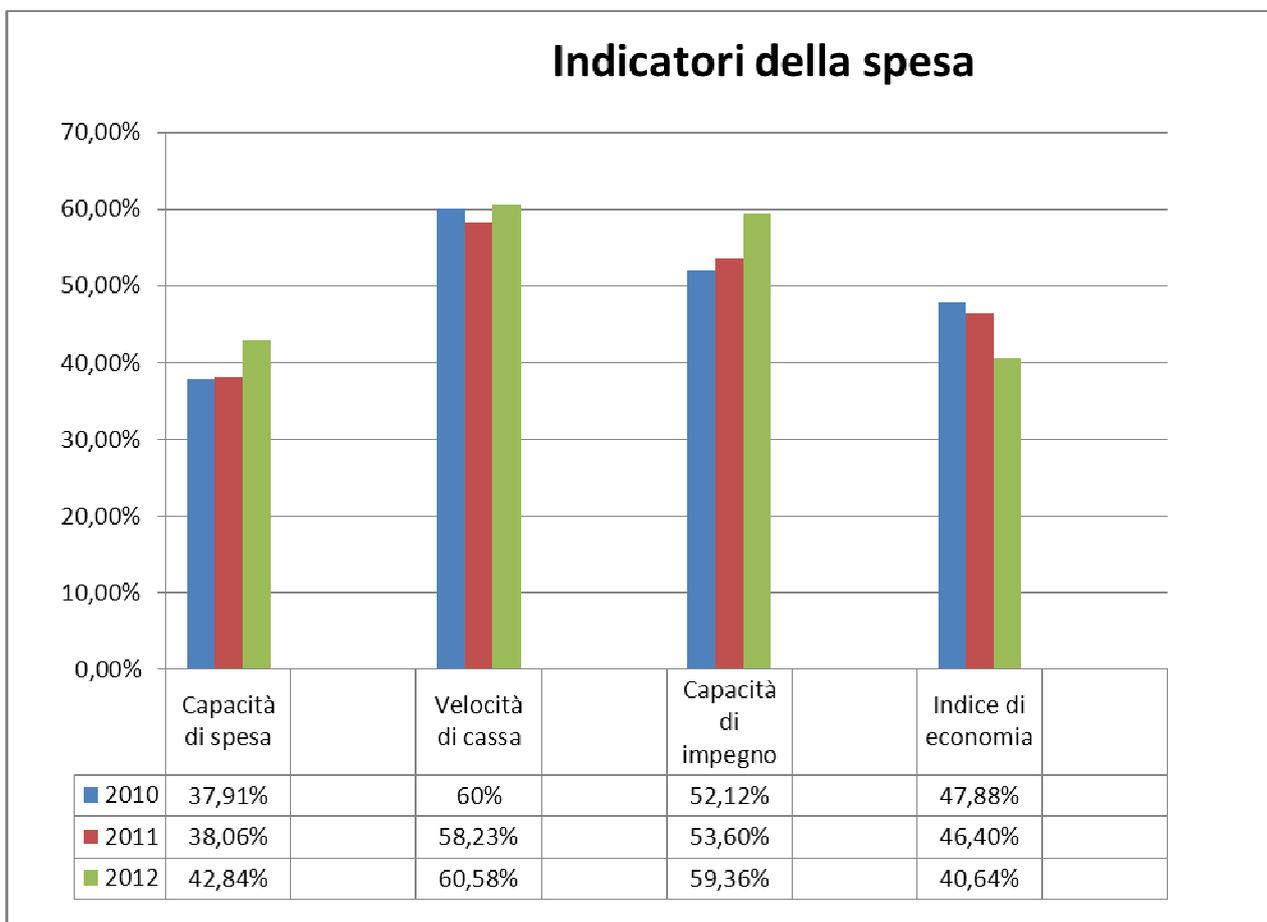
Passando ad una breve disamina degli indici, si può notare come la capacità di spesa e la velocità di impegno fanno registrare valori in costante aumento; la velocità di cassa, dopo un lieve decremento registrato nel 2011, è cresciuta riportandosi al livello del 2010 se non addirittura superandolo.

Il primo indice, la **capacità di spesa**, indica il rapporto tra pagamenti totali (competenza + residui) e la disponibilità totale (residui, al netto dei residui eliminati nel corso dell'esercizio, + stanziamenti di competenza); fornisce, cioè, la misura dell'attitudine dell'amministrazione ad erogare le somme a disposizione ossia la capacità di effettivo utilizzo delle risorse disponibili. L'indice nel 2012 si è portato al 42,84% confermando il miglioramento della performance dell'indice già a partire dal 2010.

La **capacità di impegno** (data dal rapporto tra impegni e stanziamenti finali di competenza) è indicativo della capacità di tradurre in programmi di spesa le decisioni politiche sulla ripartizione delle risorse. L'indice nel 2012 ha raggiunto un valore del 59,36% mostrando negli anni una costante tendenza alla crescita: lo spread rispetto al 2011 è del 5,76% (era del 3,35% nel 2011 rispetto al 2010).

L'andamento positivo dei due indici visti è accompagnato anche dal miglioramento della **velocità di cassa** rispetto agli anni precedenti. L'indice, che descrive il rapporto tra i pagamenti totali (competenza + residui) e la massa spendibile (residui passivi iniziali + impegni), indica il grado di prontezza dell'apparato nel tradurre in pagamenti gli impegni assunti. Nel 2011, l'indice ha dimostrato un modesto calo nella capacità da parte dell'amministrazione di tradurre gli impegni in pagamenti (passando infatti dal 60% del 2010 al 58,23% del 2011). Questa tendenza ha, però, subito un cambiamento positivo nel 2012 anno in cui si è attestato al 60,58% e denotando una maggiore capacità dell'amministrazione di far fronte agli impegni assunti.

Grafico 6

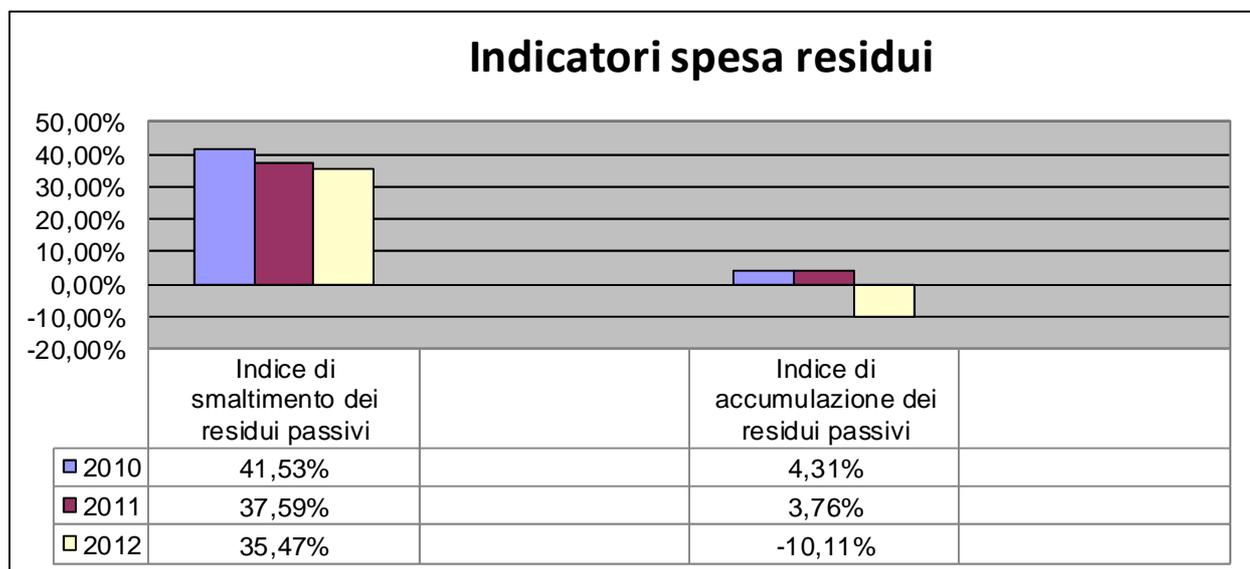


Da una lettura sistematica degli indici, si rileva come il loro valore sia fortemente determinato dal rispetto dei vincoli imposti dal **Patto di Stabilità Interno**. A seguito dell'appartenenza dell'Italia all'area dell'Euro, si è reso necessario affrontare e correggere gli squilibri strutturali che non consentirebbero al paese di sviluppare in pieno le proprie potenzialità di crescita nel nuovo contesto dell'Unione Economica e Monetaria.

Il rispetto del Patto ha naturalmente delle notevoli ripercussioni, in termini negativi, sulla gestione dei residui. Passando, infatti, ad esaminare gli indicatori della gestione residui, l'**indice di smaltimento** mostra una notevole flessione rispetto agli anni precedenti raggiungendo il valore del 35,47 % nel 2012 con uno spread nel triennio di riferimento pari a -6,06%, sintomatico del rallentamento dei pagamenti in conto residui. Alla negatività di questo si contrappone la diminuzione dell'**indice di accumulazione dei residui passivi**

che ritorna su valori negativi attestandosi al -10,11% indicativo di un miglioramento dei pagamenti in conto competenza con conseguente decrescita dei relativi residui .

Grafico 7



### 3.2 Patto di stabilità

Il patto di stabilità interno costituisce lo strumento approvato dal legislatore per coinvolgere gli enti territoriali nella realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica conseguenti all'adesione all'analogo patto in sede europea e quindi ha il fine principale di responsabilizzare gli enti locali coinvolgendoli nelle misure di risanamento dei conti pubblici. Senza tali vincoli il sistema regionale ed il sistema degli enti locali potrebbero porre in essere politiche contrapposte o contraddittorie rispetto ai vincoli posti alla finanza pubblica nazionale.

Per l'anno 2012 sono state applicate le disposizioni contenute nella legge n.220 del 13 dicembre 2010 e nella Legge n. 183 del 12 novembre 2011 in base alle quali il complesso delle spese finali di ciascuna regione a statuto ordinario, non può essere superiore alla media delle corrispondenti spese finali del triennio 2007-2009 ridotta del 14,6% in termini di competenza e del 16,3% in termini di cassa.

In particolare, il complesso delle spese finali è determinato dalla somma delle spese correnti ed in conto capitale, al netto delle spese per la sanità, per la concessione di crediti,

delle spese correlate ai finanziamenti dell'Unione europea, delle spese per pagamenti effettuate in favore degli enti locali a valere sui residui passivi di parte corrente a fronte di corrispondenti residui attivi degli enti locali, delle spese concernenti i censimenti, nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT, delle spese in conto capitale relative al gettito derivante dall'attività di recupero fiscale; delle spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale e delle spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale.

Si espongono di seguito le risultanze del patto per l'anno 2012 come certificate ai sensi della Legge n.183/2011, relativamente alla situazione di competenza e di cassa.

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 (Legge n. 183/2011)</b>			
<b>Spese finali</b>			<b>Impegni</b>
S.Cor	<b>TOTALE TITOLO 1°</b>		<b>1.349.177</b>
a detr.:	S1	Spese per la sanità (art. 32, c. 4, lett. a), L. n. 183/2011)	990.683
	S2	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 ( art.32, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011)	0
	S3	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art.32, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	1.232
	S4	Spese concernenti i censimenti previsti dal D.L. n.78/2010, art.50 , c. 3, nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (art. 32, c.4 , lett. g), L. n. 183/2011)	283
	S5	Spese concernenti le politiche sociali, finanziate con le risorse di cui all'art.1, comma 38 L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129, lett. g-bis), L. n. 220/2010)	0
	S6	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L.225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 , c. 5-quater, della medesima legge (art. 32, c. 4, lett. h), L. n. 183/2011)	0
	S7	Spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale, anche ferroviario di cui all'art. 21,c.3,del D.L. n. 98/2011 (art. 32, c. 4, lett.1), L. n. 183/2011)	20.508
	S8	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2 (art.32,c.4, lett.n), L. n. 183/2011)	0
	S9	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art.3, commi 1, 1- bis e 2, del D.L. 201/2011 ( art. 32, c. 4, lett. n- bis), L. n. 183/2011)	0

	S10	Spese sostenute della regione Campania per il termovalorizzatore di Acerra, nei limiti delle entrate riscosse entro il 30 novembre di ciascun anno ( art. 32, c.4, lett. n-ter), L.n.183/2011	0
<b>SCorN</b>	<b>SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10)</b>		<b>336.471</b>
<b>SCap</b>	<b>TOTALE TITOLO 2°</b>		<b>363.578</b>
a detr	S11	Spese per la sanità (art. 32, c. 4, lett. a), L. n. 183/2011)	40.202
	S12	Spese per concessione di crediti (art. 32, c. 4, lett. b), L. n. 183/2011)	0
	S13	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 ( art.32, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011	0
	S14	Spese per conferimento a fondi immobiliari di immobili ricevuti dallo Stato in attuazione del D.Lgs. n. 85 /2010 ( art.32, c. 4, lett. e), L. n. 183/2011)	0
	S15	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art.32, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	63.782
	S16	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L.225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 , c. 5-quater, della medesima legge (art. 32, c. 4, lett. h), L. n. 183/2011)	0
	S17	Spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.lgs. 68/2011 al 30 novembre 2012 (art. 32, c. 4, lett. i), L. n. 183/2011) (1)	1.700
	S18	Spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale, anche ferroviario di cui all'art. 21,c.3,del D.L. n. 98/2011 (art. 32, c. 4, lett.1), L. n. 183/2011)	0
	S19	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2 (art.32,c.4, lett.n), L. n. 183/2011)	0
	S20	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art.3, commi 1, 1- bis e 2, del D.L. 201/2011 ( art. 32, c. 4, lett. n- bis), L. n. 183/2011	21.000
<b>SCapN</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20)</b>		<b>228.894</b>
<b>R SF 11</b>	<b>RISULTATO ANNUALE SPESE FINALI (S.Cor.N. + S. Cap. N.)</b>		<b>565.365</b>
<b>OP SF 11</b>	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI 2012 (art. 32, c. 2, L. n. 183/2011) (2)</b>		<b>683.765</b>
<b>QO SF 11</b>	<b>QUOTA OBIETTIVO ANNUALE ATTRIBUITO AGLI ENTI LOCALI (art.1 , c.138, L.n. 220/2010 )</b>		<b>41.000</b>
<b>OR SF 11</b>	<b>OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO (OP SF 11 - QO SF 11)</b>		<b>642.765</b>
<b>D S 11</b>	<b>DIFFERENZA TRA RISULTATO ANNUALE SPESE FINALI E OBIETTIVO RIDETERMINATO (R SF 11 - OR SF 11)</b>		<b>-77.400</b>

<b>Spese finali</b>		<b>Pagamenti</b>	
<b>S.Cor</b>	<b>TOTALE TITOLO 1°</b>	<b>1.348.806</b>	
a detr.:	S1	Spese per la sanità (art. 32, c. 4, lett. a), L. n. 183/2011)	1.004.578
	S2	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 ( art.32, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011)	0
	S3	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 32, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	3.111
	S4	Pagamenti in c/residui a fronte di corrispondenti residui attivi degli enti locali (art. 32, c. 4,lett.f), L.n. 183/2011)	17.062
	S5	Spese concernenti i censimenti previsti dal D.L. n.78/2010, art.50 , c. 3, nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (art. 32, c.4 , lett. g), L. n. 183/2011)	327
	S6	Spese concernenti le politiche sociali, finanziate con le risorse di cui all'art.1, comma 38 L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129, lett. g-bis), L. n. 220/2010)	0
	S7	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 , c. 5-quater, della medesima legge (art. 32, c. 4, lett. h), L. n. 183/2011)	0
	S8	Spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale, anche ferroviario di cui all'art. 21,c.3,del D.L. n. 98/2011 (art. 32, c. 4, lett.l), L. n. 183/2011)	20.508
	S9	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011,convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2 (art.32,c.4, lett. n), L. n. 183/2011)	0
	S10	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art.3, commi 1, 1- bis e 2, del D.L. 201/2011 ( art. 32, c. 4, lett. n- bis), L. n. 183/2011	0
	S11	Spese sostenute della regione Campania per il termovalorizzatore di Acerra, nei limiti delle entrate riscosse entro il 30 novembre di ciascun anno ( art. 32, c.4, lett. n-ter), L.n.183/2011	0
<b>SCorN</b>	<b>SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S11)</b>		<b>303.220</b>
<b>SCap</b>	<b>TOTALE TITOLO 2°</b>		<b>419.518</b>
a detr	S12	Spese per la sanità (art. 32, c. 4,lett. a), L. n. 183/2011)	46.480
	S13	Spese per concessione di crediti (art. 32, c. 4, lett. b), L. n. 183/2011)	0
	S14	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 ( art.32, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011)	0

	S15	Spese per conferimento a fondi immobiliari di immobili ricevuti dallo Stato in attuazione del D.Lgs. n. 85 /2010 ( art.32, c. 4, lett. e), L. n. 183/2011)	0
	S16	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art.32, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	79.474
	S17	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 , c. 5-quater, della medesima legge (art. 32, c. 4, lett. h), L. n. 183/2011)	0
	S18	Spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.lgs. 68/2011 al 30 novembre 2012 (art. 32, c. 4, lett. i), L. n. 183/2011) (1)	1.700
	S19	Spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale, anche ferroviario di cui all'art. 21,c.3,del D.L. n. 98/2011 (art. 32, c. 4, lett.1), L. n. 183/2011)	0
	S20	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/2011, nei limiti previsti dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di cui al citato art. 5-bis, c. 2 (art.32,c.4, lett. n), L. n. 183/2011)	0
	S21	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art.3, commi 1, 1- bis e 2, del D.L. 201/2011 ( art. 32, c. 4, lett. n- bis), L. n. 183/2011	21.000
	S22	Spese sostenute della regione Campania per il termovalorizzatore di Acerra, nei limiti delle entrate riscosse entro il 30 novembre di ciascun anno ( art. 32, c.4, lett. n-ter), L.n.183/2011	
<b>SCapN</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21)</b>		<b>270.864</b>
<b>R. SF 11</b>	<b>RISULTATO ANNUALE SPESE FINALI (S.Cor.N. + S. Cap. N.)</b>		<b>574.084</b>
<b>OP SF 11</b>	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI 2012 (art. 32, c. 3, L. n. 183/2011)</b>		<b>575.037</b>
<b>QO SF 11</b>	<b>QUOTA OBIETTIVO ANNUALE ATTRIBUITO AGLI ENTI LOCALI (art.1 , c. 138, L.n. 220/2010)</b>		<b>0</b>
<b>OR SF 11</b>	<b>OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO (OP SF 11 - QO SF 11)</b>		<b>575.037</b>
<b>D S 11</b>	<b>DIFFERENZA TRA RISULTATO ANNUALE SPESE FINALI E OBIETTIVO RIDETERMINATO (R SF 11 - OR SF 11)</b>		<b>-953</b>

Come si evince dai suddetti prospetti le spese finali nette sono risultate inferiori rispetto agli obiettivi programmatici fissati sia per gli impegni che per i pagamenti e pertanto anche per il 2012 la regione è risultata adempiente, evitando così le pesanti sanzioni previste in caso di mancato rispetto dei vincoli imposti dal patto.

#### 4. LA GESTIONE DEI RESIDUI

##### 4.1. La gestione dei residui attivi e passivi

La gestione dei residui riguarda l'analisi delle somme accertate ma non riscosse (residui attivi) e delle somme impegnate e non pagate nell'esercizio (residui passivi).

In linea con le modalità previste in sede di introduzione dei nuovi principi di contabilità, in particolare al principio della competenza finanziaria potenziata, si è provveduto, in sede di consuntivo, al riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti.

I residui attivi riportati dall'esercizio 2011, ammontavano a 1.510,90 milioni di euro e, nel corso del 2012, sono stati rideterminati in 813,47 milioni di euro, a seguito delle riscossioni per 655,98 milioni di euro, della eliminazione per 44,85 milioni di euro, compensata da 3,40 milioni di maggiori incassi (Tab. 18).

Tabella 18 **Riepilogo generale delle entrate -Residui**

	residui attivi iniziali	variazioni sui residui		Residui attivi riaccertati al 31/12/2012 (1-2+3)	Riscossioni in conto residuo	Residui da riportare provenienti da esercizi precedenti
		Insussistenze	Riaccertamenti			
	1	2	3	4	5	4-5
Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	550.662.449,24	143.253,02	187,31	550.519.383,53	398.635.361,18	151.884.022,35
Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	63.832.488,60	12.953.528,64	0	50.878.959,96	25.191.756,77	25.687.203,19
Titolo 3 Entrate extratributarie	4.755.246,80	0,15	0	4.755.246,65	1.815.652,86	2.939.593,79
Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	664.173.679,98	29.902.429,11	3.398.677,76	637.669.928,63	216.940.464,35	420.729.464,28
Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	16.375.846,49	0	0	16.375.846,49	13.048.605,42	3.327.241,07
Contabilità speciali	211.101.314,62	1.848.328,94	0	209.252.985,68	348.302,83	208.904.682,85
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.510.901.025,73</b>	<b>44.847.539,86</b>	<b>3.398.865,07</b>	<b>1.469.452.350,94</b>	<b>655.980.143,41</b>	<b>813.472.207,53</b>

Le insussistenze registrate sui residui attivi pari complessivamente a 44,85 milioni di euro, sono state compensate dai disimpegni registrati sui residui passivi e sui residui perenti per 10,68 milioni di euro, dalla riduzione dei trasferimenti sui corrispondenti capitoli del bilancio 2013 per 3,65 milioni di euro e da accertamenti sulla competenza per 6,88 milioni di euro, da maggiore incasso sui residui per 1,05 milioni di euro, per cui la sopravvenienza passiva netta per l'esercizio 2012 è pari a 22,58 milioni di euro.

Le principali variazioni sono state registrate al titolo II e al titolo IV. Le prime sono relative alle assegnazioni di quote integrative del fondo sanitario non più riscuotibili, mentre le variazioni più significative del titolo IV sono relative ai trasferimenti della L. 130/83 FIO, alla L.64/86 e all'APQ risorse idriche. Le insussistenze relative ai trasferimenti della L.64/86 e dell'APQ risorse idriche sono state compensate con gli stessi importi eliminati dai residui passivi e perenti.

Passando all'esame della gestione di competenza si sono avuti i seguenti risultati (Tab 19):

➤ accertamenti:	€ 2.592.428899,22
➤ riscossioni in conto competenza:	€ 1.886.773.64446
➤ residui di competenza:	€ 705.655.254,76

**Tabella 19 Riepilogo generale delle entrate**

	Entrate accertate nell'esercizio	Riscossioni in conto competenza	Residui della competenza (1-2)	Residui da riportare provenienti da esercizi precedenti	Totale residui da riportare (3+4)
	1	2	3	4	5
Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	1.406.241.326,65	1.299.895.292,04	106.346.034,61	151.884.022,35	258.230.056,96
Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	78.538.070,27	72.767.715,49	5.770.354,78	25.687.203,19	31.457.557,97
Titolo 3 Entrate extratributarie	15.133.552,82	11.139.511,57	3.994.041,25	2.939.593,79	6.933.635,04
Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	336.108.657,74	223.592.886,02	112.515.771,72	420.729.464,28	533.245.236,00
Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	62.329.641,90	0,00	62.329.641,90	3.327.241,07	65.656.882,97
Titolo 6 Contabilità speciali	694.077.649,84	279.378.239,34	414.699.410,50	208.904.682,85	623.604.093,35
<b>Totale entrate</b>	<b>2.592.428.899,22</b>	<b>1.886.773.644,46</b>	<b>705.655.254,76</b>	<b>813.472.207,53</b>	<b>1.519.127.462,29</b>

I residui di competenza più rilevanti che si sono formati nel titolo I riguardano l'accertamento degli introiti derivanti dal recupero dell'evasione della tassa automobilistica regionale e di altri tributi regionali e della quota di compartecipazione IVA, destinata al finanziamento della spesa sanitaria 2012 ed erogabile dallo stato solo a seguito delle verifiche sulle regolazioni finanziarie di cui ai commi 325 e 322 dell'art. 1 della L.296/2006.

Nel titolo IV i residui più rilevanti sono relativi ai trasferimenti per il cofinanziamento statale e comunitario del PO 2007/2013 ed ai rimborsi dall'AGEA per l'assistenza tecnica del FEASR 2007/2013.

Nel titolo VI sono state accertate le risorse accreditate nel corso del 2011 sul c/c 22915 presso la Tesoreria statale relative alle quote di cofinanziamento statale e comunitario dei programmi UE.

Rispetto al 2011, i residui attivi hanno mostrato un aumento di circa l'1,21% passando da 1.510,9 a 1.519,13 milioni di euro. Da una lettura coordinata degli indici di bilancio, possiamo dedurre che questo dato negativo è stato influenzato da una serie di eventi. Infatti nel corso del 2012 si è registrata la diminuzione dell'indice di riscossione (46,67% del 2011 si porta al 44,34% nel 2012), diminuzione dell'indice di smaltimento dei residui attivi (43,63% nel 2011 contro 41,34% nel 2012), aumento dell'indice di accumulazione dei residui attivi che da un valore negativo registrato nel corso del 2011 (-30,52%) si riporta su valori positivi (+1,21 nel 2012).

I residui passivi all'inizio dell'esercizio 2012 ammontavano a 1.744,14 milioni di euro. A seguito dei pagamenti pari a 791,81 milioni di euro e della eliminazione delle somme per disimpegni pari a ca. 46 milioni di euro, i residui a fine esercizio ammontano a ca. 906 milioni di euro. con una diminuzione del 33,54 % (Tab. 20).

In sede di predisposizione del conto consuntivo si è ritenuto di procedere alla rideterminazione dei seguenti residui passivi, liquidabili in esercizi successivi al 2012:

**Tabella 20 Riepilogo generale delle uscite – Residui**

	residui passivi iniziali	variazioni sui residui		Residui passivi riaccertati al 31/12/2011 (1-2-3)	Pagamenti in conto residuo	Residui da riportare provenienti da esercizi precedenti
		Disimpegni	Perenzione			
	1	2	3	4	5	4-5
Titolo 1 Spese per gli organi istituzionali e oneri generali	21.063.211,38	69.740,03	13.981,19	20.979.490,16	17.912.219,96	3.067.270,20
Titolo 2 Spese per interventi socio-economici	1.237.308.790,59	45.827.258,27	66.927,65	1.191.414.604,67	382.445.326,10	808.969.278,57
Titolo 3 Spese per contabilità speciali	485.767.252,48	252.360,77	0,00	485.514.891,71	391.455.881,89	94.059.009,82
<b>Totale complessivo</b>	<b>1744139254</b>	<b>46.149.359,07</b>	<b>80.908,84</b>	<b>1.697.908.986,54</b>	<b>791.813.427,95</b>	<b>906.095.558,59</b>

Del totale dei disimpegni:

-circa 28 milioni di euro sono stati trasferiti sui capitoli del bilancio 2013,  
-7,46 milioni di euro sono stati compensati con la riduzione dei residui attivi,  
per cui la sopravvenienza attiva per l'esercizio 2012 diventa pari ad 10,7 milioni di euro.

Passando all'esame della gestione di competenza si evidenziano i seguenti risultati:

- Impegni di competenza: € 2.421.812.490,21
- Pagamenti in conto competenza: € 1.987.417.717,21
- Residui di competenza: € 434.394.773,00

come rappresentato nella Tab. 21 sotto riportata.

**Tabella 21 Riepilogo generale delle uscite**

	Impegni assunti nell'esercizio	Pagamenti in conto competenza	Residui di competenza (1-2)	Residui da riportare provenienti da esercizi precedenti	Totale residui al 31/12/2011 (3+4)
	1	2	3	4	5
Titolo 1 Spese per gli organi istituzionali e oneri generali	96.401.625,64	84.736.875,16	11.664.750,48	3.067.270,20	14.732.020,68
Titolo 2 Spese per interventi socio-economici	1.631.333.214,73	1.323.908.813,45	307.424.401,28	808.969.278,57	1.116.393.679,85
Titolo 3 Spese per contabilità speciali	694.077.649,84	578.772.028,60	115.305.621,24	94.059.009,82	209.364.631,06
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.421.812.490,21</b>	<b>1.987.417.717,21</b>	<b>434.394.773,00</b>	<b>906.095.558,59</b>	<b>1.340.490.331,59</b>

Complessivamente rispetto all'esercizio precedente i residui passivi hanno registrato una diminuzione di circa il 23 % passando da 1.744 milioni di euro a 1.340 milioni di euro.

I residui di competenza più significativi sono attribuibili agli interventi di ricostruzione per danni da calamità naturali (UPB 221.02)), agli interventi per la protezione delle superfici forestali (UPB 422.03), alla gestione del trasporto pubblico su gomma (UPB 450.01), alla gestione del servizio sanitario e del ripiano disavanzi sanitari (UPB 741.05 e 741.06 ), al PO Val d'agri (UPB 1111.10), agli interventi per lo sviluppo del senese (UPB 1111.12), alle politiche per il superamento della competitività regionale per l'occupazione PO FSE e per lo sviluppo regionale PO FESR (UPB 1112, e 1113), alle sistemazioni contabili per le

anticipazioni non recuperate nel corso dell'esercizio 2011 concesse per il funzionamento del SSN (UPB 1311.03).

#### **4.2. La gestione dei residui perenti**

L'istituto della perenzione amministrativa è previsto dalla legge quadro nazionale di contabilità e dall'art.65 della l.r. 34/2001.

Con la perenzione tutte le somme impegnate e non pagate entro il periodo di tempo previsto dalla norma sono eliminate dalle scritture finanziarie e quindi i relativi residui passivi sono eliminati dal bilancio.

Non per questo vengono meno le obbligazioni assunte con i suddetti impegni di spesa, in quanto devono essere assolte su semplice richiesta dei creditori negli esercizi successivi, purché non si siano, nel frattempo, verificate le prescrizioni del debito.

I residui passivi relativi alle spese correnti diventano perenti dopo due anni dall'assunzione dell'impegno, quelli relativi alle spese in c/capitale dopo sette anni, così come stabilito dalla L.R. 34/2001 all'art. 65. La prescrizione, invece, interviene dopo dieci anni dalla data di assunzione dell'impegno.

La perenzione è un fenomeno che riguarda esclusivamente i residui passivi e non va confusa con la prescrizione estintiva dei debiti, disciplinata dal codice civile. Le cancellazioni di tali poste perenti sono registrate nel conto del bilancio ed i relativi impegni di spesa sono iscritti tra le passività del conto patrimoniale, quali debiti pecuniari.

Contemporaneamente alla loro eliminazione dal conto residui, i residui perenti, per pari importo, costituiscono economie di spesa e, come tali, influenzano il risultato finale d'esercizio.

Naturalmente, per far fronte al pagamento delle obbligazioni pregresse, sono previsti in bilancio degli appositi fondi opportunamente distinti secondo la tipologia di spese (correnti e conto capitale) e secondo la tipologia di risorse (proprie e vincolate).

Nel 2012, nelle more del riordino della normativa regionale in materia di programmazione, bilancio e contabilità e dell'adeguamento ai nuovi principi di cui al Titolo I del D. Lgs. 118/2011 in ordine al principio della competenza finanziaria, di cui agli allegati n. 1 e 2 del DPCM del 28/12/2011, con la Legge Regionale n. 16/2012 all'art. 10

comma 6 è stato disposto che le risorse stanziata a bilancio, relativamente alla copertura dei residui perenti non sono impegnabili direttamente e sono oggetto di prelievo e reinscrizione sui capitoli di provenienza mediante variazione di bilancio da effettuarsi con Delibera di Giunta Regionale.

Il livello di copertura dei residui perenti nell'esercizio 2012 è stato confermato al 63%; gli stanziamenti iscritti sul bilancio 2013, incrementati del trasferimento disposto con il conto consuntivo, sono comunque sufficienti a fronteggiare le richieste dei creditori che perverranno nel corso dell'esercizio.

I residui dichiarati perenti, nell'esercizio finanziario 2012, ammontano a € 80.908,84 e rappresentano quindi i residui perenti di nuova formazione.

Alla chiusura dell'esercizio 2012, sono stati posti in perenzione amministrativa gli impegni assunti nell'esercizio 2010 per le spese correnti e gli impegni assunti nell'esercizio 2005 per le spese in conto capitale, come previsto dalla l.r.34/2001.

La situazione dei residui perenti alla data del 31.12.2012 si è così modificata:

<b>Carico dei residui perenti al 31.12.2011</b>		<b>€ 62.733.523,71</b>
<b>Riduzioni:</b>		
a) per somme impegnate	€	11.718.829,66
b) per economie relative a cancellazioni di residui insussistenti	€	5.670.754,78
c) per prescrizioni	€	9.643.075,99
		€ 27.032.660,43
<b>Aumenti:</b>		
a) per perenzioni dell'anno	€	80.908,84
		€ 80.908,84
<b>Totale residui perenti al 31.12.2012</b>		<b>€ 35.781.672,12</b>

Delle economie registrate sui residui perenti, pari ad € 5.670.754,78, € 4.139.048,47 vanno riattribuiti con avanzo al bilancio 2013, € 79.233,60 sono stati eliminati anche dai corrispondenti residui attivi, con una differenza pari ad € 772.472,71 che, sommata all'importo delle prescrizioni non eliminati anche dai corrispondenti residui attivi per un importo di € 7.176.064,45, determina una effettiva insussistenza di passività pari ad € 7.948.537,16.

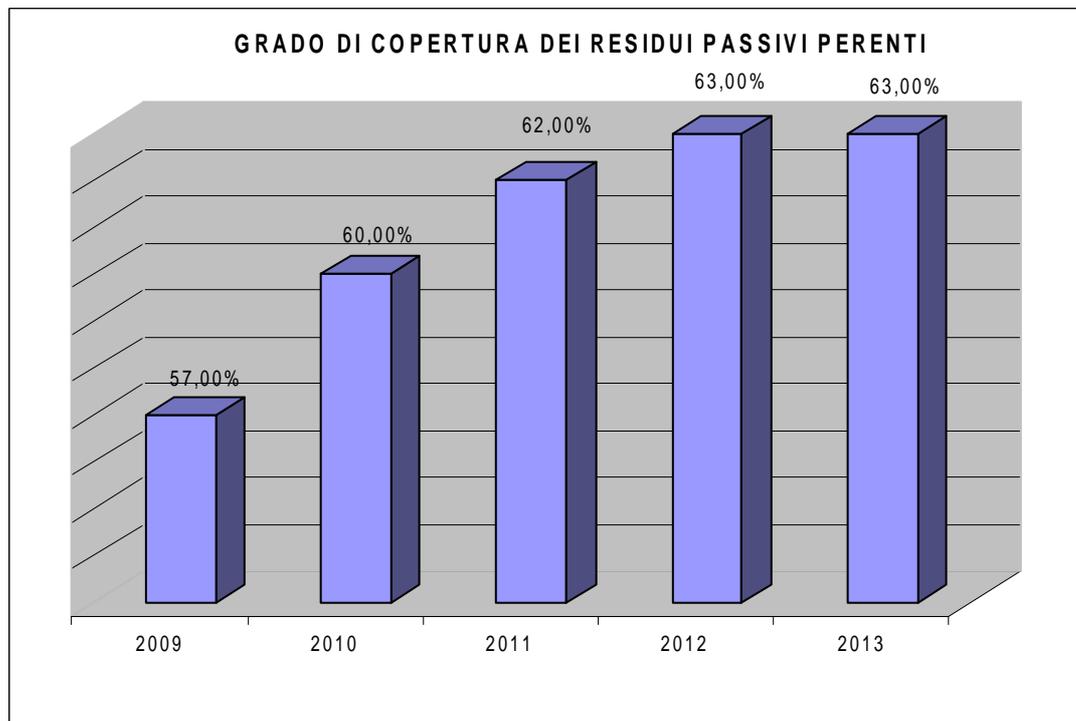
Tabella 22 **Ripartizione dei residui perenti**

SETTORI	SPESE C/CAPITALE		SPESE CORRENTI		Totale
	Fondi regionali	Assegnazioni vincolate	Fondi regionali	Assegnazioni vincolate	
Presidenza e capitoli condivisi da vari dipartimenti	340.373,68	165.753,45	3.683.843,49	450.198,21	4.640.168,83
Sicurezza e Solidarietà Sociale	713.998,14	5.816.340,29	430.360,14	4.017.625,40	10.978.323,97
Attività Produttive e Politiche dell'Impresa	5.162,28	2.591.968,47	557.767,70	1.855,68	3.156.754,13
Formazione Lavoro Cultura e sport	-	724.776,00	1.116.102,32	193.863,10	2.034.741,42
Ambiente e Territorio	463.403,49	1.851.073,55	1.573.658,93	10.272,40	3.898.408,37
Infrastrutture e Mobilità	3.337.146,71	743.827,86	1.850.858,24	-	5.931.832,81
Agricoltura e Sviluppo Rurale	1.536.408,69	3.157.681,60	447.352,30		5.141.442,59
<b>Totale</b>	<b>6.396.492,99</b>	<b>15.051.421,22</b>	<b>9.659.943,12</b>	<b>4.673.814,79</b>	<b>35.781.672,12</b>

Tabella 23 **Grado di copertura dei residui passivi perenti Esercizi finanziari 2008/2012**

Residui passivi perenti al 31/12		Trasferimenti destinati alla copertura dei residui perenti	Grado di copertura dei residui perenti	
2008	91.104.191,85	51.929.389,35	2009	57,00%
2009	69.222.200,69	41.533.320,41	2010	60,00%
2010	63.823.319,25	39.570.457,94	2011	62,00%
2011	62.733.523,71	39.522.119,94	2012	63,00%
2012	35.781.672,12	22.542.453,44	2013	63,00%

Grafico 8



Come si evidenzia dai dati e dal grafico sopra riportati il livello di copertura dei residui passivi perenti, dal 2009 mostra una tendenza all'aumento, in ottemperanza a quanto consigliato dalla Sezione di controllo regionale della Corte dei Conti nell'ambito del "Programma annuale di controllo della gestione finanziaria del bilancio regionale".

## 5. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione è dato dalla somma algebrica del fondo di cassa e dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio e consente di verificare se globalmente l'Ente è riuscito a far fronte alle spese con le entrate di cui ha avuto disponibilità nel corso degli esercizi finanziari.

Fondo di cassa presso il tesoriere al 1.1.2011	€ 699.731.900,72
Riscossioni	€ 2.542.753.787,87
Pagamenti	€ 2.779.231.145,16
Fondo di cassa presso il tesoriere al 31.12.2012	€ 463.254.543,43
Residui attivi al 31.12.2012	€ 1.519.127.462,29
Residui passivi al 31.12.2012	€ 1.340.490.331,59
Avanzo di amministrazione 2012	€ 641.891.674,13

Il risultato finale è anche la somma dei saldi contabili delle gestioni dei residui e della competenza. Analizzando, infatti, le due gestioni si ha:

### **Gestione dei residui:**

Fondo di cassa iniziale 20121	€ 699.731.900,72
Riscossioni in c/residui attivi	€ 655980.143,41
Pagamenti in c/residui passivi	€ 791813.427,95
Rimanenze Residui attivi	€ 813.472.207,53
Rimanenze Residui passivi	€ 906.095.558,59
Saldo del c/residui	€ 471.275.265,12

### **Gestione della competenza:**

Riscossioni in c/competenza	€ 1.886.773.644,46
Pagamenti in c/competenza	€ 1.987.417.717,21
Residui attivi	€ 705.655.254,76
Residui passivi	€ 434.394.773,00
Saldo del c/competenza	€ 170.616.409,01

Sommando, infine, i due risultati parziali, si ottiene il saldo finanziario complessivo della gestione 2012:

Saldo gestione residui	€ 471.275.265,12
Saldo gestione competenza	€ 170.616.409,01
Saldo finanziario della gestione 2012	€ 641.891.674,13

Il saldo finanziario della gestione dell'esercizio 2012 può essere anche evidenziato sotto l'aspetto delle risorse a libera destinazione e vincolate, intendendo per risorse a libera destinazione i fondi regionali non soggetti ad alcun vincolo, e le spese di investimento finanziate da mutuo..

Tale analisi evidenzia i seguenti risultati:

**Gestione risorse a libera destinazione**

Accertamenti di competenza	€ 1.110.150.465,96
Avanzo gestione precedente	
Totale	€ 1.110.150.465,96
Impegni di competenza	€ 1.054.542.904,89
Disavanzo gestione precedente	€ 101.096.090,66
Sopravvenienze attive	€ 18.648.158,33
Sopravvenienze passive	€ 22.579.264,07
Disavanzo risorse a libera destinazione	€ - 49.419.635,33

**Gestione vincolata**

Accertamenti di competenza	€ 1.482.278.433,26
Avanzo gestione precedente	€ 567.589.841,86
Totale	€ 2.049.868.275,12
Impegni di competenza	€ 1.367.269.585,32
Sopravvenienze attive	€ 30.980.895,45
Sopravvenienze passive	€ 22.268.275,79
Avanzo vincolato	€ 691.311.309,46
Avanzo complessivo di competenza	€ 641.891.674,13

Con l'avvio della fase di sperimentazione, con il Bilancio 2012 sono stati applicati i nuovi principi contabili di cui al D. Lgs. 118/2011 e al DPCM 28/12/2011 *“Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro enti ed organismi di cui all’Art. 36 del D. Lgs. 118/2011”*. .

La sperimentazione prevede la tenuta della contabilità finanziaria sulla base del principio della competenza finanziaria “potenziata” secondo la quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, che danno luogo a entrate e spese per l’ente, sono registrate nelle scritture contabili con l’imputazione all’esercizio nel quale esse vengono a scadenza. Ai fini della sperimentazione il bilancio di previsione annuale e pluriennale hanno carattere autorizzatorio.

A seguito dell’applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria “potenziata” nell’esercizio 2012 sono state assunti impegni sul bilancio pluriennale 2013 per un ammontare totale di € 11.074.520,43, finanziate con entrate accertate nel 2012 e pertanto confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato.

Ai sensi dell’art. 14 del citato DPCM si è proceduto, altresì, al riaccertamento dei residui e alla copertura delle spese re-impegnate con imputazione agli esercizi successivi confluiti nel Fondo Pluriennale Vincolato, così come approvato con la DGR 431/2013 per l’importo di € 25.699.609,85.

L’ammontare complessivo confluito nel Fondo Pluriennale Vincolato è pari a euro 36.774.130,28 di cui € 5.296.504,00 per spese correnti e € 31.477.626,28 per spese in conto capitale.

Infine, ai sensi della lett. d) del citato art. 14, è stata accantonata una quota dell’avanzo di amministrazione a Fondo Svalutazione Crediti.

Recependo le novità introdotte dalla sperimentazione è stato elaborato un nuovo prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, che viene sotto riportato, da cui si evince l’applicazione dei sopra citati principi contabili.

	<b>GESTIONE</b>			
		<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
Fondo cassa al 1° gennaio				699.731.900,72
RISCOSSIONI	(+)	655.980.143,41	1.886.773.644,46	2.542.753.787,87
PAGAMENTI	(-)	791.813.427,95	1.987.417.717,21	2.779.231.145,16
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			463.254.543,43
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>	<b>(=)</b>			<b>463.254.543,43</b>
RESIDUI ATTIVI	(+)	813.472.207,53	705.655.254,76	1.519.127.462,29
RESIDUI PASSIVI	(-)	906.095.558,59	434.394.773,00	1.340.490.331,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			5.296.504,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			31.477.626,28
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2012</b>	<b>(=)</b>			<b>605.117.543,85</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2012</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2012				1.800.000,00
Fondo residui perenti al 31/12/2012				22.542.453,44
<b>Parte vincolata</b>				654.537.179,18
				<b>Totale parte disponibile (D=A-B-C) 49.419.635,33</b>

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2012, rilevato con le diverse metodologie ed esposto nelle tabelle sopra riportate, è un avanzo che esprime la misura delle risorse finanziarie rimaste disponibili alla fine del periodo di riferimento.

Sotto il profilo qualitativo, tuttavia, l'avanzo è interamente determinato dalle somme accertate ed incassate durante l'anno e non impegnate sui corrispondenti capitoli di uscita e che avendo vincolo di destinazione devono essere obbligatoriamente riscritte nel bilancio successivo. L'ammontare di tali trasferimenti e del fondo pluriennale vincolato è superiore all'avanzo contabile per cui il risultato effettivo dell'esercizio finanziario 2012 è rappresentato da un disavanzo di amministrazione di € 49.419.635,33.

Tale disavanzo è stato determinato dalla mancata contrazione nel corso del 2012 del mutuo relativo alla copertura del disavanzo di amministrazione 2011 per ca. 29 milioni di euro e dal mancato accertamento in entrata del debito relativo agli impegni delle spese di investimento finanziate a mutuo nel 2012 per l'ammontare di ca. 21 milioni di euro. Il disavanzo è, pertanto, di esclusiva competenza della gestione delle risorse proprie regionali, di poco inferiore all'ammontare del mutuo non contratto giacché gli impegni assunti sui capitoli finanziati da mutuo sono stati compensati da minori impegni sui capitoli di spesa finanziati da fondi regionali rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione.

E' da precisare che la legge regionale n. 34/2001 all'art. 80 prevede che la Regione contragga il debito secondo le effettive esigenze di cassa: non essendosi verificata tale evenienza nel corso dell'esercizio, alla copertura dei disavanzi 2011 e 2012 si provvederà successivamente.

## 6. CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto economico e il conto del patrimonio, redatti ai sensi della legge regionale n.34/2001, danno rappresentazione dei valori economici e patrimoniali corrispondenti alle risultanze di contabilità finanziaria dell'anno di riferimento, e rilevano il risultato finale in termini di avanzo o disavanzo economico.

In particolare consentono:

- di determinare il risultato economico della gestione di competenza, verificando se siano stati sostenuti costi in misura inferiore (producendo potenziale accumulo finanziario) o superiore (delineando condizioni di *deficit*) rispetto all'ammontare dei ricavi imputabili al periodo di riferimento, ed in che misura tale risultato sia riconducibile alla gestione caratteristica, a quella finanziaria e/o a quella straordinaria;
- di effettuare macro-valutazioni sull'assetto patrimoniale della Regione e sul suo grado di autonomia finanziario-strutturale.

Ovviamente, giova tener sempre presente la diversa impostazione della metodologia e degli obiettivi propri dei due regimi contabili: nel primo (quello finanziario), sono privilegiati l'aspetto previsionale dell'entrata e della spesa nei suoi risvolti prettamente finanziari, ed il carattere autorizzatorio, intrinseco nei provvedimenti di accertamento ed impegno; nel secondo, è invece data priorità all'esatta misurazione del risultato economico di ciascun esercizio, senza un'immediata evidenza delle correlazioni esistenti fra le fonti di entrata ed i relativi impieghi. Proprio la diversità logico-sistematica dei due sistemi determina, tra l'altro, già in partenza, uno scollamento fra il risultato della gestione finanziaria (avanzo/disavanzo) e quello economico-patrimoniale (utile/perdita), maggiormente evidenziato nello stato patrimoniale, per il confluire in quest'ultimo, col meccanismo della chiusura e riapertura annuale dei conti, del cumulo dei saldi patrimoniali di tutti gli anni precedenti.

Occorre precisare che, ai fini della compilazione dei documenti di cui trattasi:

- è stata consolidata l'implementazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale, per cui, partendo dalle operazioni di contabilità finanziaria la procedura informatica ha direttamente alimentato la partita doppia, con la generazione dei corrispondenti articoli;
- sono state effettuate, a fine esercizio, tutte le scritture di rettifica necessarie per consentire la corretta traduzione in valori economico-patrimoniali degli eventi rilevati nel 2012 in contabilità finanziaria, ivi incluse le necessarie integrazioni, gli storni e gli ammortamenti sui beni a fecondità ripetuta;
- le rettifiche apportate alle risultanze di contabilità finanziaria sono state definite e quantificate analizzando le varie poste di entrata ed uscita, sì da riportare nella giusta competenza economica tutti quegli eventi che, pur imputabili all'esercizio, non sono stati rilevati finanziariamente (ratei), così come tutti quegli eventi che, pur non essendo riferiti completamente alla competenza economica dell'esercizio, hanno avuto piena manifestazione finanziaria (impegni ed accertamenti) in quest'ultimo (risconti), ma devono essere imputati alla competenza futura. Hanno formato altresì oggetto di rettifica e risconto le quote di avanzo dell'esercizio precedente non utilizzate (impegnate) nell'anno, e trasferite all'esercizio successivo,
- i valori delle insussistenze del passivo e delle sopravvenienze attive sono stati desunti principalmente dal consuntivo finanziario, e rappresentano le variazioni riportate nei residui passivi e attivi, depurate di quelle per perenzioni, di quelle per disimpegni riattribuiti nel bilancio 2013, nonché delle riduzioni eseguite contestualmente sui residui attivi e su quelli passivi, quando fra loro correlati.

## 6.1. Conto Economico

Nel conto economico sono stati trasposti tutti gli impegni e gli accertamenti correnti, intesi quali costi e ricavi di esercizio in base alla loro tendenziale, reciproca corrispondenza - al di là dei diversi criteri di funzionamento propri dei due sistemi contabili.

L'iscrizione dei ricavi/costi è altresì avvenuta previo storno/integrazione degli accertamenti e degli impegni per consentirne il riporto a conto economico, nel rispetto del principio della competenza temporale del solo anno 2011.

Il conto economico evidenzia, alla fine, un risultato positivo di gestione pari ad € 24.458.002,07, ottenuto quale risultante dei seguenti valori:

A) Valore della produzione	€	2.076.541.608,02
B) Costi della produzione	€	2.024.043.530,82
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	€	<i>52.498.077,20</i>
C) Proventi ed oneri finanziari	€	-15.423.766,27
D) Rettifiche di valore	€	-2.771.224,70
E) Proventi ed oneri straordinari	€	-5.796.255,11
<i>Risultato prima delle imposte</i>	€	<i>28.506.831,12</i>
Imposta Regionale sulle Attività Produttive	€	4.048829,05
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>24.458.002,07</b>

Nella formazione delle poste di ricavo e di costo su descritte hanno inciso in maniera significativa anche:

- il giroconto a stato patrimoniale delle entrate di parte corrente destinate alla gestione in c/capitale, per ca. 110 milioni di euro;
- l'iscrizione dei costi relativi agli interessi passivi su mutui, per ca. 13 milioni di euro per la parte non compensata dagli interessi attivi maturati, oltre alla perdita sulla partecipazione della società controllata "Metapontum Agrobios" separatamente esposti sotto la lett. C;

- le rettifiche di valore di cui alla successiva lett. D per l'ammontare netto di ca. -3 milioni di euro, relative all'integrazione ed allo storno dei ricavi e dei costi imputati nella gestione caratteristica, fatte, come si è detto:
  - per tener conto dei proventi accertati negli esercizi precedenti ma di competenza dell'esercizio in corso;
  - per tener conto dei proventi e delle spese che, pur essendo riconducibili per competenza al 2012, non hanno formato oggetto di formale accertamento/impegno;
  - di converso, per neutralizzare l'incidenza economica di quelli accertati o impegnati nell'anno considerato, ma non imputabili allo stesso, e perciò stesso rinviati al futuro;
- le movimentazioni dei residui attivi e passivi, confluite nella gestione delle partite straordinarie per il saldo algebrico negativo di ca. 6 milioni di euro.

## 6.2 Conto del Patrimonio

Il conto del patrimonio si compone dello Stato Patrimoniale e degli elenchi dei beni mobili e immobili di proprietà della Regione.

Nello stato patrimoniale sono stati inseriti i saldi dei capitoli di entrata ed uscita afferenti la parte capitale del bilancio stesso, essendo stati riportati nel conto economico i dati relativi alle entrate e alle uscite correnti rilevate dal conto del bilancio – che hanno in tal modo misurato il risultato economico “puro” attribuibile alla competenza dell’esercizio 2011– .

Si riporta qui di seguito, ai fini di una migliore comprensione del documento, il commento relativo a ciascun macro-aggregato di patrimonio.

### ATTIVITA’

- Alla voce B-I relativa alle immobilizzazioni immateriali sono state iscritte le somme destinate agli investimenti, e pari agli impegni in c/capitale dell’anno 2012, al netto delle spese sostenute per l’incremento del valore dei beni mobili, immobili e delle partecipazioni azionarie, di cui alle voci B-II e B-III.

Nel macro-aggregato, pertanto, l’Ente iscrive annualmente l’importo complessivo degli impegni di competenza in c/capitale, la cui copertura è assicurata:

- dagli accertamenti di parte capitale e corrente (per la quota di questi ultimi destinati alla copertura di investimenti), esposti nel netto patrimoniale,
- dall’avanzo di amministrazione, trasferito dal bilancio 2011 mediante l’iscrizione di un apposito risconto passivo, ed esposto anch’esso fra le riserve di patrimonio netto, per la parte utilizzata nell’esercizio,
- dall’ammontare dei mutui contratti nel corso dell’esercizio, provvedendo, nell’esercizio successivo, allo storno della parte di essi correlata agli accertamenti ora detti<sup>2</sup>;

---

<sup>2</sup> Nell’esercizio seguente, infatti, la parte di attività (impegni in c/capitale) finanziata da riserve del patrimonio netto (accertamenti) viene stornata dal bilancio per un importo pari alle riserve stesse, mentre la differenza ( pari a quanto utilizzato nell’esercizio sui fondi derivanti dall’avanzo) viene conservata nell’attivo, alla voce B-I-7.

- alla successiva voce B-II relativa alle immobilizzazioni materiali sono stati iscritti, per un importo pari al costo storico non ancora ammortizzato, i cespiti costituenti l'universalità dei beni di proprietà della Regione; per un più dettagliato esame si rinvia all'apposita tabella, allegata al conto del patrimonio, illustrativa della dinamica di tali cespiti raggruppati in macro-categorie, con evidenza del costo storico e dei correlati fondi di ammortamento. Gli incrementi del 2012 corrispondono agli impegni assunti sui capitoli di spesa in c/capitale. La composizione dell'attivo si compendia dunque come segue:

- Terreni e Fabbricati al netto del fondo di ammortamento pari ad € .....	€ 173.166.297,54
- Beni mobili diversi al netto del fondo di ammortamento pari ad € .....	€ 7.680.618,78

Per l'anno 2012 i coefficienti applicati per determinare le quote di ammortamento sono stati:

- per il software il 20%;
- per le attrezzature tecniche il 25%;
- per i mobili e gli arredi il 10%;
- per le autovetture il 20%;
- per i mezzi di trasporto specifico il 10%,

conformemente alle indicazioni del "Manuale dei principi e regole contabili del sistema unico di contabilità economica delle Pubbliche Amministrazioni 2008", approvato con Decreto 7 maggio 2008 del Ministro dell'Economia e Finanze.

Al nr.5 relativo alle immobilizzazioni in corso, infine, è riportato l'ammontare delle somme già pagate per i lavori effettuati a tutto il 31/12/2012 per l'acquisto dei nuovi immobili regionali, in sospensione di ammortamento fino alla data della stipula dell'atto di trasferimento della proprietà; al successivo nr. 6 sono stati invece esposti gli impegni in c/capitale per acquisizione di cespiti a tutto il 31/12/2012, per i quali il titolo di proprietà, alla medesima data, non era stato ancora consolidato (presupposto per l'iscrizione nell'attivo patrimoniale).

- nella voce B-III relativa alle immobilizzazioni finanziarie sono riportati i valori risultanti dall'allegato nr.14 del rendiconto generale, da cui risultano i valori nominali delle partecipazioni della Regione in diverse Aziende, finalizzate al raggiungimento degli scopi istituzionali. Tali partecipazioni sono state suddivise a seconda del grado di controllo esercitabile in assemblea, in conformità alla disciplina civilistica;
- in corrispondenza del successivo aggregato *sub* lett. C sono stati riportati:
  - i residui attivi, che si è convenuto, come si è detto, di assumere pari ai crediti propriamente detti: in particolare i residui attivi, pari ad € 1.044.884.587,55 sono stati riportati al netto della somma accreditata sul c/c 22915 presso la Tesoreria Centrale dello Stato e non prelevata nel corso dell'esercizio 2012; il credito per IVA ammonta ad € 2.097,95;
  - il totale delle disponibilità liquide è dato dall'ammontare delle giacenze esistenti, alla data di chiusura, sul conto di tesoreria acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato riferito ai fondi comunitari e statali per € 474.242.874,74 e sul conto acceso presso l'istituto tesoriere Banca Popolare di Bari per € 463.254.543,44; il totale della voce è dunque di € 937.497.418,18;

#### PASSIVITA'

- nel patrimonio netto (lett. A) sono state iscritte le poste corrispondenti alla dotazione propria dell'Ente, che danno quindi contezza del suo grado di autonomia di mezzi e risorse finanziarie; nel dettaglio, vi figurano:
  - l'importo dei trasferimenti dell'avanzo da anni precedenti, per la parte impegnata, e dunque definitivamente acquisita al patrimonio regionale per ca. 93 milioni di euro;
  - l'importo di ca. 271 milioni di euro degli accertamenti in c/capitale e quelli di gestione corrente che hanno finanziato gli investimenti, al netto delle somme non impegnate (in c/capitale) nell'anno, e trasferite all'anno successivo;

- le riserve di rivalutazione pari a ca. 17 milioni di euro istituite a seguito di rideterminazione del valore del complesso immobiliare “Ex Suinicola lucana” , come da perizia di stima approvata con DGR n. 8 del 13/1/2010;
- i risultati economici (negativi) degli esercizi fino al 2011 e, separatamente, quello del solo anno 2012 (utile per circa 24 milioni di euro).
- nei fondi di cui alle successive voci B e C sono confluiti il valore accantonato per le somme da restituire agli aventi diritto alla scadenza delle concessioni idriche, e l’ammontare del fondo per il trattamento di fine rapporto accantonato a tutto il 31-12-2012, da erogare ai giornalisti dipendenti dalla Regione Basilicata;
- nei debiti di cui alla successiva lett. D è confluito, oltre all’importo dei residui passivi e dei residui perenti (€1.376.272.003,71), il valore residuo della quota capitale dei mutui a carico della Regione pari ad € 292.757.860,87 e delle obbligazioni pari ad € 12.424.046,16;
- alla voce dei risconti passivi figura l’ammontare totale di ca. 655 milioni di euro corrispondente all’ammontare delle somme trasferite all’esercizio 2013 in quanto vincolate e non impegnate. Giova precisare che, ad avvenuto impegno di dette somme, i risconti residui verranno girocontati:
  - a ricavo del conto economico, per la parte riferita alla copertura di spese correnti;
  - a riserva di patrimonio netto, per la parte utilizzata per la copertura delle spese in c/capitale.

\* \* \* \* \*

Resta fermo che l’adozione del sistema di rilevazione e misurazione dei risultati economici non può e non deve prescindere dalle finalità istituzionali dell’Ente Regione, che rimane un’entità economica di erogazione, e come tale fondamentalmente orientata al soddisfacimento di pubblici bisogni e non alla realizzazione di un fine lucrativo.



REGIONE BASILICATA

**RENDICONTO GENERALE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

**TABELLE**

**BILANCIO 2012: PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE**

	previsioni iniziali di competenza	variazioni sulla competenza (+/-)	previsioni definitive di competenza
Avanzo di amministrazione	446.532.256,13	121.057.585,73	567.589.841,86
<b>TITOLO I</b>			
Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	1.385.603.493,46	-223.485,21	1.385.380.008,25
<b>TITOLO II</b>			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	60.453.091,25	33.704.374,35	94.157.465,60
<b>TITOLO III</b>			
Entrate extratributarie	10.316.000,00	2.599.387,23	12.915.387,23
<b>TITOLO IV</b>			
Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, dariscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	900.142.128,63	-60.136.420,30	840.005.708,33
<b>TITOLO V</b>			
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	103.918.420,99	61.266.448,76	165.184.869,75
<b>TITOLO VI</b>			
Entrate per contabilità speciali	687.760.000,00	427.707.000,00	1.115.467.000,00
<b>TOTALE DELL'ENTRATA</b>	<b>3.594.725.390,46</b>	<b>585.974.890,56</b>	<b>4.180.700.281,02</b>

	previsioni iniziali di competenza	variazioni sulla competenza (+/-)	previsioni definitive di competenza
Saldo negativo	62.329.641,90	38.766.448,76	101.096.090,66
<b>TITOLO I</b>			
Spese per gli organi istituzionali e oneri generali <i>Macro Funzione Obiettivo 01</i> Servizi generali delle amministrazioni pubbliche	101.727.683,35	7.942.014,52	109.669.697,87
<b>TITOLO II</b>			
Spese per interventi socio-economici <i>Macro Funzione Obiettivo 02</i> Difesa	131.553.633,97	13.449.699,41	145.003.333,38
<i>Macro Funzione Obiettivo 04</i> Affari economici	341.721.060,10	90.897.256,23	432.618.316,33
<i>Macro Funzione Obiettivo 05</i> Protezione dell'ambiente	32.700.967,26	2.810.006,76	35.510.974,02
<i>Macro Funzione Obiettivo 06</i> Abitazioni e assetto territoriale	190.606.730,21	-35.092.048,64	155.514.681,57
<i>Macro Funzione Obiettivo 07</i> Sanità	1.117.781.404,76	5.544.044,51	1.123.325.449,27
<i>Macro Funzione Obiettivo 08</i> Attività ricreative, culturali e di culto	15.453.000,00	-3.861.000,00	11.592.000,00
<i>Macro Funzione Obiettivo 09</i> Istruzione e formazione professionale	24.292.247,53	1.549.451,33	25.841.698,86
<i>Macro Funzione Obiettivo 10</i> Protezione sociale	17.527.294,99	32.941.596,49	50.468.891,48
<i>Macro Funzione Obiettivo 11</i> Attività intersettoriali	738.319.024,73	-20.606.775,58	717.712.249,15
<i>Macro Funzione Obiettivo 12</i> Attività non ripartibili	132.952.701,66	23.927.196,77	156.879.898,43
<b>TITOLO III</b>			
Spese per contabilità speciali <i>Macro Funzione Obiettivo 13</i> Attività per conto terzi	687.760.000,00	427.707.000,00	1.115.467.000,00
<b>TOTALE DELL'USCITA</b>	<b>3.594.725.390,46</b>	<b>585.974.890,56</b>	<b>4.180.700.281,02</b>

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.2

<b>BILANCIO 2012: GESTIONE DELLE ENTRATE PER TITOLI</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>TITOLO I</b> Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	1.396.454.906,25	1.406.241.326,65	100,7%	1.299.895.292,04	92,4%	106.346.034,61
<b>TITOLO II</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti	83.082.567,60	78.538.070,27	94,5%	72.767.715,49	92,7%	5.770.354,78
<b>TITOLO III</b> Entrate extratributarie	12.915.387,23	15.133.552,82	117,2%	11.139.511,57	73,6%	3.994.041,25
<b>TITOLO IV</b> Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	840.005.708,33	336.108.657,74	40,0%	223.592.886,02	66,5%	112.515.771,72
<b>TITOLO V</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	165.184.869,75	62.329.641,90	37,7%	0,00	0,0%	62.329.641,90
<b>TITOLO VI</b> Entrate per contabilità speciali	1.115.467.000,00	694.077.649,84	62,2%	279.378.239,34	40,3%	414.699.410,50
<b>TOTALI</b>	<b>3.613.110.439,16</b>	<b>2.592.428.899,22</b>	<b>71,8%</b>	<b>1.886.773.644,46</b>	<b>72,8%</b>	<b>705.655.254,76</b>

Tabella n.2.1

<b>BILANCIO 2012: GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>TITOLO I: Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>Categoria 1</b> TRIBUTI PROPRI	339.216.754,79	306.296.638,74	90,3%	279.630.536,02	91,3%	26.666.102,72
<b>Categoria 2</b> QUOTE TRIBUTI ERARIALI	1.057.238.151,46	1.099.944.687,91	104,0%	1.020.264.756,02	92,8%	79.679.931,89
<b>Totale titolo I</b>	<b>1.396.454.906,25</b>	<b>1.406.241.326,65</b>	<b>100,7%</b>	<b>1.299.895.292,04</b>	<b>92,4%</b>	<b>106.346.034,61</b>

Tabella n.2.2

<b>BILANCIO 2012: GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>TITOLO II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato ed altri soggetti</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>Categoria 1</b> TRASF.TI CORRENTI DA STATO	81.794.203,56	68.529.883,61	83,8%	64.065.804,28	93,5%	4.464.079,33
<b>Categoria 2</b> TRASF.TI CORRENTI DA U.E.	339.313,27	141.066,86	41,6%	51.945,67	36,8%	89.121,19
<b>Categoria 3</b> TRASF.TI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	949.050,77	9.867.119,80	1039,7%	8.649.965,54	87,7%	1.217.154,26
<b>Totale titolo II</b>	<b>83.082.567,60</b>	<b>78.538.070,27</b>	<b>94,5%</b>	<b>72.767.715,49</b>	<b>92,7%</b>	<b>5.770.354,78</b>

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.2.3

<b>BILANCIO 2012: GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>Titolo III: Entrate extratributarie</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>Categoria 1</b>						
PROVENTI DA BENI E INTERESSI	945.000,00	872.817,22	92,4%	646.677,29	74,1%	226.139,93
<b>Categoria 2</b>						
INTROITI DIVERSI E RECUPERI	11.970.387,23	14.260.735,60	119,1%	10.492.834,28	73,6%	3.767.901,32
<b>Totale titolo III</b>	<b>12.915.387,23</b>	<b>15.133.552,82</b>	<b>117,2%</b>	<b>11.139.511,57</b>	<b>73,6%</b>	<b>3.994.041,25</b>

Tabella n.2.4

<b>BILANCIO 2012: GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>Titolo IV: Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>Categoria 1</b>						
ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	9.981.820,56	288.576,00	2,9%	288.576,00	0,0%	0,00
<b>Categoria 2</b>						
TRASF.TI C/CAPIT. DA STATO	574.898.506,06	241.523.264,86	42,0%	156.614.427,17	64,8%	84.908.837,69
<b>Categoria 3</b>						
TRASF.TI C/CAPIT. DA U.E.	227.062.691,86	71.924.502,53	31,7%	62.723.170,73	87,2%	9.201.331,80
<b>Categoria 4</b>						
TRASF.TI C/CAPIT. DA ALTRI	28.062.689,85	22.372.314,35	79,7%	3.966.712,12	17,7%	18.405.602,23
<b>Totale titolo IV</b>	<b>840.005.708,33</b>	<b>336.108.657,74</b>	<b>40,0%</b>	<b>223.592.886,02</b>	<b>66,5%</b>	<b>112.515.771,72</b>

Tabella n.2.5

<b>BILANCIO 2012 GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>Titolo V: Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>Categoria 1</b>						
ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	165.184.869,75	62.329.641,90	37,7%	0,00	0,0%	62.329.641,90
<b>Totale titolo V</b>	<b>165.184.869,75</b>	<b>62.329.641,90</b>	<b>37,7%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>62.329.641,90</b>

Tabella n.2.6

<b>BILANCIO 2012: GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>Titolo VI: Entrate per contabilità speciali</b>						
	stanziamenti definitivi	accertamenti	rapporto % acc./stanz.	riscossioni in c/competenza	rapporto % risc./acc.	residui da riportare
<b>Categoria 1</b>						
ENTRATE DA CONTAB. SPECIALI	1.115.467.000,00	694.077.649,84	62,2%	279.378.239,34	40,3%	414.699.410,50
<b>Totale titolo VI</b>	<b>1.115.467.000,00</b>	<b>694.077.649,84</b>	<b>62,2%</b>	<b>279.378.239,34</b>	<b>40,3%</b>	<b>414.699.410,50</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

**Entrate di parte corrente**

titolo I	Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	previsioni definitive di competenza	entrate accertate nell'esercizio	riscossioni in conto competenza	residui di competenza
categoria	1.01 TRIBUTI PROPRI	339.216.754,79	306.296.638,74	279.630.536,02	26.666.102,72
categoria	1.02 QUOTE TRIBUTI ERARIALI	1.057.238.151,46	1.099.944.687,91	1.020.264.756,02	79.679.931,89
	<b>totale del titolo</b>	<b>1.396.454.906,25</b>	<b>1.406.241.326,65</b>	<b>1.299.895.292,04</b>	<b>106.346.034,61</b>
titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti				
categoria	2.01 TRASF. TI CORRENTI DA STATO	81.794.203,56	68.529.883,61	64.065.804,28	4.464.079,33
categoria	2.02 TRASF. TI CORRENTI DA U.E.	339.313,27	141.066,86	51.945,67	89.121,19
categoria	2.03 TRASF. TI CORRENTI DA ALTRI	949.050,77	9.867.119,80	8.649.965,54	1.217.154,26
	<b>totale del titolo</b>	<b>83.082.567,60</b>	<b>78.538.070,27</b>	<b>72.767.715,49</b>	<b>5.770.354,78</b>
titolo III	Entrate extratributarie				
categoria	3.01 PROVENTI DA BENI E INTERESSI	945.000,00	872.817,22	646.677,29	226.139,93
categoria	3.02 INTROITI DIVERSI E RECUPERI	11.970.387,23	14.260.735,60	10.492.834,28	3.767.901,32
	<b>totale del titolo</b>	<b>12.915.387,23</b>	<b>15.133.552,82</b>	<b>11.139.511,57</b>	<b>3.994.041,25</b>
	<b>TOTALE ENTRATE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>1.492.452.861,08</b>	<b>1.499.912.949,74</b>	<b>1.383.802.519,10</b>	<b>116.110.430,64</b>

**Entrate in conto capitale**

titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	previsioni definitive di competenza	entrate accertate nell'esercizio	riscossioni in conto competenza	residui di competenza
categoria	4.01 ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	9.981.820,56	288.576,00	288.576,00	0,00
categoria	4.02 TRASF. TI C/CAPIT. DA STATO	574.898.506,06	241.523.264,86	156.614.427,17	84.908.837,69
categoria	4.03 TRASF. TI C/CAPIT. DA U.E.	227.062.691,86	71.924.502,53	62.723.170,73	9.201.331,80
categoria	4.04 TRASF. TI C/CAPIT. DA ALTRI	28.062.689,85	22.372.314,35	3.966.712,12	18.405.602,23
	<b>totale del titolo</b>	<b>840.005.708,33</b>	<b>336.108.657,74</b>	<b>223.592.886,02</b>	<b>112.515.771,72</b>
titolo V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie				
categoria	5.01 ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	165.184.869,75	62.329.641,90	0,00	62.329.641,90
	<b>totale del titolo</b>	<b>165.184.869,75</b>	<b>62.329.641,90</b>	<b>0,00</b>	<b>62.329.641,90</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.005.190.578,08</b>	<b>398.438.299,64</b>	<b>223.592.886,02</b>	<b>174.845.413,62</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE (al netto delle contabilità speciali)</b>	<b>2.497.643.439,16</b>	<b>1.898.351.249,38</b>	<b>1.607.395.405,12</b>	<b>290.955.844,26</b>

## GESTIONE DEI RESIDUI

### Entrate di parte corrente

titolo I	Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	residui attivi al 01/01/2011	riscossioni in c/residui	variazioni nei residui	rimanenze residui
categoria	1.01 TRIBUTI PROPRI	1	2	3	4=1-2+/-3
categoria	1.02 QUOTE TRIBUTI ERARIALI	212.059.029,55	90.948.048,48	-143.253,02	120.967.728,05
		338.603.419,69	307.687.312,70	187,31	30.916.294,30
	<b>totale del titolo</b>	550.662.449,24	398.635.361,18	-143.065,71	151.884.022,35
titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato ed altri soggetti				
categoria	2.01 TRASF.TI CORRENTI DA STATO	58.846.359,30	22.277.614,98	-12.483.549,48	24.085.194,84
categoria	2.02 TRASF.TI CORRENTI DA U.E.	557.416,21	301.418,92	-9.420,57	246.576,72
categoria	2.03 TRASF.TI CORRENTI DA ALTRI	4.428.713,09	2.612.722,87	-460.558,59	1.355.431,63
	<b>totale del titolo</b>	63.832.488,60	25.191.756,77	-12.953.528,64	25.687.203,19
titolo III	Entrate extratributarie				
categoria	3.01 PROVENTI DA BENI E INTERESSI	216.818,37	216.818,37	0,00	0,00
categoria	3.02 INTROITI DIVERSE RECUPERI	4.538.428,43	1.598.834,49	-0,15	2.939.593,79
	<b>totale del titolo</b>	4.755.246,80	1.815.652,86	-0,15	2.939.593,79
	<b>TOTALE ENTRATE DI PARTE CORRENTE</b>	619.250.184,64	425.642.770,81	-13.096.594,50	180.510.819,33

### Entrate in conto capitale

titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	residui attivi al 01/01/2011	riscossioni in c/residui	variazioni nei residui	rimanenze residui
categoria	4.01 ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	1	2	3	4=1-2+/-3
categoria	4.02 TRASF.TI C/CAPIT. DA STATO	12.701.796,60	39.522,82	0,00	12.662.273,78
categoria	4.03 TRASF.TI C/CAPIT. DA U.E.	513.756.691,00	126.151.765,11	-26.302.333,50	361.302.592,39
categoria	4.04 TRASF.TI C/CAPIT. DA ALTRI	109.826.928,77	90.739.176,42	-144.077,58	18.943.674,77
	<b>totale del titolo</b>	664.173.679,98	216.940.464,35	-26.503.751,35	420.729.464,28
titolo V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie				
categoria	5.01 ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	16.375.846,49	13.048.605,42	0,00	3.327.241,07
	<b>totale del titolo</b>	16.375.846,49	13.048.605,42	0,00	3.327.241,07
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	680.549.526,47	229.989.069,77	-26.503.751,35	424.056.705,35
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE (al netto delle contabilità speciali)</b>	1.299.799.711,11	655.631.840,58	-39.600.345,85	604.567.524,68

**REGIONE BASILICATA**  
**Rendiconto Generale dell'esercizio 2012**  
**Analisi Anzianità Residui Attivi**

Tabella n. 3.2

Titolo	Anni Precedenti	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Bilancio Residui al 31.12.2012	2012	Totale Generale
1	0,00	0,00	0,00	85.533.381,13	17.319.447,00	23.307.710,94	25.723.483,28	151.884.022,35	106.346.034,61	258.230.056,96
2	123.451,70	25.346,27	355.565,63	505.115,14	14.865.908,47	1.548.418,57	8.263.397,41	25.687.203,19	5.770.354,78	31.457.557,97
3	33.453,06	1.408.460,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.497.679,83	2.939.593,79	3.994.041,25	6.933.635,04
4	123.002.250,44	24.297.132,34	38.454.751,36	23.802.371,02	52.922.459,97	85.070.100,77	73.180.398,38	420.729.464,28	112.515.771,72	533.245.236,00
5	2.425.022,74	902.218,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.327.241,07	62.329.641,90	65.656.882,97
6	544,08	9.339,46	958.136,68	21.000.086,99	11.018.622,71	101.635.746,04	74.282.206,89	208.904.682,85	414.689.410,50	623.604.093,35
<b>Totale</b>	<b>125.584.722,02</b>	<b>26.642.497,30</b>	<b>39.766.453,67</b>	<b>130.840.954,28</b>	<b>96.126.438,15</b>	<b>211.561.976,32</b>	<b>182.947.165,79</b>	<b>813.472.207,53</b>	<b>705.855.254,76</b>	<b>1.519.127.462,29</b>

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE per TITOLO**

<b>titolo</b>	<b>cod. categoria</b>	<b>residui attivi al 01/01/2012</b>	<b>previsioni definitive di competenza</b>	<b>previsioni definitive di cassa</b>	<b>riscossioni in conto residuo</b>	<b>riscossioni in conto competenza</b>	<b>totale delle riscossioni</b>	<b>accertamenti dell'esercizio</b>	<b>differenza fra previsioni di competenza e accertamenti</b>	<b>differenza fra previsioni di cassa e riscossioni</b>	<b>variazioni nei residui</b>	<b>rimanenze residui</b>	<b>residui di competenza</b>	<b>totale residui al 31/12/2012</b>
		1	2	3	4	5	6+4+5	7	8-2-7	9-3-6	10	11=1+4+10	12=7-5	13=11+12
<b>I</b>														
1.01	TRIBUTI PROPRI	212.059.029,55	339.216.754,79	551.460.916,83	90.948.048,48	279.630.536,02	370.578.584,50	306.296.638,74	32.920.116,05	180.882.332,33	-143.255,02	120.967.728,05	26.666.102,72	147.633.830,77
1.02	QUOTE TRIBUTI ERARIALI	338.603.419,69	1.057.238.151,46	1.395.841.571,15	307.687.312,70	1.020.264.756,02	1.327.952.068,72	1.099.944.687,91	-427.066.536,45	67.889.502,43	187,31	30.916.294,30	79.679.931,89	110.596.228,19
	<b>totale del titolo</b>	<b>550.662.449,24</b>	<b>1.396.454.906,25</b>	<b>1.947.302.487,98</b>	<b>398.635.361,18</b>	<b>1.299.895.292,04</b>	<b>1.698.530.653,22</b>	<b>1.406.241.326,65</b>	<b>-9.786.420,40</b>	<b>248.771.834,76</b>	<b>-143.065,71</b>	<b>151.884.022,35</b>	<b>106.346.034,61</b>	<b>268.230.056,96</b>
<b>II</b>														
2.01	TRASF. TI CORRENTI DA STATO	58.846.359,30	81.794.203,56	140.591.062,86	22.277.614,98	64.065.804,28	86.343.419,26	68.529.883,61	13.264.319,95	54.247.643,60	-12.463.549,48	24.085.194,84	4.464.079,33	28.549.274,17
2.02	TRASF. TI CORRENTI DA U.E.	557.416,21	339.313,27	886.729,48	301.418,92	51.945,67	363.364,59	141.066,86	198.246,41	543.364,89	-9.420,57	246.576,72	89.121,19	335.697,91
2.03	TRASF. TI CORRENTI DA ALTRI	4.428.713,09	949.050,77	5.377.763,86	2.612.722,87	8.649.965,54	11.262.688,41	9.867.119,90	-6.918.068,03	-5.884.924,55	-460.556,59	1.355.431,63	1.217.154,26	2.572.586,89
	<b>totale del titolo</b>	<b>63.832.488,60</b>	<b>83.082.567,60</b>	<b>146.865.556,20</b>	<b>25.191.756,77</b>	<b>72.767.715,49</b>	<b>97.969.472,26</b>	<b>78.538.070,27</b>	<b>4.544.497,33</b>	<b>48.906.083,94</b>	<b>-12.963.528,64</b>	<b>25.687.203,19</b>	<b>5.770.354,78</b>	<b>31.457.557,97</b>
<b>III</b>														
3.01	PROVENTI DA BENI E INTERESSI	216.818,37	945.000,00	1.153.669,12	216.818,37	646.677,29	863.495,66	872.817,22	72.182,78	290.173,46	0,00	0,00	226.139,93	226.139,93
3.02	INTROITI DIVERSI E RECUPERI	4.538.428,43	11.370.367,23	15.970.703,36	1.598.834,49	10.482.834,28	12.091.668,77	14.260.735,60	-2.290.348,37	3.879.034,59	-0,15	2.939.593,79	3.767.901,32	6.707.495,11
	<b>totale del titolo</b>	<b>4.755.246,80</b>	<b>12.315.367,23</b>	<b>17.124.372,48</b>	<b>1.815.652,86</b>	<b>11.139.511,57</b>	<b>12.955.164,43</b>	<b>15.133.552,82</b>	<b>-2.218.165,59</b>	<b>4.169.208,05</b>	<b>-0,15</b>	<b>2.939.593,79</b>	<b>3.994.041,25</b>	<b>6.933.635,04</b>
<b>IV</b>														
4.01	ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	12.701.796,60	9.881.820,36	22.683.817,16	39.522,82	288.576,00	328.098,82	288.576,00	9.683.244,56	22.385.515,34	0,00	12.662.275,78	0,00	12.662.275,78
4.02	TRASF. TI C/CAPIT. DA STATO	513.756.691,00	574.898.506,06	1.073.666.265,34	126.151.765,11	156.614.427,17	282.766.192,28	241.523.264,86	333.375.241,20	790.900.073,06	-26.302.335,50	361.302.592,39	84.908.837,69	456.211.430,08
4.03	TRASF. TI C/CAPIT. DA U.E.	109.826.928,77	227.062.691,96	304.177.444,61	90.739.176,42	62.723.170,73	153.462.347,15	71.924.502,53	155.138.189,33	150.715.097,46	-144.077,58	18.943.674,77	9.201.331,80	28.145.006,57
4.04	TRASF. TI C/CAPIT. DA ALTRI	27.889.263,61	28.062.689,85	55.897.022,83	10.000,00	3.966.712,12	3.976.712,12	22.272.314,35	5.690.375,50	51.920.310,71	-57.340,27	27.820.923,34	18.405.802,23	46.226.525,57
	<b>totale del titolo</b>	<b>684.173.679,98</b>	<b>840.005.708,33</b>	<b>1.456.424.349,94</b>	<b>216.940.464,35</b>	<b>223.592.886,02</b>	<b>440.533.350,37</b>	<b>336.108.657,74</b>	<b>503.897.050,59</b>	<b>1.015.880.995,57</b>	<b>-26.503.751,35</b>	<b>420.729.464,28</b>	<b>112.515.771,72</b>	<b>543.245.236,00</b>
<b>V</b>														
5.01	ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	16.375.846,49	165.184.869,75	181.560.716,24	13.048.605,42	0,00	13.048.605,42	62.329.641,90	102.855.227,85	168.512.110,82	0,00	3.327.241,07	62.329.641,90	65.656.882,97
	<b>totale del titolo</b>	<b>16.375.846,49</b>	<b>165.184.869,75</b>	<b>181.560.716,24</b>	<b>13.048.605,42</b>	<b>0,00</b>	<b>13.048.605,42</b>	<b>62.329.641,90</b>	<b>102.855.227,85</b>	<b>168.512.110,82</b>	<b>0,00</b>	<b>3.327.241,07</b>	<b>62.329.641,90</b>	<b>65.656.882,97</b>
<b>VI</b>														
6.01	ENTRATE DA CONTAB. SPECIALI	1.299.799.711,11	2.497.643.439,16	3.749.277.482,84	655.631.840,58	1.607.395.405,12	2.263.027.245,70	1.898.351.249,38	999.292.189,78	1.486.250.237,14	-39.600.345,85	604.567.524,68	290.955.844,26	905.523.368,94
	<b>totale del titolo</b>	<b>1.299.799.711,11</b>	<b>2.497.643.439,16</b>	<b>3.749.277.482,84</b>	<b>655.631.840,58</b>	<b>1.607.395.405,12</b>	<b>2.263.027.245,70</b>	<b>1.898.351.249,38</b>	<b>999.292.189,78</b>	<b>1.486.250.237,14</b>	<b>-39.600.345,85</b>	<b>604.567.524,68</b>	<b>290.955.844,26</b>	<b>905.523.368,94</b>
	Avanzo di amministrazione		567.589.841,86											
	Fondo di cassa			699.731.900,72										
	<b>TOTALE DELL'ENTRATA</b>	<b>1.510.901.025,73</b>	<b>4.180.700.281,02</b>	<b>5.775.368.722,68</b>	<b>655.980.143,41</b>	<b>1.886.773.644,46</b>	<b>2.542.753.787,87</b>	<b>2.592.428.899,22</b>	<b>1.588.271.381,80</b>	<b>3.232.614.934,81</b>	<b>-41.448.674,79</b>	<b>813.472.207,53</b>	<b>705.655.254,76</b>	<b>1.519.127.462,29</b>

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.5

**ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI**

titolo	cod. categoria	previsioni definitive di compet.		accertamenti dell'esercizio		rapporto fra accertamenti e previsioni	previsioni definitive di cassa		riscossioni totali dell'esercizio		incidenza delle riscossioni totali sulle previsioni definitive di cassa
		valore assoluto	incidenza percentuale sul totale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale		valore assoluto	incidenza percentuale sul totale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale	
		(2)	(7/2)	(3)	(6)	(6/3)					
I	1.01 TRIBUTI PROPRI	339.216.754,79	8,11%	306.296.638,74	11,82%	90,30%	551.460.916,83	9,55%	370.578.584,50	14,57%	67,20%
	1.02 QUOTE TRIBUTI ERARIALI	1.057.238.151,46	25,29%	1.099.944.687,91	42,43%	104,04%	1.395.841.571,15	24,17%	1.327.952.068,72	52,22%	95,14%
	<b>totale del titolo</b>	<b>1.396.454.906,25</b>	<b>33,40%</b>	<b>1.406.241.326,65</b>	<b>54,24%</b>	<b>100,70%</b>	<b>1.947.302.487,98</b>	<b>33,72%</b>	<b>1.698.530.653,22</b>	<b>66,80%</b>	<b>87,22%</b>
II											
	2.01 TRASF.TI CORRENTI DA STATO	81.794.203,56	1,96%	68.529.983,61	2,64%	83,78%	140.591.062,86	2,43%	86.343.419,26	3,40%	61,41%
	2.02 TRASF.TI CORRENTI DA U.E.	339.313,27	0,01%	141.066,86	0,01%	41,57%	896.729,48	0,02%	353.364,59	0,01%	39,41%
	2.03 TRASF.TI CORRENTI DA ALTRI	949.050,77	0,02%	9.867.119,80	0,38%	1039,68%	5.377.763,86	0,09%	11.262.688,41	0,44%	209,43%
	<b>totale del titolo</b>	<b>83.082.567,60</b>	<b>1,99%</b>	<b>78.538.070,27</b>	<b>3,03%</b>	<b>94,53%</b>	<b>146.865.566,20</b>	<b>2,54%</b>	<b>97.959.472,26</b>	<b>3,85%</b>	<b>66,70%</b>
III											
	3.01 PROVENTI DA BENI E INTERESSI	945.000,00	0,02%	872.817,22	0,03%	92,36%	1.153.669,12	0,02%	863.495,66	0,03%	74,85%
	3.02 INTROITI DIVERSI E RECUPERI	11.970.387,23	0,29%	14.260.735,60	0,55%	119,13%	15.970.703,36	0,28%	12.091.668,77	0,48%	75,71%
	<b>totale del titolo</b>	<b>12.915.387,23</b>	<b>0,31%</b>	<b>15.133.552,82</b>	<b>0,58%</b>	<b>117,17%</b>	<b>17.124.372,48</b>	<b>0,30%</b>	<b>12.955.164,43</b>	<b>0,51%</b>	<b>75,65%</b>
IV											
	4.01 ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	9.981.820,56	0,24%	288.576,00	0,01%	2,89%	22.683.617,16	0,39%	328.088,82	0,01%	1,45%
	4.02 TRASF.TI C/CAPIT. DA STATO	574.898.506,06	13,75%	241.523.264,86	9,32%	42,01%	1.073.666.265,34	18,59%	282.766.192,28	11,12%	26,34%
	4.03 TRASF.TI C/CAPIT. DA U.E.	227.062.691,86	5,43%	71.924.502,53	2,77%	31,68%	304.177.444,61	5,27%	153.462.347,15	6,04%	50,45%
	4.04 TRASF.TI C/CAPIT. DA ALTRI	28.062.689,85	0,67%	22.372.314,35	0,86%	79,72%	55.897.022,83	0,97%	3.976.712,12	0,16%	7,11%
	<b>totale del titolo</b>	<b>840.005.708,33</b>	<b>20,09%</b>	<b>336.108.657,74</b>	<b>12,97%</b>	<b>40,01%</b>	<b>1.456.424.349,94</b>	<b>25,22%</b>	<b>440.533.350,37</b>	<b>17,33%</b>	<b>30,25%</b>
V											
	5.01 ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	165.184.869,75	3,95%	62.329.641,90	2,40%	37,73%	181.560.716,24	3,14%	13.048.605,42	0,51%	7,19%
	<b>totale del titolo</b>	<b>165.184.869,75</b>	<b>3,95%</b>	<b>62.329.641,90</b>	<b>2,40%</b>	<b>37,73%</b>	<b>181.560.716,24</b>	<b>3,14%</b>	<b>13.048.605,42</b>	<b>0,51%</b>	<b>7,19%</b>
Totale dell'entrata al netto delle contabilità speciali		2.497.643.439,16	59,74%	1.898.351.249,38	73,23%	76,01%	3.749.277.482,84	64,92%	2.263.027.245,70	89,00%	60,36%
VI											
	6.01 ENTRATE DA CONTAB. SPECIALI	1.115.467.000,00	26,68%	694.077.649,84	26,77%	62,22%	1.326.359.339,12	22,97%	279.726.542,17	11,00%	21,09%
	<b>totale del titolo</b>	<b>1.115.467.000,00</b>	<b>26,68%</b>	<b>694.077.649,84</b>	<b>26,77%</b>	<b>62,22%</b>	<b>1.326.359.339,12</b>	<b>22,97%</b>	<b>279.726.542,17</b>	<b>11,00%</b>	<b>21,09%</b>
	Avanzo di amministrazione	567.589.841,86	13,58%				699.731.900,72	12,12%			
	Fondo di cassa										
<b>TOTALI</b>		<b>4.180.700.281,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.592.428.899,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>62,01%</b>	<b>5.775.368.722,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.542.753.787,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>44,03%</b>

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.5.1

**ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI**

**Entrate di parte corrente**

titolo	cod. categoria	previsioni definitive di competenza		accertamenti dell'esercizio		rapporto fra accertamenti e previsioni	previsioni definitive di cassa		riscossioni totali dell'esercizio		incidenza delle riscossioni totali sulle previsioni definitive di cassa
		valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti		valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti	
I	(2)			(7)		(7/2)	(3)	(6)		(6/3)	
	1.01	339.216.754,79	22,73%	306.296.638,74	20,42%	90,30%	551.460.916,83	370.578.584,50	20,48%	67,20%	
	1.02	1.057.238.151,46	70,84%	1.099.944.687,91	73,33%	104,04%	1.395.841.571,15	1.327.952.068,72	73,39%	95,14%	
	<b>totale del titolo</b>	1.396.454.906,25	93,57%	1.406.241.326,65	93,75%	100,70%	1.947.302.487,98	1.698.530.653,22	93,87%	87,22%	
II	cod. categoria										
	2.01	81.794.203,56	5,48%	68.529.883,61	4,57%	83,78%	140.591.062,86	86.343.419,26	4,77%	61,41%	
	2.02	339.313,27	0,02%	141.066,86	0,01%	41,57%	896.729,48	353.364,59	0,02%	39,41%	
	<b>totale del titolo</b>	83.082.567,60	5,77%	78.538.070,27	5,24%	94,53%	146.865.556,20	97.959.472,26	5,41%	66,70%	
III	cod. categoria										
	3.01	945.000,00	0,06%	872.817,22	0,06%	92,36%	1.153.669,12	863.495,66	0,05%	74,85%	
	3.02	11.970.387,23	0,80%	14.260.735,60	0,95%	119,13%	15.970.703,36	12.091.668,77	0,67%	75,71%	
	<b>totale del titolo</b>	12.915.387,23	0,87%	15.133.552,82	1,01%	117,17%	17.124.372,48	12.955.164,43	0,72%	75,65%	
	<b>TOTALE ENTRATE DI PARTE CORRENTE</b>	1.492.452.861,08	100,00%	1.499.912.948,74	100,00%	100,50%	2.111.292.416,66	1.809.445.289,91	100,00%	85,70%	

**Entrate in c/capitale**

titolo	cod. categoria	previsioni definitive di competenza		accertamenti dell'esercizio		rapporto fra accertamenti e previsioni	previsioni definitive di cassa		riscossioni totali dell'esercizio		incidenza delle riscossioni totali sulle previsioni definitive di cassa
		valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate in c/capitale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate in c/capitale		valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate in c/capitale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale delle entrate in c/capitale	
IV	(2)			(7)		(7/2)	(3)	(6)		(6/3)	
	4.01	9.981.820,56	0,99%	288.576,00	0,07%	2,89%	22.683.617,16	328.098,82	0,07%	1,45%	
	4.02	574.898.506,06	57,19%	241.523.264,86	60,82%	42,01%	1.073.666.265,34	282.766.192,28	62,34%	26,34%	
	4.03	227.062.691,86	22,59%	71.924.502,53	18,05%	31,68%	304.177.444,61	153.462.347,15	33,83%	50,45%	
	<b>totale del titolo</b>	840.005.708,33	83,57%	336.108.657,74	84,36%	40,01%	1.456.424.349,94	440.533.350,37	97,12%	30,25%	
V	cod. categoria										
	5.01	165.184.869,75	16,43%	62.329.641,90	15,64%	37,73%	181.560.716,24	13.048.605,42	2,88%	7,19%	
	<b>totale del titolo</b>	165.184.869,75	16,43%	62.329.641,90	15,64%	37,73%	181.560.716,24	13.048.605,42	2,88%	7,19%	
	<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	1.005.190.578,08	100,00%	398.438.299,64	100,00%	39,64%	1.637.985.066,18	453.581.955,79	100,00%	27,69%	

**INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA**

capacità di realizzazione delle previsioni di competenza		capacità di riscossione in competenza	capacità di riscossione sui residui	velocità di riscossione	indice di smaltimento dei residui attivi	indice di accumulazione dei residui attivi	indice di consistenza dei residui attivi	scostamento dalle previsioni di cassa
accertamenti / previsioni di competenza		riscossioni comp./ accertamenti di competenza	riscossioni in c/residui / (residui iniziali + variazioni sui residui)	riscossioni / (residui attivi iniziali + accertamenti)	(riscossioni in c/residui + variazioni residui) / residui attivi iniziali	(totale residui da riportare - residui iniziali) / residui attivi iniziali	totale residui da riportare / (accert. ti + rimanenze residui.)	(previsioni di cassa - riscossioni tot.) / previsioni di cassa
titolo	cod. categoria	(5:7)	(4:(1+10))	(6:(1+7))	((4+10):1)	((13-1):1)	(13:(7+11))	((3-6):3)
<b>I</b>								
	1.01 TRIBUTI PROPRI	91,29%	42,92%	71,49%	42,82%	-30,38%	34,55%	32,80%
	1.02 QUOTE TRIBUTI ERARIAI	92,76%	90,87%	92,31%	90,87%	-67,34%	9,78%	4,86%
	<b>totale del titolo</b>	<b>100,70%</b>	<b>72,41%</b>	<b>86,80%</b>	<b>72,37%</b>	<b>-53,11%</b>	<b>16,57%</b>	<b>12,78%</b>
<b>II</b>								
	2.01 TRASF. TI CORRENTI DA STATO	83,78%	48,05%	67,79%	16,64%	-51,49%	30,83%	38,59%
	2.02 TRASF. TI CORRENTI DA U.E.	41,57%	55,00%	50,59%	52,38%	-39,78%	86,60%	60,59%
	2.03 TRASF. TI CORRENTI DA ALTRI	1039,68%	65,84%	78,78%	48,60%	-41,91%	22,92%	-109,43%
	<b>totale del titolo</b>	<b>94,53%</b>	<b>49,51%</b>	<b>68,81%</b>	<b>19,17%</b>	<b>-50,72%</b>	<b>30,18%</b>	<b>33,30%</b>
<b>III</b>								
	3.01 PROVENTI DA BENI E INTERESSI	74,09%	100,00%	79,25%	100,00%	4,30%	25,91%	25,15%
	3.02 INTROITI DIVERSI E RECUPERI	73,68%	35,23%	64,32%	35,23%	47,79%	39,00%	24,29%
	<b>totale del titolo</b>	<b>117,17%</b>	<b>38,18%</b>	<b>65,14%</b>	<b>38,18%</b>	<b>45,81%</b>	<b>38,36%</b>	<b>24,35%</b>
<b>IV</b>								
	4.01 ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	2,89%	0,31%	2,55%	0,31%	-0,31%	97,77%	98,55%
	4.02 TRASF. TI C/CAPIT. DA STATO	42,01%	25,88%	37,44%	19,44%	-11,20%	75,68%	73,66%
	4.03 TRASF. TI C/CAPIT. DA U.E.	31,68%	82,73%	84,44%	82,49%	-74,37%	30,97%	49,55%
	4.04 TRASF. TI C/CAPIT. DA ALTRI	79,72%	0,04%	7,91%	-0,17%	65,76%	92,10%	92,89%
	<b>totale del titolo</b>	<b>40,01%</b>	<b>34,02%</b>	<b>44,04%</b>	<b>28,67%</b>	<b>-18,21%</b>	<b>71,78%</b>	<b>69,75%</b>
<b>V</b>								
	5.01 ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	37,73%	79,68%	16,58%	79,68%	300,94%	100,00%	92,81%
	<b>totale del titolo</b>	<b>37,73%</b>	<b>79,68%</b>	<b>16,58%</b>	<b>79,68%</b>	<b>300,94%</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,81%</b>
<b>Totale dell'entrata al netto delle contabilità speciali</b>		<b>76,01%</b>	<b>52,03%</b>	<b>70,76%</b>	<b>47,39%</b>	<b>-30,33%</b>	<b>36,18%</b>	<b>39,64%</b>
<b>VI</b>								
	6.01 ENTRATE DA CONTAB. SPECIALI	62,22%	0,17%	30,90%	-0,71%	162,64%	61,40%	78,91%
	<b>totale del titolo</b>	<b>62,22%</b>	<b>0,17%</b>	<b>30,90%</b>	<b>-0,71%</b>	<b>162,64%</b>	<b>61,40%</b>	<b>78,91%</b>
<b>Totale complessivo dell'entrata</b>		<b>62,01%</b>	<b>44,64%</b>	<b>61,97%</b>	<b>40,67%</b>	<b>0,54%</b>	<b>44,60%</b>	<b>55,97%</b>

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.6.1

INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA  
RAFFRONTO 2012/2011

titolo	cod. categoria	capacità di realizzazione delle previsioni di competenza			capacità di riscossione in competenza			capacità di riscossione sui residui			velocità di riscossione		
		(7.2)			(5.7)			(4.1+10)			(6.1+7)		
		Anno 2012	Anno 2011	Diff.	Anno 2012	Anno 2011	Diff.	Anno 2012	Anno 2011	Diff.	Anno 2012	Anno 2011	Diff.
I	1.01 TRIBUTI PROPRI	90,30%	96,63%	-6,34%	91,29%	80,99%	10,31%	42,92%	58,38%	-15,46%	71,49%	71,93%	-0,44%
	1.02 QUOTE TRIBUTI ERARIALI	104,04%	101,43%	2,61%	92,76%	99,04%	-6,28%	90,87%	5,86%	85,01%	92,31%	75,21%	17,10%
	<b>totale del titolo</b>	100,70%	100,26%	0,44%	92,44%	94,80%	-2,36%	72,41%	27,45%	44,96%	86,80%	74,27%	12,53%
II	2.01 TRASF.TI CORRENTI DA STATO	83,78%	91,54%	-7,75%	93,49%	78,11%	15,37%	48,05%	32,59%	15,46%	67,79%	52,35%	15,44%
	2.02 TRASF.TI CORRENTI DA U.E.	41,57%	10,43%	31,15%	36,82%	11,34%	25,48%	55,00%	11,34%	43,67%	50,59%	11,34%	39,25%
	2.03 TRASF.TI CORRENTI DA ALTRI	1039,68%	282,78%	756,90%	87,68%	75,44%	12,22%	65,84%	54,29%	11,55%	78,78%	71,18%	7,60%
	<b>totale del titolo</b>	94,53%	99,77%	-5,24%	92,65%	77,72%	14,93%	49,51%	33,45%	16,06%	68,81%	53,84%	14,97%
III	3.01 PROVENTI DA BENI E INTERESSI	92,36%	96,22%	-3,86%	74,09%	15,48%	58,61%	100,00%	36,25%	63,75%	79,25%	30,18%	49,06%
	3.02 INTROITI DIVERSI E RECUPERI	119,13%	47,28%	71,85%	73,58%	84,68%	-11,10%	35,23%	53,19%	-17,96%	64,32%	79,36%	-15,04%
	<b>totale del titolo</b>	117,17%	64,97%	52,20%	73,61%	47,64%	25,97%	38,18%	37,36%	0,82%	65,14%	41,43%	23,71%
IV	4.01 ALIENAZ. BENI E RISC. CREDITI	2,89%	0,18%	2,71%	100,00%	99,09%	0,91%	0,31%	0,32%	-0,01%	2,53%	0,82%	1,71%
	4.02 TRASF.TI C/CAPIT. DA STATO	42,01%	19,17%	22,84%	64,84%	33,84%	31,01%	25,88%	30,29%	-4,41%	37,44%	30,08%	7,35%
	4.03 TRASF.TI C/CAPIT. DA U.E.	31,66%	23,11%	8,55%	87,21%	19,22%	67,98%	82,73%	23,64%	59,09%	84,44%	20,16%	64,27%
	4.04 TRASF.TI C/CAPIT. DA ALTRI	79,72%	1,17%	78,55%	17,73%	59,79%	-42,05%	0,04%	10,02%	-9,98%	7,91%	10,23%	-2,32%
	<b>totale del titolo</b>	40,01%	19,56%	20,45%	66,52%	29,15%	37,38%	34,02%	28,23%	5,79%	44,04%	27,55%	16,49%
V	5.01 ENTRATE DA MUTUI E PRESTITI	37,73%	7,85%	29,88%	0,00%	0,00%	0,00%	79,68%	16,84%	62,84%	16,56%	4,16%	12,42%
	<b>totale del titolo</b>	37,73%	7,85%	29,88%	0,00%	0,00%	0,00%	79,68%	16,84%	62,84%	16,56%	4,16%	12,42%
VI	6.01 ENTRATE DA CONTAB. SPECIALI	62,22%	47,00%	15,23%	40,25%	76,69%	-36,44%	0,17%	81,44%	-81,27%	30,90%	79,85%	-48,95%
	<b>totale del titolo</b>	62,22%	47,00%	15,23%	40,25%	76,69%	-36,44%	0,17%	81,44%	-81,27%	30,90%	79,85%	-48,95%
<b>Totale complessivo dell'entrata</b>		62,01%	47,39%	14,62%	72,76%	81,68%	-8,90%	44,64%	46,67%	-2,03%	61,97%	63,16%	-1,19%

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.6.1

INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA  
RAFFRONTO 2012/2011

titolo	cod. categoria	indice di smaltimento dei residui attivi			indice di accumulazione dei residui attivi			indice di consistenza dei residui attivi			scostamento dalle previsioni di cassa		
		(4+10):1			(13-1):1			(13:(7+11))			(3-6):3		
		Anno 2012	Anno 2011	Diff.	Anno 2012	Anno 2011	Diff.	Anno 2012	Anno 2011	Diff.	Anno 2012	Anno 2011	Diff.
I	1.01	42,82%	62,82%	-20,00%	-30,38%	32,19%	1,81%	34,55%	38,88%	-4,33%	32,80%	29,46%	3,34%
	1.02	90,87%	5,76%	85,11%	-67,34%	-3,15%	-64,19%	9,76%	25,15%	-15,37%	4,86%	23,99%	-19,13%
	<b>totale del titolo</b>	72,37%	28,83%	43,54%	-53,11%	-14,89%	-38,22%	16,57%	28,38%	-11,80%	12,78%	25,59%	-12,82%
II	2.01	16,64%	2,39%	14,25%	-51,49%	-24,85%	-26,63%	30,83%	47,70%	-16,87%	38,59%	49,61%	-11,02%
	2.02	52,38%	11,31%	41,07%	-39,78%	-1,97%	-37,80%	86,60%	98,79%	-12,19%	60,59%	93,72%	-33,12%
	2.03	48,60%	54,23%	-5,70%	-41,91%	43,08%	-84,98%	22,92%	32,36%	-9,43%	-109,43%	-81,28%	-28,15%
	<b>totale del titolo</b>	19,17%	4,41%	14,76%	-50,72%	-22,13%	-28,59%	30,18%	46,38%	-16,20%	33,30%	45,36%	-12,06%
III	3.01	100,00%	35,35%	64,65%	4,30%	-3,17%	7,47%	25,91%	94,04%	-68,13%	25,15%	70,15%	-45,00%
	3.02	35,23%	53,16%	-17,93%	47,79%	22,16%	25,63%	39,00%	22,68%	16,32%	24,29%	56,81%	-34,52%
	<b>totale del titolo</b>	38,18%	36,51%	1,67%	45,81%	-1,52%	47,33%	38,36%	74,92%	-36,56%	24,35%	66,06%	-41,71%
IV	4.01	0,31%	0,32%	-0,01%	-0,31%	-0,31%	0,00%	97,77%	99,50%	-1,73%	98,55%	99,78%	-1,23%
	4.02	19,44%	24,89%	-5,45%	-11,20%	-14,72%	3,51%	75,68%	90,03%	-14,35%	73,66%	84,18%	-10,51%
	4.03	82,49%	11,49%	71,00%	-74,37%	66,32%	-142,69%	30,97%	87,67%	-56,70%	49,55%	92,41%	-42,86%
	4.04	-0,17%	10,02%	-10,19%	65,76%	-9,84%	75,60%	92,10%	99,71%	-7,62%	92,89%	92,50%	0,39%
	<b>totale del titolo</b>	28,67%	22,57%	6,10%	-16,21%	-6,65%	-11,56%	71,78%	90,16%	-18,38%	69,75%	86,38%	-16,63%
V	5.01	79,68%	16,84%	62,84%	300,94%	288,30%	12,64%	100,00%	100,00%	0,00%	92,81%	99,58%	-6,76%
	<b>totale del titolo</b>	79,68%	16,84%	62,84%	300,94%	288,30%	12,64%	100,00%	100,00%	0,00%	92,81%	99,58%	-6,76%
VI	6.01	-0,71%	80,99%	-81,70%	162,64%	-71,22%	233,86%	61,40%	46,02%	15,38%	78,91%	40,62%	38,29%
	<b>totale del titolo</b>	-0,71%	80,99%	-81,70%	162,64%	-71,22%	233,86%	61,40%	46,02%	15,38%	78,91%	40,62%	38,29%
<b>Totale complessivo dell'entrata</b>		40,67%	43,63%	-2,96%	0,54%	-30,52%	31,07%	44,60%	47,45%	-2,85%	55,97%	55,51%	0,46%

**GESTIONE DI COMPETENZA**

**Uscite di parte corrente**

			previsioni definitive di competenza	impegni assunti nell'esercizio	pagamenti in conto competenza	residui di competenza
			1	2	3	4=2-3
<b>titolo I</b>	<b>Spese per gli organi istituzionali e oneri generali</b>					
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 01: SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>						
F.o.	0111	organi esecutivi e legislativi	23.681.895,69	17.926.489,93	17.893.692,71	32.797,22
F.o.	0131	personale	55.619.078,67	54.141.039,76	51.977.497,19	2.163.542,57
F.o.	0132	servizi programmazione	6.474.795,39	3.464.117,41	447.378,06	3.016.739,35
F.o.	0134	servizi generali ammin.ne	15.702.466,97	13.344.711,98	7.644.945,40	5.699.766,58
F.o.	0161	altri servizi generali	6.221.461,15	6.012.442,24	6.001.086,07	11.356,17
		totale macro funzione obiettivo 01	107.699.697,87	94.888.801,32	83.964.599,43	10.924.201,89
		<b>totale del titolo</b>	<b>107.699.697,87</b>	<b>94.888.801,32</b>	<b>83.964.599,43</b>	<b>10.924.201,89</b>
<b>titolo II</b>	<b>Spese per interventi socio-economici</b>					
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 02: DIFESA</b>						
F.o.	0221	protezione civile	2.539.771,25	1.036.818,78	377.196,15	659.622,63
		totale macro funzione obiettivo 02	2.539.771,25	1.036.818,78	377.196,15	659.622,63
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 04: AFFARI ECONOMICI</b>						
F.o.	0412	politiche del lavoro	195.372,26	67.325,67	26.078,66	41.247,01
F.o.	0421	politica agricola regionale	25.548.938,31	22.476.765,53	14.342.101,82	8.134.663,71
F.o.	0422	difesa patrimonio boschivo	540.437,40	195.348,19	82.791,05	112.557,14
F.o.	0430	politiche energetiche	3.468.470,82	229.138,06	3.658,94	225.479,12
F.o.	0442	politiche sviluppo impresa	4.734.934,89	2.002.307,45	556.792,43	1.445.515,02
F.o.	0450	trasporto pubblico locale	104.930.242,61	101.951.635,01	41.610.383,99	60.341.251,02
F.o.	0451	infrastrutture trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0461	rupar	3.245.500,00	2.010.549,03	483.868,45	1.526.680,58
F.o.	0473	politiche del turismo	5.369.574,10	4.349.999,98	763.333,32	3.586.666,66
F.o.	0480	ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale macro funzione obiettivo 04	148.033.470,39	133.283.068,92	57.869.008,66	75.414.060,26
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 05: AMBIENTE</b>						
F.o.	0510	difesa dall'inquinamento	13.190.146,74	9.512.113,88	8.612.508,26	899.605,62
F.o.	0540	tutela beni paesaggistici	4.439.643,06	4.344.651,95	3.290.924,49	1.053.727,46
		totale macro funzione obiettivo 05	17.629.789,80	13.856.765,83	11.903.432,75	1.953.333,08
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 06: ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO</b>						
F.o.	0611	qualificazione urbana	427.297,60	267.297,60	10.690,78	256.606,82
F.o.	0621	difesa territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0630	risorse idriche	12.683.120,81	12.413.651,81	12.041.563,24	372.088,57
		totale macro funzione obiettivo 06	13.110.418,41	12.680.949,41	12.052.254,02	628.695,39
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 07: SANITA'</b>						
F.o.	0741	politiche di sanità regionale	1.027.844.554,69	995.813.678,04	969.060.585,41	26.753.092,63
		totale macro funzione obiettivo 07	1.027.844.554,69	995.813.678,04	969.060.585,41	26.753.092,63
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 08: ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI</b>						
F.o.	0860	cultura sport ricreazione	9.288.700,00	4.585.542,90	1.563.460,47	3.022.082,43
		totale macro funzione obiettivo 08	9.288.700,00	4.585.542,90	1.563.460,47	3.022.082,43
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 09: ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>						
F.o.	0951	formazione professionale	212.497,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0980	politiche per l'istruzione	13.661.756,37	9.650.034,85	3.594.191,58	6.055.843,27
		totale macro funzione obiettivo 09	13.874.253,37	9.650.034,85	3.594.191,58	6.055.843,27
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 10: PROTEZIONE SOCIALE</b>						
F.o.	1011	protezione da patologie	2.615.000,00	2.515.000,00	2.515.000,00	0,00
F.o.	1012	protezione per invalidità	383.419,25	200.000,00	0,00	200.000,00
F.o.	1021	protezione anziani e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1041	protezione famiglia	5.058.406,65	1.801.335,15	67.876,11	1.733.459,04
F.o.	1071	contrasto esclusione sociale	845.443,39	22.195,00	0,00	22.195,00
F.o.	1091	altri sostegni	37.567.040,36	29.767.936,59	18.903.500,14	10.864.436,45
		totale macro funzione obiettivo 10	46.469.309,65	34.306.466,74	21.486.376,25	12.820.090,49
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 11: ATTIVITA' INTERSETTORIALI</b>						
F.o.	1111	politiche intersettoriali	15.577.229,54	10.445.954,86	4.607.386,35	5.838.568,51
F.o.	1112	superamento convergenza, competitività, occupazione - P.O.- F.S.E.	1.507.502,08	1.394.207,31	958.959,54	435.247,77
F.o.	1113	superamento convergenza, competitività, sviluppo - P.O.- F.S.E.R.	9.774.901,20	1.279.715,80	864.954,06	414.761,74
F.o.	1114	P.O. Fondo Europeo per la Pesca in Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1115	Politiche per l'attuazione del FEASR 2007-2013	14.778.273,10	10.210.058,82	10.170.796,76	39.262,06
		totale macro funzione obiettivo 11	41.637.905,92	23.329.936,79	16.602.096,71	6.727.840,08
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 12: ATTIVITA' NON RIPARTIBILI</b>						
F.o.	1211	non ripartibili	25.886.764,52	11.593.304,29	8.434.311,40	3.158.992,89
F.o.	1212	gestione del debito	35.481.556,66	13.854.626,56	13.854.626,56	0,00
		totale macro funzione obiettivo 12	61.368.321,18	25.447.930,85	22.288.937,96	3.158.992,89
		<b>totale del titolo</b>	<b>1.381.796.494,66</b>	<b>1.253.991.193,11</b>	<b>1.116.797.539,96</b>	<b>137.193.653,15</b>
<b>TOTALE USCITE DI PARTE CORRENTE</b>			<b>1.489.496.192,53</b>	<b>1.348.879.994,43</b>	<b>1.200.762.139,39</b>	<b>148.117.855,04</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**  
**Uscite in c/capitale**

		previsioni definitive di competenza	impegni assunti nell'esercizio	pagamenti in conto competenza	residui di competenza	
		1	2	3	4=2-3	
<b>titolo I</b>	<b>Spese per gli organi istituzionali e oneri generali</b>					
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 01: SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>						
F.o.	0111	organi esecutivi e legislativi	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0131	personale	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0132	servizi programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0134	servizi generali ammin.ne	1.970.000,00	1.512.824,32	772.275,73	740.548,59
F.o.	0161	altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 01</b>	<b>1.970.000,00</b>	<b>1.512.824,32</b>	<b>772.275,73</b>	<b>740.548,59</b>
		<b>totale del titolo</b>	<b>1.970.000,00</b>	<b>1.512.824,32</b>	<b>772.275,73</b>	<b>740.548,59</b>
<b>titolo II</b>	<b>Spese per interventi socio-economici</b>					
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 02: DIFESA</b>						
F.o.	0221	protezione civile	142.463.562,13	27.823.251,35	8.510.161,88	19.313.089,47
		<b>totale macro funzione obiettivo 02</b>	<b>142.463.562,13</b>	<b>27.823.251,35</b>	<b>8.510.161,88</b>	<b>19.313.089,47</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 04: AFFARI ECONOMICI</b>						
F.o.	0412	politiche del lavoro	17.653.120,14	2.965.086,76	2.489.232,36	475.854,40
F.o.	0421	politica agricola regionale	21.234.788,24	7.285.737,00	3.058.718,28	4.227.018,72
F.o.	0422	difesa patrimonio boschivo	43.700.000,00	43.131.565,43	22.073.981,16	21.057.584,27
F.o.	0430	politiche energetiche	9.263.260,71	1.763.432,32	483.712,04	1.279.720,28
F.o.	0442	politiche sviluppo impresa	48.867.879,92	4.489.088,48	1.826.070,29	2.663.018,19
F.o.	0450	trasporto pubblico locale	52.972.538,27	1.785.152,44	0,00	1.785.152,44
F.o.	0451	infrastrutture trasporto	54.399.896,19	3.181.593,15	1.525.393,79	1.656.199,36
F.o.	0461	rupar	12.634.049,52	2.783.498,49	30.827,23	2.752.671,26
F.o.	0473	politiche del turismo	11.732.513,66	3.195.754,37	716.692,60	2.479.061,77
F.o.	0480	ricerca	12.126.799,29	4.100.000,00	1.000.000,00	3.100.000,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 04</b>	<b>284.584.845,94</b>	<b>74.680.908,44</b>	<b>33.204.627,75</b>	<b>41.476.280,69</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 05: AMBIENTE</b>						
F.o.	0510	difesa dall'inquinamento	16.839.261,17	129.360,00	129.360,00	0,00
F.o.	0540	tutela beni paesaggistici	1.041.923,05	0,00	0,00	0,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 05</b>	<b>17.881.184,22</b>	<b>129.360,00</b>	<b>129.360,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 06: ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO</b>						
F.o.	0611	qualificazione urbana	41.963.798,31	3.811.463,80	274.364,23	3.537.099,57
F.o.	0621	difesa territorio	5.414.865,30	271.042,12	271.042,12	0,00
F.o.	0630	risorse idriche	95.025.599,55	17.088.371,05	9.362.110,64	7.726.260,41
		<b>totale macro funzione obiettivo 06</b>	<b>142.404.263,16</b>	<b>21.170.876,97</b>	<b>9.907.516,99</b>	<b>11.263.359,98</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 07: SANITA'</b>						
F.o.	0741	politiche di sanità regionale	95.480.894,58	48.280.148,64	31.700.419,01	16.579.729,63
		<b>totale macro funzione obiettivo 07</b>	<b>95.480.894,58</b>	<b>48.280.148,64</b>	<b>31.700.419,01</b>	<b>16.579.729,63</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 08: ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI</b>						
F.o.	0860	cultura sport ricreazione	2.303.300,00	2.051.176,21	41.176,21	2.010.000,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 08</b>	<b>2.303.300,00</b>	<b>2.051.176,21</b>	<b>41.176,21</b>	<b>2.010.000,00</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 09: ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>						
F.o.	0951	formazione professionale	5.783.970,88	3.378.787,50	596.846,66	2.781.940,84
F.o.	0980	politiche per l'istruzione	6.183.474,61	635.568,82	238.128,82	397.440,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 09</b>	<b>11.967.445,49</b>	<b>4.014.356,32</b>	<b>834.975,48</b>	<b>3.179.380,84</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 10: PROTEZIONE SOCIALE</b>						
F.o.	1011	protezione da patologie	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1012	protezione per invalidità	1.319.891,42	1.262.104,54	105.616,84	1.156.487,70
F.o.	1021	protezione anziani e famiglia	2.273.327,40	470.743,20	234.000,00	236.743,20
F.o.	1041	protezione famiglia	209.568,71	0,00	0,00	0,00
F.o.	1071	contrasto esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1091	altri sostegni	196.794,30	0,00	0,00	0,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 10</b>	<b>3.999.581,83</b>	<b>1.732.847,74</b>	<b>339.616,84</b>	<b>1.393.230,90</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 11: ATTIVITA' INTERSETTORIALI</b>						
F.o.	1111	politiche intersettoriali	183.660.931,99	29.449.083,04	13.362.162,30	16.086.920,74
F.o.	1112	superamento convergenza, competitività, occupazione - P.O.- F.S.E.	39.692.793,25	16.361.386,79	14.094.370,18	2.267.016,61
F.o.	1113	superamento convergenza, competitività, sviluppo - P.O.- F.S.E.R.	449.222.604,13	102.759.067,29	47.074.002,97	55.685.064,32
F.o.	1114	P.O. Fondo Europeo per la Pesca in Italia	3.498.013,86	1.607.236,00	1.547.433,76	59.802,24
		<b>totale macro funzione obiettivo 11</b>	<b>676.074.343,23</b>	<b>150.176.773,12</b>	<b>76.077.969,21</b>	<b>74.098.803,91</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 12: ATTIVITA' NON RIPARTIBILI</b>						
F.o.	1211	non ripartibili	26.622.387,60	6.602.841,60	5.685.968,89	916.872,71
F.o.	1212	gestione del debito	68.889.189,65	40.679.481,23	40.679.481,23	0,00
		<b>totale macro funzione obiettivo 12</b>	<b>95.511.577,25</b>	<b>47.282.322,83</b>	<b>46.365.450,12</b>	<b>916.872,71</b>
		<b>totale del titolo</b>	<b>1.472.670.997,83</b>	<b>377.342.021,62</b>	<b>207.111.273,49</b>	<b>170.230.748,13</b>
<b>TOTALE USCITE IN C/CAPITALE</b>			<b>1.474.640.997,83</b>	<b>378.854.845,94</b>	<b>207.883.549,22</b>	<b>170.971.296,72</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE (al netto delle contabilità speciali)</b>			<b>2.964.137.190,36</b>	<b>1.727.734.840,37</b>	<b>1.408.645.688,61</b>	<b>319.089.151,76</b>

## GESTIONE DEI RESIDUI

### Uscite di parte corrente

		residui passivi al 01/01/2011	pagamenti in c/residui	variazioni nei residui	rimanenze residui	
		1	2	3	4=1-2-3	
<b>titolo I</b>	<b>Spese per gli organi istituzionali e oneri generali</b>					
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 01: SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>						
F.o.	0111	organi esecutivi e legislativi	5.854.851,17	5.836.869,09	2.788,55	15.193,53
F.o.	0131	personale	2.896.959,39	2.191.116,91	23.506,82	682.335,66
F.o.	0132	servizi programmazione	2.978.784,31	2.065.585,30	40.830,46	872.368,55
F.o.	0134	servizi generali ammin.ne	6.616.544,98	6.004.374,96	16.469,46	595.700,56
F.o.	0161	altri servizi generali	417.702,71	55.538,53	0,00	362.164,18
		totale macro funzione obiettivo 01	18.764.842,56	16.153.484,79	83.595,29	2.527.762,48
		<b>totale del titolo</b>	<b>18.764.842,56</b>	<b>16.153.484,79</b>	<b>83.595,29</b>	<b>2.527.762,48</b>
<b>titolo II</b>	<b>Spese per interventi socio-economici</b>					
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 02: DIFESA</b>						
F.o.	0221	protezione civile	687.415,68	400.177,71	5.662,51	281.575,46
		totale macro funzione obiettivo 02	687.415,68	400.177,71	5.662,51	281.575,46
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 04: AFFARI ECONOMICI</b>						
F.o.	0412	politiche del lavoro	107.601,86	98.777,83	5.704,50	3.119,53
F.o.	0421	politica agricola regionale	11.532.228,45	9.932.103,18	4.125,27	1.596.000,00
F.o.	0422	difesa patrimonio boschivo	667.569,81	153.797,70	6.132,21	507.639,90
F.o.	0430	politiche energetiche	97.967,17	97.724,20	0,00	242,97
F.o.	0442	politiche sviluppo impresa	1.098.869,29	549.383,95	6.133,05	543.352,29
F.o.	0450	trasporto pubblico locale	58.082.254,70	53.149.775,05	459.206,95	4.473.272,70
F.o.	0451	infrastrutture trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0461	rupar	3.495.700,87	1.243.653,61	221,76	2.251.825,50
F.o.	0473	politiche del turismo	2.765.424,29	2.318.757,59	0,00	446.666,70
F.o.	0480	ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale macro funzione obiettivo 04	77.847.616,44	67.543.973,11	481.523,74	9.822.119,59
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 05: AMBIENTE</b>						
F.o.	0510	difesa dall'inquinamento	2.880.047,92	1.428.224,62	598,46	1.451.224,84
F.o.	0540	tutela beni paesaggistici	2.966.056,66	628.914,85	105.910,51	2.231.231,30
		totale macro funzione obiettivo 05	5.846.104,58	2.057.139,47	106.508,97	3.682.456,14
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 06: ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO</b>						
F.o.	0611	qualificazione urbana	300.000,00	11.660,18	0,00	288.339,82
F.o.	0621	difesa territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0630	risorse idriche	1.161.646,64	395.648,86	0,00	765.997,78
		totale macro funzione obiettivo 06	1.461.646,64	407.309,04	0,00	1.054.337,60
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 07: SANITA'</b>						
F.o.	0741	politiche di sanità regionale	46.399.090,92	39.870.432,90	96.631,40	6.432.026,62
		totale macro funzione obiettivo 07	46.399.090,92	39.870.432,90	96.631,40	6.432.026,62
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 08: ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI</b>						
F.o.	0860	cultura sport ricreazione	2.596.898,55	1.348.267,91	156.927,72	1.091.702,92
		totale macro funzione obiettivo 08	2.596.898,55	1.348.267,91	156.927,72	1.091.702,92
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 09: ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>						
F.o.	0951	formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	0980	politiche per l'istruzione	11.711.516,27	7.787.261,79	143.709,68	3.780.544,80
		totale macro funzione obiettivo 09	11.711.516,27	7.787.261,79	143.709,68	3.780.544,80
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 10: PROTEZIONE SOCIALE</b>						
F.o.	1011	protezione da patologie	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
F.o.	1012	protezione per invalidità	242.670,23	114.777,22	0,00	127.893,01
F.o.	1021	protezione anziani e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1041	protezione famiglia	4.254.836,64	662.309,35	1.727,26	3.590.800,03
F.o.	1071	contrasto esclusione sociale	203.450,64	0,00	0,00	203.450,64
F.o.	1091	altri sostegni	7.033.220,81	5.023.119,94	635,54	2.009.465,33
		totale macro funzione obiettivo 10	11.749.178,32	5.815.206,51	2.362,80	5.931.609,01
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 11: ATTIVITA' INTERSETTORIALI</b>						
F.o.	1111	politiche intersettoriali	3.039.756,19	1.041.875,38	591,95	1.997.288,86
F.o.	1112	superamento convergenza, competitività, occupazione - P.O.- F.S.E.	1.054.366,09	452.063,59	3.198,88	599.103,62
F.o.	1113	superamento convergenza, competitività, sviluppo - P.O.- F.S.E.R.	6.336.084,55	3.938.735,55	19.000,01	2.378.348,99
F.o.	1114	P.O. Fondo Europeo per la Pesca in Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1115	Politiche per l'attuazione del FEASR 2007-2013	7.232.715,93	728.251,38	4.205.916,95	2.298.547,60
		totale macro funzione obiettivo 11	17.662.922,76	6.160.925,90	4.228.707,79	7.273.289,07
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 12: ATTIVITA' NON RIPARTIBILI</b>						
F.o.	1211	non ripartibili	1.555.370,84	500.153,44	1.764,98	1.053.452,42
F.o.	1212	gestione del debito	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale macro funzione obiettivo 12	1.555.370,84	500.153,44	1.764,98	1.053.452,42
		<b>totale del titolo</b>	<b>177.517.761,00</b>	<b>131.890.847,78</b>	<b>5.223.799,59</b>	<b>40.403.113,63</b>
<b>TOTALE USCITE DI PARTE CORRENTE</b>			<b>196.282.603,56</b>	<b>148.044.332,57</b>	<b>5.307.394,88</b>	<b>42.930.876,11</b>

**GESTIONE DEI RESIDUI**  
**Uscite in c/capitale**

		residui passivi al 01/01/2011	pagamenti in c/residui	variazioni nei residui	rimanenze residui
		1	2	3	4=1-2-3
<b>titolo I</b>	<b>Spese per gli organi istituzionali e oneri generali</b>				
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 01: SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>					
F.o.	0111 organi esecutivi e legislativi				
F.o.	0131 personale				
F.o.	0132 servizi programmazione				
F.o.	0134 servizi generali ammin.ne	2.298.289,62	1.758.735,17	46,73	539.507,72
F.o.	0161 altri servizi generali				
	<b>totale macro funzione obiettivo 01</b>	<b>2.298.289,62</b>	<b>1.758.735,17</b>	<b>46,73</b>	<b>539.507,72</b>
	<b>totale del titolo</b>	<b>2.298.289,62</b>	<b>1.758.735,17</b>	<b>46,73</b>	<b>539.507,72</b>
<b>titolo II</b>	<b>Spese per interventi socio-economici</b>				
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 02: DIFESA</b>					
F.o.	0221 protezione civile	15.174.263,90	11.179.969,59	172.075,31	3.822.219,00
	<b>totale macro funzione obiettivo 02</b>	<b>15.174.263,90</b>	<b>11.179.969,59</b>	<b>172.075,31</b>	<b>3.822.219,00</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 04: AFFARI ECONOMICI</b>					
F.o.	0412 politiche del lavoro	7.282.171,64	1.355.230,41	12.069,37	5.914.871,86
F.o.	0421 politica agricola regionale	27.359.912,44	6.032.131,98	3.476.560,22	17.851.220,24
F.o.	0422 difesa patrimonio boschivo	12.708.679,88	6.689.455,38	5.034.266,79	984.957,71
F.o.	0430 politiche energetiche	2.107.686,45	1.186.940,32	5.349,19	915.396,94
F.o.	0442 politiche sviluppo impresa	67.977.683,76	11.890.132,19	164.398,79	55.923.152,78
F.o.	0450 trasporto pubblico locale	3.639.887,66	3.313.596,92	326.290,74	0,00
F.o.	0451 infrastrutture trasporto	159.200.485,93	24.912.327,31	138.748,91	134.149.409,71
F.o.	0461 rupar	8.743.919,80	975.596,29	1.457.509,27	6.310.814,24
F.o.	0473 politiche del turismo	53.031.958,44	19.042.920,27	332.222,00	33.656.816,17
F.o.	0480 ricerca	18.145.218,42	14.003.200,71	0,00	4.142.017,71
	<b>totale macro funzione obiettivo 04</b>	<b>360.197.604,42</b>	<b>89.401.531,78</b>	<b>10.947.415,28</b>	<b>259.848.657,36</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 05: AMBIENTE</b>					
F.o.	0510 difesa dall'inquinamento	15.613.220,59	4.731.611,65	263.288,96	10.618.319,98
F.o.	0540 tutela beni paesaggistici	4.740.686,87	2.502.541,49	1.848,97	2.236.296,41
	<b>totale macro funzione obiettivo 05</b>	<b>20.353.907,46</b>	<b>7.234.153,14</b>	<b>265.137,93</b>	<b>12.854.616,39</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 06: ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO</b>					
F.o.	0611 qualificazione urbana	103.616.663,21	21.025.015,71	579.887,12	82.011.760,38
F.o.	0621 difesa territorio	8.207.423,08	2.818.826,05	151.405,00	5.237.192,03
F.o.	0630 risorse idriche	91.150.662,90	25.541.169,42	8.865.288,26	56.744.205,22
	<b>totale macro funzione obiettivo 06</b>	<b>202.974.749,19</b>	<b>49.385.011,18</b>	<b>9.596.580,38</b>	<b>143.993.157,63</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 07: SANITA'</b>					
F.o.	0741 politiche di sanità regionale	43.064.564,87	14.886.421,38	0,42	28.178.143,07
	<b>totale macro funzione obiettivo 07</b>	<b>43.064.564,87</b>	<b>14.886.421,38</b>	<b>0,42</b>	<b>28.178.143,07</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 08: ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI</b>					
F.o.	0860 cultura sport ricreazione	2.282.288,88	581.267,38	0,00	1.701.021,50
	<b>totale macro funzione obiettivo 08</b>	<b>2.282.288,88</b>	<b>581.267,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.701.021,50</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 09: ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
F.o.	0951 formazione professionale	10.770.880,10	3.561.532,31	243.426,15	6.965.921,64
F.o.	0980 politiche per l'istruzione	12.785.435,46	1.170.093,37	37.121,37	11.578.220,72
	<b>totale macro funzione obiettivo 09</b>	<b>23.556.315,56</b>	<b>4.731.625,68</b>	<b>280.547,52</b>	<b>18.544.142,36</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 10: PROTEZIONE SOCIALE</b>					
F.o.	1011 protezione da patologie				
F.o.	1012 protezione per invalidità	1.000.000,00	3.643,14	0,00	996.356,86
F.o.	1021 protezione anziani e famiglia	3.386.943,06	490.707,31	0,00	2.896.235,75
F.o.	1041 protezione famiglia	942.430,39	68.613,83	0,56	873.816,00
F.o.	1071 contrasto esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
F.o.	1091 altri sostegni	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>totale macro funzione obiettivo 10</b>	<b>5.329.373,45</b>	<b>562.964,28</b>	<b>0,56</b>	<b>4.766.408,61</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 11: ATTIVITA' INTERSETTORIALI</b>					
F.o.	1111 politiche intersettoriali	215.753.982,64	29.318.804,19	9.960.847,56	176.474.330,89
F.o.	1112 superamento convergenza, competitività, occupazione - P.O.- F.S.E.	56.073.205,33	20.530.924,56	8.030.139,52	27.512.141,25
F.o.	1113 superamento convergenza, competitività, sviluppo - P.O.- F.S.E.R.	113.008.228,76	21.335.160,03	1.417.641,85	90.255.426,88
F.o.	1114 P.O. Fondo Europeo per la Pesca in Italia	980.900,00	365.000,00	0,00	615.900,00
	<b>totale macro funzione obiettivo 11</b>	<b>385.816.316,73</b>	<b>71.549.888,78</b>	<b>19.408.628,93</b>	<b>294.857.799,02</b>
<b>MACRO FUNZIONE OBIETTIVO 12: ATTIVITA' NON RIPARTIBILI</b>					
F.o.	1211 non ripartibili	1.041.645,13	1.041.645,13	0,00	0,00
F.o.	1212 gestione del debito	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>totale macro funzione obiettivo 12</b>	<b>1.041.645,13</b>	<b>1.041.645,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>totale del titolo</b>	<b>1.059.791.029,59</b>	<b>250.554.478,32</b>	<b>40.670.386,33</b>	<b>768.566.164,94</b>
<b>TOTALE USCITE IN C/CAPITALE</b>		<b>1.062.089.319,21</b>	<b>252.313.213,49</b>	<b>40.670.433,06</b>	<b>769.105.672,66</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE (al netto delle contabilità speciali)</b>		<b>1.258.371.922,77</b>	<b>400.357.546,06</b>	<b>45.977.827,94</b>	<b>812.036.548,77</b>

# REGIONE BASILICATA

## Rendiconto Generale dell'esercizio 2012 Analisi Anzianità Residui Passivi

TITOLO	Micro F.D.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Rimborzamenti Passivi al 31.12.2012	2012	Totale generale
1	01	1.226,34	0,00	3.369,55	171.916,73	550.107,06	2.341.397,52	3.068.017,20	11.664.750,48	14.732.767,66
	TIT. 1	1.226,34	0,00	3.369,55	171.916,73	550.107,06	2.341.397,52	3.068.017,20	11.664.750,48	14.732.767,66
2	02	0,00	67.156,99	126.804,87	857.898,34	20.471,00	3.031.463,26	4.103.794,46	19.972.712,10	24.076.506,56
	04	8.648.758,54	19.380.061,73	40.291.420,78	35.762.632,22	83.129.430,45	52.075.365,25	289.670.776,95	116.890.340,95	386.561.117,90
	05	591.212,31	8.863,00	2.768.280,45	3.501.837,59	3.995.398,54	4.616.277,51	16.537.072,53	1.953.333,08	18.490.405,61
	06	2.764.270,72	5.521.346,31	13.583.738,10	40.760.235,59	25.232.810,80	35.913.143,19	145.047.495,23	11.892.055,37	156.939.550,60
	07	696.371,56	66.084,53	8.925.020,72	746.505,57	9.023.830,91	9.688.529,42	34.610.169,69	43.332.822,26	77.942.991,95
	08	40.835,95	0,00	744.191,17	0,00	1.483.771,74	523.925,56	2.792.724,42	5.032.082,43	7.824.806,85
	09	1.435,12	118.505,79	1.998.102,33	9.319.744,62	3.939.383,91	6.352.491,09	22.324.687,16	9.235.224,11	31.559.911,27
	10	220.001,00	0,00	2.682,61	2.356.710,01	1.558.399,32	5.996.409,68	10.698.017,62	14.213.321,39	24.911.339,01
	11	760.791,61	40.849.149,14	21.390.764,41	31.234.330,02	73.936.897,72	125.278.398,35	302.131.088,09	80.828.643,99	382.957.732,06
	12	0,00	0,00	0,00	0,00	500.100,86	553.351,56	1.053.452,42	4.075.865,60	5.129.318,02
	TIT. 2	13.723.676,91	77.422.575,26	97.520.227,86	124.559.883,96	282.820.485,25	243.898.354,87	809.969.278,57	307.424.401,28	1.118.383.679,85
3	13	84.892,73	215.244,50	79.859.358,30	16.726,50	13.299.927,79	64.236,75	94.059.009,82	115.305.621,24	209.364.631,06
	TIT. 3	84.892,73	215.244,50	79.859.358,30	16.726,50	13.299.927,79	64.236,75	94.059.009,82	115.305.621,24	209.364.631,06
<b>Totale</b>		<b>13.809.785,98</b>	<b>77.637.819,76</b>	<b>177.482.855,71</b>	<b>124.728.527,19</b>	<b>216.670.530,10</b>	<b>246.344.989,14</b>	<b>908.086.305,59</b>	<b>434.394.773,00</b>	<b>1.340.491.078,58</b>

Regione Basilicata  
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.9

RIEPILOGO DELLE USCITE per MACRO FUNZIONE OBIETTIVO

	1	2	3	4	5	6=4+5	7	8=2-7	9=3-6	10	11=1+4-10	12=7-5	13=11+12
residui passivi alla data del 01/01/2011	previsioni definitive di competenza	previsioni definitive di cassa	pagamenti in conto residuo	pagamenti in conto competenza	totale dei pagamenti	impegni dell'esercizio	differenza fra previsioni di competenza ed impegni	differenza fra previsioni di cassa e pagamenti	variazioni nei residui	rimanenze residui	residui di competenza	totale residui 31/12/2010	
	101.096.090,66												
<b>I</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>												
	21.063.132,18	109.669.697,87	130.758.539,46	17.912.219,96	84.736.875,16	102.649.095,12	96.401.625,64	13.268.072,23	28.109.444,34	83.642,02	3.067.270,20	11.664.750,48	14.732.020,68
	21.063.132,18	109.669.697,87	130.758.539,46	17.912.219,96	84.736.875,16	102.649.095,12	96.401.625,64	13.268.072,23	28.109.444,34	83.642,02	3.067.270,20	11.664.750,48	14.732.020,68
<b>II</b>	<b>macro funzione obiettivo</b>												
	15.861.679,58	145.003.333,38	160.900.012,93	11.580.147,30	8.887.358,03	20.467.505,33	28.860.070,13	116.143.263,25	140.432.507,60	177.737,82	4.103.794,46	19.972.712,10	24.076.506,56
02	DIFESA	432.618.316,33	870.039.354,94	156.945.504,89	91.073.636,41	248.019.141,30	207.963.977,36	224.854.338,97	622.020.213,64	11.428.939,02	269.670.776,95	118.890.340,95	386.561.117,90
05	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	26.200.012,04	35.510.974,02	61.710.986,06	9.291.292,61	21.324.095,36	13.986.125,83	21.524.848,19	40.386.900,70	371.646,90	16.537.072,53	1.953.333,08	18.490.405,61
06	ABITAZIONI E ASSETTO TERRIT.	204.436.395,83	155.514.681,57	359.951.077,41	49.792.320,22	71.752.091,23	33.851.826,38	121.862.855,19	288.198.986,18	9.596.580,38	145.047.495,23	11.892.055,37	156.839.550,60
07	SANITA'	89.463.655,79	1.123.325.449,27	1.212.789.105,06	54.756.854,28	1.056.517.888,70	1.044.093.826,68	79.231.622,59	157.271.246,36	96.631,82	34.610.169,69	43.332.822,26	77.942.391,95
08	ATTIVITA' RICREATIVE E CULT.	4.879.187,43	11.592.000,00	16.471.187,43	1.929.535,29	3.534.171,97	6.636.719,11	4.955.280,89	12.937.015,46	156.927,72	2.792.724,42	5.032.082,43	7.824.806,85
09	ISTRUZIONE E FORM. PROFESS.	35.267.831,83	25.841.698,86	61.109.530,69	12.518.887,47	16.948.054,53	13.664.391,17	12.177.307,69	44.161.476,16	424.257,20	22.324.687,16	9.235.224,11	31.559.911,27
10	PROTEZIONE SOCIALE	17.078.551,77	50.468.891,48	67.350.648,95	6.378.170,79	21.825.993,09	36.039.314,48	14.429.577,00	39.146.485,07	2.363,36	10.698.017,62	14.213.321,39	24.911.339,01
11	ATTIVITA' INTERSETTORIALI	403.479.239,49	717.712.249,15	1.015.360.879,22	77.710.814,68	170.390.880,60	173.506.709,91	544.205.539,24	844.965.968,62	23.637.336,72	302.131.088,09	80.826.643,99	382.957.732,08
12	ATTIVITA' NON RIPARTIBILI	2.597.015,97	156.879.868,43	179.541.860,96	1.541.798,57	70.196.186,65	72.730.253,68	84.149.644,75	109.345.674,31	1.764,98	1.053.452,42	4.075.865,60	5.129.318,02
	1.237.308.790,59	2.854.467.492,49	4.005.224.643,65	382.445.326,10	1.323.308.813,45	1.706.354.139,55	1.631.333.214,73	1.223.134.277,76	2.298.870.504,10	45.894.185,92	808.969.278,57	307.424.401,28	1.116.393.679,85
<b>III</b>	<b>macro funzione obiettivo</b>												
	485.767.252,48	1.115.467.000,00	1.600.953.502,60	391.455.881,89	578.772.028,60	970.227.910,49	694.077.649,84	421.389.350,16	630.725.592,11	252.360,77	94.059.009,82	115.305.621,24	209.364.631,06
	485.767.252,48	1.115.467.000,00	1.600.953.502,60	391.455.881,89	578.772.028,60	970.227.910,49	694.077.649,84	421.389.350,16	630.725.592,11	252.360,77	94.059.009,82	115.305.621,24	209.364.631,06
<b>TOTALE DELL'USCITA</b>	1.744.139.175,25	4.180.700.281,02	5.736.936.685,71	791.813.427,95	1.987.417.717,21	2.779.231.145,16	2.421.812.490,21	1.667.791.700,15	2.957.705.540,55	46.230.188,71	906.095.558,59	434.394.773,00	1.340.490.331,59

RIEPILOGO DELLE USCITE per FUNZIONE OBIETTIVO

residui passivi alla data del 01/01/2012	previsioni definitive di competenza	previsioni definitive di cassa	pagamenti in conto residuo	pagamenti in conto competenza	totale dei pagamenti	impegni dell'esercizio	differenza fra previsioni di competenza ed impegni	differenza fra previsioni di cassa e pagamenti	variazioni nei residui	rimanenze residui	residui di competenza	totale residui 31/12/2010
1	2	3	4	5	6+4+5	7	8=2-7	9=3-6	10	11=1+4-10	12=7-5	13=11+12
Disavanzo effettivo di amministrazione												
<i>macro funzione obiettivo</i>												
<b>I SERVIZI GENERALI DELLA P.A.</b>												
F.o. 0111) Organi esecutivi e legislativi	21.063.132,18	109.689.897,87	17.912.219,96	84.736.875,16	102.649.095,12	96.401.625,64	13.268.072,23	28.109.444,34	83.642,02	3.067.270,20	11.664.750,48	14.732.020,68
F.o. 0131) personale	5.854.851,17	23.681.985,69	5.836.869,23	17.983.692,71	20.320.561,80	17.926.469,93	1.457.102,87	5.806.185,06	2.788,55	16.193,53	2.163.427,22	47.980,75
F.o. 0132) servizi programmazione	7.389.773,50	17.848.492,40	2.191.116,91	51.977.497,19	54.168.611,30	54.141.039,76	4.036.657,43	4.347.423,96	23.506,52	686.333,66	6.436.092,20	2.846.872,23
F.o. 0134) servizi generali ammine	8.914.834,60	21.762.466,97	2.065.985,30	44.737.036,36	47.332.963,36	46.833.117,41	2.503.852,95	4.040.690,54	872.368,55	3.016.730,35	3.869.107,56	3.869.107,56
F.o. 0161) altri servizi generali	417.702,71	6.221.461,15	55.538,53	6.001.088,07	6.056.624,60	6.012.442,24	209.018,91	562.539,26	0,00	362.164,18	11.356,17	373.520,35
<b>totale del titolo</b>												
<i>macro funzione obiettivo</i>												
<b>II DIFESA</b>												
F.o. 0221) protezione civile	15.861.679,56	145.003.333,38	11.580.147,30	8.887.358,03	20.467.505,33	28.860.070,13	116.143.263,25	140.432.507,60	177.737,82	4.103.794,46	19.972.712,10	24.075.506,56
<b>AFFARI ECONOMICI</b>												
F.o. 0412) politiche del lavoro	438.045.220,86	1.784.892,40	156.945.854,94	91.073.636,41	248.019.141,30	207.983.977,36	224.854.339,97	622.020.213,64	11.428.939,02	269.670.776,95	116.890.340,95	386.561.117,90
F.o. 0421) politica agricola regionale	38.892.140,89	46.783.725,55	15.964.235,16	17.400.820,10	33.855.055,26	29.762.902,53	17.021.224,02	52.538.763,81	3.480.685,49	19.447.220,24	12.361.682,43	31.806.922,67
F.o. 0422) difesa patrimonio boschivo	13.376.249,69	44.240.437,40	6.843.263,08	22.156.772,21	29.000.025,29	43.326.913,62	913.523,78	28.616.891,80	5.040.399,00	1.492.597,61	11.700.141,41	22.662.739,02
F.o. 0430) politiche energetiche	2.205.663,62	12.731.731,53	1.284.684,52	487.370,98	1.772.035,50	1.992.570,38	10.739.161,15	13.166.349,65	5.349,19	916.689,91	1.505.189,40	2.420.839,31
F.o. 0442) politiche sviluppo impresa	69.076.653,05	53.602.814,81	121.827.13,98	12.439.516,14	14.822.378,86	6.491.395,93	47.114.18,88	107.004.835,12	170.531,64	56.466.505,07	4.108.333,21	60.576.038,28
F.o. 0450) trasporto pubblico locale	61.722.142,36	157.902.780,88	56.463.371,97	41.610.383,99	98.073.756,96	103.736.787,45	54.165.993,43	121.051.167,28	785.497,69	4.473.272,70	62.126.403,46	66.599.676,16
F.o. 0451) infrastrutture trasporto	169.200.485,93	54.399.861,19	24.912.327,31	1.525.393,79	26.837.721,10	3.181.693,15	51.218.303,04	187.162.681,02	134.149.409,71	1.656.189,36	15.805.609,07	135.005.609,07
F.o. 0461) Impar	12.239.620,67	15.879.549,52	2.212.949,99	514.695,68	2.733.946,58	4.794.047,52	17.069.502,00	25.986.224,61	1.457.731,03	8.652.639,74	4.279.351,95	12.841.991,58
F.o. 0473) politiche del turismo	55.797.392,73	17.102.087,76	1.381.677,96	7.546.754,35	22.841.703,78	7.546.754,35	9.556.333,41	332.222,00	34.103.482,87	6.065.728,43	4.108.333,21	4.108.333,21
F.o. 0480) ricerca	18.245.218,42	12.126.759,29	4.202.017,71	1.000.000,00	15.033.200,71	4.100.000,00	5.268.817,00	15.268.817,00	0,00	4.142.017,71	3.100.000,00	7.242.017,90
<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>												
F.o. 0510) difesa dall'inquinamento	18.482.268,51	30.029.407,91	6.159.936,27	8.741.868,26	14.901.704,53	9.641.473,88	20.887.934,03	33.620.971,89	263.887,42	12.069.544,82	899.055,62	12.969.100,44
F.o. 0540) tutela beni paesaggistici	7.708.743,53	5.481.956,11	3.131.456,34	3.290.924,49	6.422.380,83	4.344.851,95	1.136.914,16	6.765.928,81	10.769,48	4.467.527,71	1.053.727,46	5.521.255,17
F.o. 0621) qualificazione urbana	204.439.395,83	155.514.881,57	49.792.320,22	21.036.675,89	71.752.091,23	8.961.826,39	121.662.855,19	288.196.986,18	9.596.580,38	145.047.485,23	11.892.505,23	156.039.550,60
F.o. 0622) difesa territorio	8.207.423,08	4.514.965,30	2.818.826,05	271.042,12	3.069.888,17	4.078.761,40	5.143.823,22	124.996.028,22	51.405,00	5.237.182,03	3.763.706,39	86.093.806,59
F.o. 0630) risorse idriche	92.312.309,54	107.708.720,36	200.021.029,90	25.938.918,28	47.340.492,16	29.502.022,86	78.208.697,50	152.680.537,74	8.685.268,26	57.510.203,00	8.098.348,98	65.608.551,98
<b>SANITA'</b>												
F.o. 0741) politiche di sanità regionale	89.465.655,79	1.123.325.449,27	54.756.854,28	1.000.761.004,42	1.055.817.858,70	1.044.093.826,68	79.231.622,59	157.271.246,36	96.631,82	34.610.169,69	43.332.822,26	77.942.991,95
F.o. 0860) cultura sport ricreazione	4.870.187,43	11.592.000,00	16.471.187,43	1.829.535,29	3.934.171,97	6.636.719,11	4.955.280,89	12.937.015,46	156.927,72	2.792.724,42	5.032.082,43	7.824.806,85
<b>ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESS.LE</b>												
F.o. 0951) formazione professionale	35.267.831,63	25.841.698,86	61.109.530,69	12.518.887,47	16.948.054,53	13.684.391,17	12.177.307,69	44.161.476,16	424.257,20	22.324.887,16	9.235.524,11	31.559.911,27
F.o. 0980) politiche per l'istruzione	10.770.880,10	5.996.467,88	16.347.947,98	3.951.532,31	4.158.376,97	3.378.787,50	2.617.680,38	12.606.989,01	243.420,51	6.986.982,64	2.781.940,84	9.747.862,48
<b>PROTEZIONE SOCIALE</b>												
F.o. 1011) protezione dei disabili	15.000,00	2.615.000,00	2.630.000,00	2.515.000,00	2.530.000,00	2.515.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	24.911.339,01
F.o. 1012) protezione per invalidità	1.242.670,23	1.703.310,67	1.945.980,90	115.616,84	224.037,20	1.462.104,54	241.206,13	2.721.943,70	0,00	1.124.249,87	1.386.887,70	2.480.772,57
F.o. 1041) protezione anziani e famiglia	3.386.943,06	2.273.327,40	490.707,31	234.000,00	724.707,31	4.702.743,20	1.802.584,20	2.896.235,75	236.743,20	2.896.235,75	6.198.075,07	6.198.075,07
F.o. 1071) contrasto esclusione sociale	203.450,64	845.443,39	1.048.894,03	0,00	0,00	823.248,39	2.038.898,07	1.048.894,03	203.450,64	2.038.898,07	10.864.136,45	12.875.901,78
<b>ATTIVITA' INTERSETTORIALI</b>												
F.o. 1111) politiche intersettoriali	7.033.220,81	37.783.854,66	44.600.261,17	18.903.500,14	23.826.620,08	23.767.805,59	7.995.898,07	20.675.641,09	635,54	2.009.465,33	10.864.136,45	12.875.901,78
F.o. 1112) P.O.-F.S.E.	218.797.328,83	198.238.161,53	350.916.470,53	30.360.674,66	48.330.228,22	159.334.123,63	159.334.123,63	302.586.242,31	9.961.439,31	178.471.619,75	21.925.489,25	200.397.109,00
F.o. 1113) P.O.-F.S.E.	57.127.571,42	41.200.298,15	97.069.847,59	20.982.988,15	15.053.329,72	36.036.317,87	29.444.701,23	61.063.529,72	8.033.338,40	28.111.244,87	2.702.604,38	30.810.509,25
F.o. 1114) P.O.-F.E.	119.344.313,31	458.987.905,33	540.854.658,21	47.938.957,03	73.212.852,61	104.038.783,09	354.968.722,24	467.644.805,60	1.436.641,06	92.633.775,87	56.099.826,06	148.735.601,93
F.o. 1115) P.O.-F.E.	980.900,00	3.498.013,86	385.000,00	1.547.453,76	1.912.433,76	1.607.236,00	1.890.777,86	2.656.480,10	615.900,00	615.900,00	59.802,24	675.702,24
F.o. 1116) F.E.ASR 2007-2013	7.232.615,93	14.778.273,10	728.251,38	10.170.796,76	10.889.048,14	4.568.214,28	11.111.940,89	4.205.916,95	2.298.500,00	39.802,60	59.802,60	2.337.878,95
<b>ATTIVITA' NON RIPARTIBILI</b>												
F.o. 1211) FEASR 2007-2013	2.597.015,97	156.879.886,43	1.541.798,57	68.654.280,29	70.196.186,65	72.730.253,69	84.199.644,75	109.345.674,31	1.764,98	1.053.452,42	4.075.865,60	5.129.318,02
F.o. 1212) gestione del debito regionale	0,00	104.370.746,31	0,00	54.534.107,79	54.534.107,79	54.534.107,79	49.838.638,52	49.948.282,45	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>totale del titolo</b>												
<i>macro funzione obiettivo</i>												
<b>Totale dell'uscita al netto delle cont. speciali</b>												
<b>Totale dell'uscita al netto delle cont. speciali</b>												
<i>macro funzione obiettivo</i>												
<b>III ATTIVITA' PER CONTO TERZI</b>												
F.o. 1311) servizi clienti - partite di giro	485.767.252,48	1.115.467.000,00	1.000.953.902,60	578.772.028,60	970.227.910,49	694.077.649,84	421.389.350,16	630.725.921,11	252.360,77	94.059.009,82	115.305.621,24	209.364.631,06
<b>totale del titolo</b>												
<b>TOTALE DELL'USCITA</b>												
<b>TOTALE DELL'USCITA</b>												

**IMPEGNI E PAGAMENTI**

titolo	previsioni definitive di comp.		impegno fra previsioni		previsioni definitive di cassa		totali pagamenti dell'esercizio		incidenza dei pagamenti totali sulle previsioni definitive di cassa		
	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale	valore assoluto	incidenza percentuale sul totale			
	(2)	(7/2)	(7)	(7/2)	(3)	(6)	(6)	(6/3)			
Disavanzo presunto	101.036.090,66										
<b>titolo</b>	<b>cod.</b>	<b>macro funzione obiettivo</b>									
I	01	SERVIZI GENERALI DELLA P.A.									
F.o.	0111	organismi esecutivi e legislativi	109.669.697,87	2,89%	96.401.625,64	3,98%	130.756.539,46	2,28%	102.649.095,12	3,69%	78,50%
F.o.	0112	servizi generali	23.681.895,69	0,58%	17.926.469,93	0,74%	29.536.746,96	0,51%	23.730.561,80	0,85%	80,34%
F.o.	0131	personale	55.619.078,67	1,36%	54.141.039,76	2,24%	58.516.038,06	1,02%	54.168.614,10	1,95%	92,57%
F.o.	0132	servizi di programmazione	6.474.795,39	0,16%	3.464.117,41	0,14%	53.500,00	0,16%	2.512.963,36	0,99%	26,58%
F.o.	0134	servizi generali amministrativi	17.672.466,97	0,43%	14.857.536,30	0,61%	26.612.931,78	0,46%	16.180.331,26	0,58%	60,80%
F.o.	0161	altri servizi generali	6.221.461,15	0,15%	6.012.442,24	0,25%	6.639.163,96	0,12%	6.056.624,60	0,22%	91,23%
		<b>totale del titolo</b>	<b>109.669.697,87</b>	<b>2,89%</b>	<b>96.401.625,64</b>	<b>3,98%</b>	<b>130.756.539,46</b>	<b>2,28%</b>	<b>102.649.095,12</b>	<b>3,98%</b>	<b>78,50%</b>
II	02	DIFESA									
F.o.	0221	protezione civile	145.003.333,38	3,55%	28.860.070,13	1,19%	160.900.012,93	2,80%	20.467.505,33	0,74%	12,72%
F.o.	04	AFFARI ECONOMICI	432.618.316,33	10,60%	207.963.977,36	8,59%	870.039.354,94	15,17%	248.019.141,30	8,92%	28,51%
F.o.	0412	politiche del lavoro	17.848.492,40	0,44%	3.032.412,43	0,13%	25.238.265,90	0,44%	3.969.319,26	0,14%	15,73%
F.o.	0421	politica agricola regionale	46.783.726,55	1,15%	29.762.502,53	1,23%	85.903.839,07	1,50%	33.365.055,26	1,20%	38,84%
F.o.	0422	difesa patrimonio boschivo	44.240.437,40	1,08%	43.328.913,62	1,79%	57.616.687,09	1,00%	29.000.028,28	1,04%	50,33%
F.o.	0430	politiche energetiche	12.731.731,53	0,31%	1.992.570,38	0,08%	14.937.385,15	0,26%	1.772.035,50	0,06%	11,86%
F.o.	0442	politiche sviluppo impresa	53.602.814,81	1,31%	6.491.395,93	0,27%	12.182.213,98	0,21%	14.822.378,86	0,53%	12,17%
F.o.	0450	trasporto pubblico locale	157.902.780,88	3,87%	103.246.767,45	4,28%	219.624.923,24	3,83%	98.073.755,96	3,53%	44,86%
F.o.	0451	infrastrutture trasporto	54.399.886,19	1,33%	3.181.563,15	0,13%	213.800.362,12	3,72%	26.457.721,10	0,95%	12,38%
F.o.	0461	rupar	15.879.549,52	0,39%	7.794.047,52	0,20%	28.119.170,19	0,49%	27.933.945,68	0,10%	9,72%
F.o.	0473	politiche del turismo	17.102.087,76	0,42%	7.545.754,35	0,31%	72.889.470,49	1,27%	22.841.703,78	0,82%	31,33%
F.o.	0480	ricerca	12.126.799,29	0,30%	4.100.000,00	0,17%	30.272.017,71	0,53%	15.003.200,71	0,54%	49,56%
05	PROTEZIONE AMBIENTE										
F.o.	0510	difesa dell'inquinamento	35.510.974,02	0,87%	13.986.125,83	0,58%	61.710.966,06	1,08%	21.324.085,36	0,77%	34,55%
F.o.	0520	difesa dell'inquinamento	30.029.407,91	0,74%	9.841.473,88	0,40%	48.522.676,42	0,85%	14.901.704,53	0,54%	30,71%
F.o.	0540	tutela beni paesaggistici	5.481.596,11	0,13%	4.344.661,95	0,18%	13.188.309,64	0,23%	6.422.380,83	0,23%	48,70%
F.o.	06	ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO									
F.o.	0611	qualificazione urbana	42.391.095,91	1,04%	4.078.761,49	0,17%	33.951.826,38	1,40%	71.752.091,23	2,56%	19,93%
F.o.	0621	difesa territorio	5.414.866,30	0,13%	271.042,12	0,01%	13.922.288,39	0,24%	3.089.868,17	0,11%	14,57%
F.o.	0630	lavori idrici	107.708.720,36	2,64%	29.502.022,88	1,22%	200.021.029,90	3,49%	47.340.492,16	1,70%	22,67%
07	SANITA'										
F.o.	0741	politiche di sanità regionale	1.123.325.449,27	27,54%	1.044.093.826,68	43,11%	1.212.789.105,06	21,14%	1.055.517.858,70	37,98%	87,03%
F.o.	08	ATTIVITA' RICREATIVE - CULTURALI									
F.o.	0860	cultura sport ricreazione	11.592.000,00	0,28%	6.936.719,11	0,27%	16.471.187,43	0,29%	3.534.171,97	0,13%	21,46%
F.o.	09	ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE									
F.o.	0951	formazione professionale	5.996.467,88	0,15%	3.378.797,50	0,14%	16.767.347,98	0,29%	4.158.378,97	0,15%	24,80%
F.o.	0980	politiche per l'istruzione	19.485.230,98	0,49%	10.285.603,67	0,42%	44.942.182,71	0,77%	12.789.675,56	0,46%	28,84%
10	PROTEZIONE SOCIALE										
F.o.	1011	protezione da patologie	2.615.000,00	0,66%	2.515.000,00	0,10%	2.630.000,00	0,05%	2.500.000,00	0,09%	96,20%
F.o.	1021	protezione per inviduita	1.703.310,67	0,04%	1.462.104,54	0,06%	2.946.960,90	0,05%	224.037,20	0,01%	7,60%
F.o.	1041	protezione anziani e famiglia	2.273.327,40	0,06%	470.743,20	0,02%	5.660.270,46	0,10%	724.707,31	0,03%	12,80%
F.o.	1071	protezione famiglia	5.267.976,36	0,13%	1.901.335,15	0,07%	10.465.242,39	0,18%	798.799,29	0,03%	7,63%
F.o.	1074	protezione esclusione sociale	845.443,39	0,02%	22.195,00	0,00%	1.048.864,03	0,02%	0,00	0,00%	0,00%
F.o.	1091	altri sostegno	37.763.834,66	0,93%	29.767.936,59	1,23%	44.800.281,17	0,78%	23.926.620,08	0,86%	53,65%
11	ATTIVITA' INTERSETTORIALI										
F.o.	1111	politiche intersettoriali	17.712.249,15	17,59%	173.508.709,91	71,65%	1.015.960.879,22	17,70%	170.380.880,60	6,13%	16,78%
F.o.	1112	P.O. - F.S.E.	199.328.161,53	4,88%	39.895.037,90	1,65%	350.916.470,53	6,12%	48.330.228,22	1,74%	13,77%
F.o.	1113	P.O. - F.S.E.R.	41.200.295,33	1,01%	17.756.594,10	0,73%	97.099.647,59	1,69%	36.036.317,87	1,30%	37,11%
F.o.	1114	P.O. - Fondo Europeo per la Pesca in Italia	458.997.506,33	11,25%	104.038.763,09	4,30%	540.854.668,21	9,33%	73.212.852,61	2,63%	13,54%
F.o.	1115	FEASR 2007-2013	3.498.013,86	0,09%	1.807.236,00	0,07%	4.478.913,86	0,08%	1.912.433,78	0,07%	42,70%
F.o.	12	ATTIVITA' NON RIPARTIBILI									
F.o.	1211	funzioni non ripartibili	14.778.273,10	0,36%	10.210.058,82	0,42%	22.010.989,03	0,38%	10.899.048,14	0,39%	48,52%
F.o.	1212	gestione del debito regionale	156.879.898,43	3,85%	72.730.253,68	3,00%	179.541.860,36	3,13%	70.196.186,65	2,53%	39,10%
F.o.	1213	gestione del debito regionale	52.509.152,12	1,29%	18.196.145,89	0,75%	75.059.480,72	1,31%	15.662.078,86	0,56%	20,87%
F.o.	1214	gestione del debito regionale	104.370.746,31	2,56%	54.534.107,79	2,25%	104.482.370,24	1,82%	54.534.107,79	1,96%	52,19%
		<b>totale del titolo</b>	<b>2.854.467.492,49</b>	<b>69,97%</b>	<b>1.631.333.214,73</b>	<b>67,36%</b>	<b>4.005.224.643,95</b>	<b>69,81%</b>	<b>1.706.354.139,55</b>	<b>61,40%</b>	<b>42,80%</b>
III		<b>macro funzione obiettivo</b>									
F.o.	13	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	1.115.467.000,00	27,34%	694.077.649,84	28,66%	1.600.953.502,60	27,91%	970.227.910,49	34,91%	60,60%
F.o.	1311	servizi c/terzi - partite di giro	1.115.467.000,00	27,34%	694.077.649,84	28,66%	1.600.953.502,60	27,91%	970.227.910,49	34,91%	60,60%
		<b>totale del titolo</b>	<b>1.115.467.000,00</b>	<b>27,34%</b>	<b>694.077.649,84</b>	<b>28,66%</b>	<b>1.600.953.502,60</b>	<b>27,91%</b>	<b>970.227.910,49</b>	<b>34,91%</b>	<b>60,60%</b>
<b>TOTALE DELL'USCITA (al netto del disavanzo)</b>			<b>4.079.604.190,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.421.912.460,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.736.936.695,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.719.231.145,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>48,44%</b>

INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA

			capacità di spesa	velocità di cassa	capacità di impegno	incidenza delle economie sugli stanziamenti	indice di smaltimento dei residui passivi	indice di accumulazione dei residui passivi	indice di consistenza dei residui passivi	scostamento dalle previsioni di cassa
			<i>pagamenti/ (residui passivi iniziali + previsioni definitive di competenza)</i>	<i>pagamenti/ (residui passivi iniziali + impegni)</i>	<i>impegni / previsioni definitive di competenza</i>	<i>economie sulle prev. definitive di competenza / previsioni definitive di competenza</i>	<i>(pagamenti in c/residui + variaz. residui) / residui passivi iniziali</i>	<i>(totale residui da riportare - residui iniziali) / residui passivi iniziali</i>	<i>totale residui da riportare / (impegni + residui - pass. iniz. - pag. ti in c/residui - variazione residui)</i>	<i>(previsioni di cassa - pagamenti tot.) / previsioni di cassa</i>
			(6:(1+2))	(6:(1+7))	(7:2)	(8:2)	((4+10):1)	((13-1):1)	(13:(7+1-4-10))	((3-6):3)
titolo	cod.	macro funzione obiettivo								
<b>I</b>	01	SERVIZI GENERALI DELLA P.A.	78,52%	87,39%	87,90%	12,10%	85,44%	-30,06%	14,81%	21,50%
	F.o.	0111 organi esecutivi e legislativi	80,34%	99,79%	75,70%	24,30%	99,74%	-99,18%	0,27%	19,66%
	F.o.	0131 personale	92,57%	94,97%	97,34%	2,66%	76,45%	-1,76%	5,19%	7,43%
	F.o.	0132 servizi programmazione	26,58%	39,00%	53,50%	46,50%	70,71%	30,56%	89,68%	73,42%
	F.o.	0134 servizi generali ammin.ne	60,86%	68,06%	84,07%	15,93%	87,27%	-15,02%	47,37%	39,20%
	F.o.	0161 altri servizi generali	91,23%	94,19%	96,64%	3,36%	13,30%	-10,58%	5,86%	8,77%
		<b>totale del titolo</b>	<b>78,52%</b>	<b>87,39%</b>	<b>87,90%</b>	<b>12,10%</b>	<b>85,44%</b>	<b>-30,06%</b>	<b>14,81%</b>	<b>21,50%</b>
<b>II</b>	02	DIFESA	12,72%	45,77%	19,90%	80,10%	74,13%	51,79%	73,04%	87,28%
	F.o.	0221 protezione civile	12,72%	45,77%	19,90%	80,10%	74,13%	51,79%	73,04%	87,28%
	04	AFFARI ECONOMICI	28,49%	38,39%	48,07%	51,93%	38,44%	-11,75%	80,93%	71,49%
	F.o.	0412 politiche del lavoro	15,73%	38,09%	16,99%	83,01%	19,92%	-12,92%	71,90%	84,27%
	F.o.	0421 politica agricola regionale	38,94%	48,60%	63,62%	36,38%	50,00%	-18,21%	64,64%	61,16%
	F.o.	0422 difesa patrimonio boschivo	50,33%	51,14%	97,94%	2,06%	88,84%	69,43%	50,56%	49,67%
	F.o.	0430 politiche energetiche	11,86%	42,21%	15,65%	84,35%	58,49%	9,76%	83,24%	88,14%
	F.o.	0442 politiche sviluppo impresa	12,08%	19,61%	12,11%	87,89%	18,26%	-12,31%	96,22%	87,83%
	F.o.	0450 trasporto pubblico locale	44,66%	59,27%	65,70%	34,30%	92,75%	7,90%	61,55%	55,34%
	F.o.	0451 infrastrutture trasporto	12,38%	16,28%	5,85%	94,15%	15,74%	-14,70%	98,89%	87,62%
	F.o.	0461 rupar	9,72%	16,05%	30,19%	69,81%	30,04%	4,92%	96,15%	90,28%
	F.o.	0473 politiche del turismo	31,33%	36,06%	44,12%	55,88%	38,88%	-28,01%	96,45%	68,67%
	F.o.	0480 ricerca	49,56%	67,44%	33,81%	66,19%	77,17%	-60,09%	87,87%	50,44%
	05	PROTEZIONE AMBIENTE	34,55%	53,06%	39,39%	60,61%	36,88%	-29,43%	60,58%	65,45%
	F.o.	0510 difesa dall'inquinamento	30,71%	52,97%	32,11%	67,89%	34,74%	-29,87%	59,74%	69,29%
	F.o.	0540 tutela beni paesaggistici	48,70%	53,29%	79,26%	20,74%	42,03%	-28,36%	62,65%	51,30%
	06	ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO	19,93%	30,11%	21,77%	78,23%	19,05%	-23,23%	87,73%	80,07%
	F.o.	0611 qualificazione urbana	14,57%	19,74%	9,62%	90,38%	20,80%	-17,15%	99,67%	85,43%
	F.o.	0621 difesa territorio	22,68%	36,44%	5,01%	94,99%	36,19%	-36,19%	95,08%	77,32%
	F.o.	0630 risorse idriche	23,67%	38,86%	27,39%	72,61%	37,70%	-28,93%	75,40%	76,33%
	07	SANITA'	87,03%	93,12%	92,95%	7,05%	61,31%	-12,88%	7,23%	12,97%
	F.o.	0741 politiche di sanità regionale	87,03%	93,12%	92,95%	7,05%	61,31%	-12,88%	7,23%	12,97%
	08	ATTIVITA' RICREAT. - CULTURALI	21,46%	30,69%	57,25%	42,75%	42,76%	60,37%	82,98%	78,54%
	F.o.	0860 cultura sport ricreazione	21,46%	30,69%	57,25%	42,75%	42,76%	60,37%	82,98%	78,54%
	09	ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESS.LE	27,73%	34,64%	52,88%	47,12%	36,70%	-10,51%	87,69%	72,27%
	F.o.	0951 formazione professionale	24,80%	29,39%	56,35%	43,65%	35,33%	-9,50%	94,23%	75,20%
	F.o.	0980 politiche per l'istruzione	28,84%	36,77%	51,83%	48,17%	37,30%	-10,96%	85,06%	71,16%
	10	PROTEZIONE SOCIALE	41,75%	53,10%	71,41%	28,59%	37,36%	45,86%	53,30%	58,12%
	F.o.	1011 protezione da patologie	96,20%	100,00%	96,18%	3,82%	0,00%	0,00%	0,00%	3,80%
	F.o.	1012 protezione per invalidità	7,60%	8,28%	85,84%	14,16%	9,53%	99,63%	95,92%	92,40%
	F.o.	1021 protezione anziani e famiglia	12,80%	18,79%	20,71%	79,29%	14,49%	-7,50%	93,05%	87,20%
	F.o.	1041 protezione famiglia	7,63%	11,41%	34,19%	65,81%	14,10%	19,26%	98,92%	92,37%
	F.o.	1071 contrasto esclusione sociale	0,00%	0,00%	2,63%	97,37%	0,00%	10,91%	100,00%	100,00%
	F.o.	1091 altri sostegni	53,41%	65,02%	78,83%	21,17%	71,43%	83,04%	40,51%	46,35%
	11	ATTIVITA' INTERSETTORIALI	15,20%	29,53%	24,17%	75,83%	25,12%	-5,09%	80,51%	83,22%
	F.o.	1111 politiche intersettoriali	11,56%	18,68%	20,02%	79,98%	18,43%	-8,41%	91,77%	86,23%
	F.o.	1112 P.O.- F.S.E.	36,65%	48,12%	43,10%	56,90%	50,79%	-46,06%	67,18%	62,89%
	F.o.	1113 P.O.- F.S.E.R.	12,66%	32,77%	22,67%	77,33%	22,38%	24,63%	75,62%	86,46%
	F.o.	1114 P.O. Fondo Europeo per la Pesca	49,52%	73,89%	69,09%	30,91%	37,21%	-31,11%	30,39%	50,48%
	F.o.	1115 FEASR 2007-2013	44,02%	62,48%	46,36%	53,64%	68,22%	-67,68%	18,69%	60,90%
	12	ATTIVITA' NON RIPARTIBILI	44,02%	93,19%	46,36%	53,64%	59,44%	97,51%	6,95%	60,90%
	F.o.	1211 funzioni non ripartibili	28,42%	75,32%	34,65%	65,35%	59,44%	97,51%	26,65%	79,13%
	F.o.	1212 gestione del debito regionale	52,25%	100,00%	52,25%	47,75%	0,00%	0,00%	0,00%	47,81%
		<b>totale del titolo</b>	<b>41,70%</b>	<b>59,48%</b>	<b>57,15%</b>	<b>42,85%</b>	<b>34,62%</b>	<b>-9,77%</b>	<b>45,75%</b>	<b>57,40%</b>
		<b>Totale dell'uscita al netto delle contabilità speciali</b>	<b>42,84%</b>	<b>60,58%</b>	<b>58,29%</b>	<b>41,71%</b>	<b>35,47%</b>	<b>-10,11%</b>	<b>44,54%</b>	<b>56,26%</b>
<b>III</b>	13	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	60,59%	82,23%	62,22%	37,78%	80,64%	-56,90%	26,56%	39,40%
	F.o.	1311 servizi c/terzi - partite di giro	60,59%	82,23%	62,22%	37,78%	80,64%	-56,90%	26,56%	39,40%
		<b>totale del titolo</b>	<b>60,59%</b>	<b>82,23%</b>	<b>62,22%</b>	<b>37,78%</b>	<b>80,64%</b>	<b>-56,90%</b>	<b>26,56%</b>	<b>39,40%</b>
		<b>Totale complessivo dell'uscita</b>	<b>46,91%</b>	<b>66,71%</b>	<b>59,36%</b>	<b>40,64%</b>	<b>48,05%</b>	<b>-23,14%</b>	<b>40,28%</b>	<b>51,56%</b>

Regione Basilicata  
 RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012  
 INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA  
 RAFFRONTO 2012/2011

titolo	cod. macro funzione obiettivo	capacità di spesa			velocità di cassa			capacità di impegno			incidenza delle economie sugli stanziamenti		
		pagamenti/ (residui passivi iniziali + previsioni definitive di competenza)			pagamenti/ (residui passivi iniziali + impegni)			impegni / previsioni definitive di competenza			economie sulle prev.definitive di competenza / previsioni definitive di competenza		
		anno 2012	anno 2011	diff	anno 2012	anno 2011	diff	anno 2012	anno 2011	diff	anno 2012	anno 2011	diff
<b>I</b>													
		(6(1+42))			(6(1+7))			(72)			(82)		
Fo. 01	SERVIZI GENERALI DELLA P.A.	78,52%	80,11%	-1,59%	87,39%	83,98%	3,43%	87,90%	94,15%	-6,25%	12,10%	5,85%	6,25%
Fo. 0111	organ esecutivi e legislativi	80,34%	77,57%	2,77%	99,79%	76,02%	21,77%	75,70%	99,34%	-23,64%	24,30%	0,65%	23,64%
Fo. 0113	personale	92,57%	93,79%	-1,22%	94,97%	95,27%	-0,30%	97,34%	96,38%	1,04%	2,66%	1,62%	1,04%
Fo. 0132	servizi programmazione	26,59%	37,99%	-11,41%	39,00%	52,93%	-13,94%	53,50%	63,81%	-10,30%	46,50%	36,19%	10,30%
Fo. 0134	servizi generali ammine	70,70%	74,77%	-4,04%	68,06%	75,47%	-7,41%	86,85%	86,85%	0,00%	15,93%	13,35%	2,58%
Fo. 0161	altri servizi generali	91,23%	24,65%	66,57%	94,19%	73,53%	20,64%	96,07%	75,31%	21,33%	3,36%	24,69%	-21,33%
<b>totale del titolo</b>		78,52%	80,11%	-1,59%	87,39%	83,98%	3,43%	87,90%	94,15%	-6,25%	12,10%	5,85%	6,25%
<b>II</b>													
Fo. 02	DIFESA	12,72%	20,86%	-8,14%	45,77%	70,11%	-24,34%	19,90%	23,21%	-3,31%	80,10%	76,79%	3,31%
Fo. 0221	protezione civile	12,72%	20,86%	-8,14%	45,77%	70,11%	-24,34%	19,90%	23,21%	-3,31%	80,10%	76,79%	3,31%
Fo. 04	AFFARI ECONOMICI	28,49%	23,91%	4,57%	38,39%	33,89%	4,50%	48,07%	46,79%	1,28%	51,03%	53,21%	-1,28%
Fo. 0412	politiche del lavoro	15,73%	19,11%	-3,39%	38,00%	39,30%	-1,22%	16,99%	32,30%	-15,31%	83,01%	67,70%	15,31%
Fo. 0421	politica agricola regionale	38,94%	37,43%	1,51%	48,60%	46,02%	2,57%	53,62%	66,83%	-3,22%	36,38%	33,17%	3,22%
Fo. 0422	dilesa patrimonio boschivo	50,33%	40,00%	10,33%	51,14%	60,29%	-9,14%	97,94%	52,63%	45,30%	2,00%	47,37%	46,30%
Fo. 0430	politiche energetiche	11,86%	12,54%	-0,67%	42,21%	46,34%	-4,13%	15,65%	15,63%	0,12%	84,35%	84,47%	-0,12%
Fo. 0442	politiche sviluppo impresa	12,08%	7,49%	4,59%	19,61%	14,96%	4,66%	12,11%	33,34%	-21,23%	87,89%	66,66%	21,23%
Fo. 0450	trasporto pubblico locale	44,66%	44,90%	-0,24%	59,27%	60,03%	-0,76%	65,70%	67,02%	-1,32%	34,30%	32,98%	1,32%
Fo. 0451	infrastrutture trasporto	12,38%	13,19%	-0,81%	16,28%	16,81%	-0,53%	5,85%	9,88%	-3,74%	94,15%	90,42%	3,74%
Fo. 0461	lupar	9,72%	13,29%	-3,56%	16,05%	23,46%	-7,41%	30,19%	23,43%	6,76%	68,81%	76,57%	-6,76%
Fo. 0473	politiche del turismo	31,33%	11,27%	20,06%	36,06%	23,36%	12,70%	44,12%	43,14%	0,98%	55,88%	56,86%	-0,98%
Fo. 0480	lcearca	49,56%	13,65%	35,91%	67,44%	19,71%	47,74%	33,81%	61,63%	-27,82%	66,19%	38,37%	27,82%
<b>05 PROTEZIONE AMBIENTE</b>		34,55%	44,23%	-9,68%	53,06%	55,84%	-2,78%	39,39%	64,93%	-25,54%	60,61%	35,07%	25,54%
Fo. 0510	dilesa dall'inquinamento	30,71%	30,00%	0,71%	52,97%	43,22%	9,74%	32,11%	50,56%	-18,45%	67,89%	49,44%	18,45%
Fo. 0540	lueia beni paesaggisti	68,41%	68,41%	-19,17%	53,29%	71,37%	-18,08%	79,26%	92,43%	-13,17%	20,74%	7,57%	13,17%
Fo. 06	ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO	19,93%	7,28%	12,65%	30,11%	18,07%	14,04%	21,77%	17,21%	4,56%	78,23%	82,79%	-4,56%
Fo. 0611	qualificazione urbana	14,57%	6,70%	7,88%	19,74%	9,07%	10,67%	9,62%	50,97%	-41,35%	90,38%	49,03%	41,35%
Fo. 0621	dilesa territorio	22,68%	24,62%	-1,94%	36,44%	34,86%	2,19%	5,01%	40,62%	-35,61%	94,99%	59,38%	35,61%
Fo. 0630	risorse idriche	6,70%	6,70%	0,00%	38,86%	20,63%	18,23%	27,39%	6,29%	21,10%	72,61%	93,71%	-21,10%
Fo. 07	SANITA'	87,03%	84,59%	2,45%	93,12%	92,02%	1,09%	92,95%	91,17%	1,78%	7,05%	8,83%	-1,78%
Fo. 0741	politiche di sanità regionale	87,03%	84,59%	2,45%	93,12%	92,02%	1,09%	92,95%	91,17%	1,78%	7,05%	8,83%	-1,78%
Fo. 08	ATTIVITA' RICREAT - CULTURALI	21,46%	24,92%	-3,46%	30,89%	45,68%	-15,00%	57,25%	24,13%	33,13%	42,79%	79,87%	-33,13%
Fo. 0860	cultura sport ricreazione	21,46%	24,92%	-3,46%	30,89%	45,68%	-15,00%	57,25%	24,13%	33,13%	42,79%	79,87%	-33,13%
Fo. 09	ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESS LE	27,73%	17,81%	9,93%	34,64%	7,31%	27,33%	57,25%	38,48%	14,40%	61,52%	14,40%	47,12%
Fo. 0951	formazione professionale	24,80%	11,14%	13,66%	29,39%	14,84%	14,55%	56,35%	35,96%	20,70%	43,66%	64,44%	-20,79%
Fo. 0990	politiche per l'istruzione	28,84%	20,44%	8,40%	36,77%	33,37%	3,40%	51,63%	39,18%	12,65%	48,17%	60,92%	-12,65%
<b>10 PROTEZIONE SOCIALE</b>		41,75%	54,80%	-13,04%	53,10%	68,84%	-13,75%	71,41%	68,81%	2,60%	28,59%	31,19%	-2,60%
Fo. 1011	protezione da patologie	96,20%	98,65%	-2,46%	100,00%	98,65%	1,35%	96,18%	100,00%	-3,82%	3,82%	0,00%	3,82%
Fo. 1012	protezione per invalidità	7,60%	57,31%	-49,70%	8,28%	58,94%	-50,66%	85,84%	92,01%	-6,17%	14,10%	7,99%	6,17%
Fo. 1021	protezione anziani e famiglia	12,80%	38,47%	-25,67%	18,79%	50,17%	-31,39%	20,71%	11,47%	9,23%	79,29%	88,53%	-9,23%
Fo. 1041	protezione famiglia	8,52%	0,89%	7,63%	11,41%	13,80%	-2,39%	34,19%	51,22%	-17,03%	68,81%	48,78%	17,03%
Fo. 1071	contrasto esclusione sociale	0,00%	63,75%	-63,75%	0,00%	82,38%	-82,38%	2,63%	21,86%	-19,24%	97,37%	78,14%	19,24%
Fo. 1091	altri sostegni	53,41%	65,20%	-11,79%	65,02%	76,14%	-2,46%	78,83%	76,36%	2,46%	21,17%	23,64%	-2,46%
<b>11 ATTIVITA' INTERSETTORIALI</b>		15,20%	14,09%	1,11%	29,53%	26,67%	2,86%	28,83%	28,83%	0,00%	75,83%	71,17%	4,66%
Fo. 1111	politiche intersettoriali	11,56%	18,56%	-7,00%	16,88%	23,84%	-6,96%	20,02%	46,54%	-26,51%	79,98%	53,49%	26,51%
Fo. 1112	P.O. - F.S.E.	36,65%	20,13%	16,52%	48,12%	40,00%	8,12%	43,10%	35,59%	7,51%	56,90%	64,41%	-7,51%
Fo. 1113	P.O. - F.S.E.R.	12,66%	8,92%	3,74%	32,77%	32,02%	0,75%	22,87%	21,26%	1,40%	77,33%	78,74%	-1,40%
Fo. 1114	P.O. Fondo Europeo per la Pesca in Italia	42,70%	0,84%	41,86%	73,88%	3,45%	70,43%	45,95%	16,37%	29,58%	54,02%	83,63%	-29,58%
Fo. 1115	FEASR 2007-2013	49,52%	35,64%	13,88%	62,46%	41,28%	21,22%	69,69%	81,07%	-11,98%	30,91%	16,93%	11,98%
<b>12 ATTIVITA' NON RIPARTIBILI</b>		44,02%	37,63%	6,39%	93,19%	96,12%	-2,94%	46,36%	36,11%	6,25%	53,64%	61,89%	-6,25%
Fo. 1211	funzioni non ripartibili	28,42%	23,71%	4,71%	75,32%	82,68%	-7,36%	34,65%	23,67%	10,99%	65,35%	76,33%	-10,99%
Fo. 1212	gestione del debito regionale	52,25%	44,09%	8,16%	100,00%	100,00%	0,00%	52,25%	44,09%	8,16%	47,75%	55,91%	-8,16%
<b>totale del titolo</b>		41,70%	36,79%	4,91%	59,48%	57,08%	2,41%	57,15%	52,31%	4,84%	42,85%	47,69%	-4,84%
<b>Totale dell'uscita al netto delle contabilità speciali</b>		42,84%	38,06%	4,78%	60,58%	56,23%	2,36%	58,29%	53,60%	4,69%	41,71%	46,40%	-4,69%
<b>III</b>													
Fo. 13	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	60,59%	32,41%	28,18%	82,23%	45,62%	36,61%	82,22%	47,00%	15,23%	37,78%	53,00%	-15,23%
Fo. 1311	servizi criteri - partite di giro	60,59%	32,41%	28,18%	82,23%	45,62%	36,61%	82,22%	47,00%	15,23%	37,78%	53,00%	-15,23%
<b>totale del titolo</b>		60,59%	32,41%	28,18%	82,23%	45,62%	36,61%	82,22%	47,00%	15,23%	37,78%	53,00%	-15,23%
<b>Totale complessivo dell'uscita</b>		46,91%	36,48%	10,43%	66,71%	55,42%	11,29%	59,36%	51,72%	7,64%	40,64%	48,28%	-7,64%

Regione Basilicata  
 RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012  
 INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA  
 RAFFRONTO 2012/2011

titolo	cod. macro funzione obiettivo	indice di smaltimento dei residui passivi (pagamenti in c/residui + variaz. residui) / residui passivi iniziali			indice di accumulazione dei residui passivi (totale residui da riportare - residui iniziali) / residui passivi iniziali			indice di consistenza dei residui passivi (totale residui da riportare / impegni + residui pass. iniz. - pag. in c/residui - variazione residui)			scostamento delle previsioni di cassa (previsioni di cassa - pagamenti) / previsioni di cassa		
		(4+10):1			(13):1			(13):(7+4-10)			(3-6):3		
		anno 2012	anno 2011	diff	anno 2012	anno 2011	diff	anno 2012	anno 2011	diff	anno 2012	anno 2011	diff
<b>I</b>													
	01 SERVIZI GENERALI DELLA P.A.	85,44%	92,41%	-6,97%	-30,08%	-30,20%	0,14%	14,81%	19,92%	-5,11%	21,50%	19,87%	1,63%
	Fo. 0111) organi esecutivi e legislativi	99,74%	99,12%	0,62%	-99,18%	64,19%	-163,33%	5,19%	25,15%	-24,88%	19,66%	22,43%	-2,77%
	Fo. 0131) personale	76,45%	96,84%	-20,39%	-1,76%	5,84%	-9,94%	30,56%	44,72%	-14,16%	73,42%	62,01%	11,41%
	Fo. 0132) servizi programmazione	87,27%	71,71%	-15,56%	-10,58%	-58,92%	41,90%	47,37%	49,84%	-2,57%	39,20%	28,23%	9,97%
	Fo. 0134) servizi generali amministrativi	13,30%	98,11%	-84,82%	-10,58%	-61,11%	50,53%	5,86%	79,49%	-73,63%	8,77%	33,43%	-24,66%
	Fo. 0161) altri servizi generali	85,44%	92,41%	-6,97%	-30,08%	-30,20%	0,14%	14,81%	19,92%	-5,11%	21,50%	19,87%	1,63%
<b>II</b>													
	02 DIFESA	74,13%	88,55%	-14,42%	51,79%	1,66%	50,13%	73,04%	39,01%	34,03%	87,28%	79,13%	8,15%
	Fo. 0221) protezione civile	74,13%	88,55%	-14,42%	51,79%	1,66%	50,13%	73,04%	39,01%	34,03%	87,28%	79,13%	8,15%
	04 AFFARI ECONOMICI	38,44%	34,36%	4,08%	-11,75%	1,61%	-13,36%	80,93%	82,11%	-1,28%	71,49%	75,45%	-3,95%
	Fo. 0412) politiche del lavoro	19,92%	30,25%	-10,34%	-12,92%	21,50%	-34,42%	71,90%	70,90%	0,99%	84,27%	80,89%	3,38%
	Fo. 0421) politica agricola regionale	50,00%	45,13%	4,87%	-18,21%	-9,95%	-8,26%	64,64%	63,84%	0,80%	61,16%	62,56%	-1,40%
	Fo. 0422) difesa patrimonio boschivo	88,84%	79,34%	9,50%	69,43%	-11,70%	81,13%	50,86%	58,98%	-8,41%	49,67%	50,54%	-0,87%
	Fo. 0430) politiche energetiche	58,49%	26,44%	32,05%	9,76%	4,76%	5,00%	83,24%	60,94%	22,30%	88,14%	87,46%	0,67%
	Fo. 0442) politiche sviluppo impresa	18,26%	23,37%	-5,12%	-12,31%	67,20%	-79,51%	96,22%	94,95%	1,26%	87,83%	91,76%	-3,93%
	Fo. 0450) trasporto pubblico locale	92,75%	95,42%	-2,67%	7,90%	23,74%	-15,83%	61,55%	55,70%	5,86%	55,34%	55,10%	0,24%
	Fo. 0451) infrastrutture trasporto	15,74%	16,33%	-0,59%	-14,70%	-14,70%	0,00%	98,89%	98,83%	0,06%	87,62%	86,81%	0,81%
	Fo. 0461) lupar	30,04%	32,10%	-2,06%	4,92%	-4,48%	9,38%	96,15%	96,98%	-0,84%	90,28%	86,63%	3,65%
	Fo. 0480) ricerca	77,17%	29,73%	47,44%	-28,01%	-17,03%	-10,98%	96,45%	98,11%	-1,66%	68,67%	79,94%	-11,27%
	05 PROTEZIONE AMBIENTE	36,88%	43,90%	-7,02%	-29,43%	-18,70%	-10,73%	60,58%	55,51%	5,07%	65,45%	55,77%	9,68%
	Fo. 0510) difesa dall'inquinamento	34,74%	32,98%	1,76%	-29,87%	-0,28%	-29,59%	59,49%	66,53%	-7,04%	69,29%	70,00%	-0,71%
	Fo. 0540) tutela beni paesaggistici	42,03%	59,59%	-17,56%	-28,36%	-40,22%	11,94%	62,65%	39,05%	23,60%	51,30%	31,59%	19,71%
	06 ABITAZIONI E ASSETTO TERRITORIO	29,05%	17,15%	11,90%	-23,23%	7,71%	-30,95%	87,73%	92,88%	-4,85%	80,07%	92,72%	-12,65%
	Fo. 0611) qualificazione urbana	20,80%	12,88%	7,94%	-17,15%	42,67%	-58,82%	99,87%	97,94%	1,78%	85,43%	93,30%	-7,88%
	Fo. 0621) attrezzature sportive	36,19%	47,73%	-11,54%	-36,19%	-14,47%	-21,72%	95,00%	86,92%	8,08%	77,32%	75,37%	1,94%
	Fo. 0630) servizi idrici	37,70%	20,37%	17,33%	-28,93%	-14,91%	-14,02%	86,92%	149,1%	-11,52%	76,33%	93,30%	-16,97%
	07 SANITA'	61,31%	71,66%	-10,35%	-12,88%	-15,51%	2,64%	7,23%	8,34%	-1,12%	12,97%	15,40%	-2,43%
	Fo. 0741) politiche di sanità regionale	61,31%	71,66%	-10,35%	-12,88%	-15,51%	2,64%	7,23%	8,34%	-1,12%	12,97%	15,40%	-2,43%
	08 ATTIVITA' RICREATIVE - CULTURALI	42,76%	51,52%	-8,75%	60,37%	-31,99%	92,38%	82,98%	80,45%	2,53%	78,54%	75,08%	3,46%
	Fo. 0860) cultura sport ricreazione	42,76%	51,52%	-8,75%	60,37%	-31,99%	92,38%	82,98%	80,45%	2,53%	78,54%	75,08%	3,46%
	09 ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE	36,33%	48,63%	-12,31%	-9,50%	-26,68%	19,19%	94,23%	96,55%	-2,32%	75,20%	88,23%	-13,03%
	Fo. 0980) politiche per l'istruzione	37,30%	41,13%	-3,83%	-10,98%	8,09%	-10,98%	85,06%	84,89%	0,37%	71,16%	79,56%	-8,40%
	10 PROTEZIONE SOCIALE	9,53%	96,94%	-87,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,35%	-1,35%	3,80%	3,80%	0,00%
	Fo. 1011) protezione dei disabili	9,53%	96,94%	-87,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,35%	-1,35%	3,80%	3,80%	0,00%
	Fo. 1012) protezione per invalidità	14,48%	48,13%	-33,64%	-7,58%	-48,13%	40,63%	93,05%	92,87%	0,38%	87,20%	64,34%	22,85%
	Fo. 1041) protezione anziani e famiglia	14,10%	59,20%	-45,11%	19,26%	-119,91%	-100,65%	98,82%	96,83%	2,08%	92,37%	91,48%	0,89%
	Fo. 1071) contrasto esclusione sociale	0,00%	95,68%	-95,68%	10,91%	-88,51%	98,42%	100,00%	86,86%	13,14%	100,00%	36,25%	63,75%
	Fo. 1091) altri sostegno	25,12%	91,38%	-66,26%	83,04%	-67,28%	150,32%	40,51%	25,71%	14,80%	46,35%	34,80%	11,55%
	11 ATTIVITA' INTERSETTORIALI	21,12%	28,29%	-3,17%	-5,09%	23,96%	-20,02%	80,51%	81,03%	-0,52%	83,22%	85,60%	-2,38%
	Fo. 1111) politiche intersettoriali	18,44%	21,65%	-3,22%	-6,40%	0,65%	-9,05%	91,77%	90,47%	1,30%	86,23%	81,44%	4,79%
	Fo. 1112) P.O. - F.S.E.	50,79%	48,28%	2,51%	-46,08%	-56,15%	-1,92%	67,16%	65,26%	1,90%	62,89%	77,62%	-14,73%
	Fo. 1113) P.O. - F.S.E.R.	22,38%	35,96%	-13,60%	24,63%	-101,74%	-75,62%	75,62%	100,00%	-69,61%	86,46%	91,02%	-4,56%
	Fo. 1114) F.O. Fondo Europeo per la Pesca in Italia	37,21%	8,75%	28,46%	-31,11%	146,23%	-173,34%	30,39%	100,00%	-69,61%	57,30%	98,16%	-41,86%
	Fo. 1115) FEASR 2007-2013	68,22%	82,97%	-14,75%	-67,68%	-80,28%	-147,98%	18,89%	66,12%	-47,43%	50,48%	64,36%	-13,88%
	12 ATTIVITA' NON RIPARTIBILI	58,44%	58,44%	0,00%	97,51%	-27,35%	124,86%	6,95%	3,88%	3,06%	60,90%	63,10%	-2,20%
	Fo. 1211) funzioni non ripartibili	58,44%	82,97%	-24,54%	97,51%	-27,35%	124,86%	26,65%	20,54%	6,10%	79,13%	76,09%	3,04%
	Fo. 1212) gestione del debito regionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	47,81%	55,91%	-8,11%
<b>III</b>													
	Totale dell'uscita al netto delle contabilità speciali	34,62%	36,19%	-1,57%	-9,77%	4,63%	-14,40%	45,75%	48,26%	-2,51%	57,40%	62,82%	-5,42%
	Fo. 1130) macro funzione obiettivo	35,47%	37,59%	-2,12%	-10,11%	3,76%	-13,87%	44,54%	47,14%	-2,60%	56,26%	61,55%	-5,29%
	13 ATTIVITA' PER CONTO TERZI	80,64%	24,94%	55,70%	-56,99%	-14,84%	-42,08%	26,56%	64,68%	-38,11%	39,40%	67,58%	-28,19%
	Fo. 1311) servizi clienti - partite di giro	80,64%	24,94%	55,70%	-56,99%	-14,84%	-42,08%	26,56%	64,68%	-38,11%	39,40%	67,58%	-28,19%
	Totale complessivo dell'uscita	48,05%	33,54%	14,51%	-23,14%	-2,19%	-20,95%	40,28%	50,93%	-10,71%	51,56%	62,81%	-11,26%

Regione Basilicata  
 RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2012

Tabella n.12

**COMPARAZIONE ENTRATE / USCITE**

ENTRATE	residui attivi alla data del 01/01/2012	previsioni definitive di competenza	previsioni definitive di cassa	riscossioni in conto residuo	riscossioni in conto competenza	totale delle riscossioni	entrate accertate nell'esercizio	differenza fra previsioni di competenza ed accantonamenti	differenza fra previsioni di cassa e riscossioni	variazioni nei residui	rimanenze residui	residui di competenza	totale residui 31/12/2011
		1.510.901.025,73	4.180.700.281,02	5.775.368.722,68	655.980.143,41	1.886.773.644,46	2.542.753.787,87	2.592.428.899,22	1.588.271.381,80	3.232.614.934,81	-41.448.674,79	813.472.207,53	705.655.254,76
USCITE	residui passivi alla data del 01/01/2012	previsioni definitive di competenza	previsioni definitive di cassa	pagamenti in conto residuo	pagamenti in conto competenza	totale dei pagamenti	impegni dell'esercizio	differenza fra previsioni di competenza ed impegni	differenza fra previsioni di cassa e pagamenti	variazioni nei residui	rimanenze residui	residui di competenza	totale residui 31/12/2011
		1.744.139.175,25	4.180.700.281,02	5.736.936.685,71	791.813.427,95	1.987.417.717,21	2.779.231.145,16	2.421.812.490,21	1.657.791.700,15	2.957.705.540,55	46.230.188,71	906.095.558,59	434.394.773,00
Differenza fra entrate ed uscite	-233.238.149,52	0,00	38.432.036,97	-135.833.284,54	-100.644.072,75	-236.477.357,29	170.616.409,01	-69.520.318,35	274.909.394,26	-87.678.863,50	-92.623.351,06	271.260.481,76	178.637.130,70