

TAB. 6/EQ/PBO – Provincia di Bolzano - Analisi dell'equilibrio in conto capitale - Periodo 2011 - 2014
 (Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)

codici SIOPE	Incassi	2011	2012	2013	2014	Totale	Variazione	Variazione
							% 2014/2013	% 2014/2011
Tit. 4°	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	35.637	38.486	88.121	126.485	288.729	43,54	254,93
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	0	0	189	0	189	-100,00	n.a.
4501	di cui Riscossione di crediti (C)	2.699	764	23.233	91.854	118.549	295,36	3.302,91
4550	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	0	0	70.000	70.000	n.a.	n.a.
5610	di cui Anticipazioni di cassa(E)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	35.637	38.486	88.121	196.485	358.729	122,97	451,35
codici SIOPE	Pagamenti	2011	2012	2013	2014	Totale	Variazione	Variazione
							% 2014/2013	% 2014/2011
Tit. 2°	Spese in conto Capitale (G)	1.188.215	1.025.624	1.080.104	1.047.371	4.341.313	-3,03	-11,85
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	7.600	15.000	24.908	73.868	121.376	196,56	871,95
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	0	0	0	855	855	n.a.	n.a.
1) SALDO=(F)-(G)	-1.152.578	-987.138	-991.982	-850.885	-3.982.584	-14,22	-26,18	
2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti. =(F-C)-(G-H)	-1.147.677	-972.902	-990.307	-868.871	-3.979.757	-12,26	-24,29	
	3) SALDO finale al netto delle concessioni e riscossioni crediti, delle anticipazioni di cassa, dei trasferimenti tra Regioni =(A-B-C+D-E)-(G-H-I)	-1.147.677	-972.902	-990.496	-868.016	-3.979.092	-12,37	-24,37

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 7/EQ/PBO – Provincia di Bolzano – Analisi delle contabilità speciali

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali							Titolo IV - Spese per contabilità speciali							Saldi
Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale (A)	Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale (B)	(A)-(B)
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	88.780	87.879	91.429	89.758	357.846	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	87.393	88.926	91.102	89.665	357.086	761
6112	Ritenute erariali	166.577	163.924	168.370	163.520	662.392	4112	Ritenute erariali	164.274	166.427	167.964	163.413	662.078	314
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	0	0	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	58.104	0	0	0	58.104	-58.104
6210	Prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0	4210	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0	0
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	0	0	0	0	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	0	0	0	0
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	0
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	400	400	400	400	1.600	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	23.718	25.866	26.497	27.723	103.803	-102.203
6312	Depositi cauzionali	0	0	0	0	0	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	0	0	0
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0	0
6314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0	0
6315	Sistema di tesoreria Regionale/Provinciale	0	0	0	0	0	4315	Sistema di tesoreria Regionale/Provinciale	0	0	0	0	0	0
6316	Reintegro ordini di accredito ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accredito ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	0
6317	Anticipazioni sanità	0	0	0	0	0	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	0	0	0	0	0
6318	Altre partite di giro	205.792	274.886	201.877	198.524	881.079	4318	Altre partite di giro	115.452	179.108	243.514	189.736	727.810	153.269
6319	Anticipazioni di tesoreria	311.758	179.622	87.447	0	578.827	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	159.716	152.482	179.622	87.447	579.267	-440
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		461.549	527.088	462.077	452.203	1.902.917	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		448.940	460.327	529.076	470.537	1.908.880	-5.963
Totale Titolo VI		773.308	706.710	549.523	452.203	2.481.744	Totale Titolo IV		608.656	612.809	708.698	557.984	2.488.147	-6.403

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 8/EQ/PBO – Provincia di Bolzano - Gestione di cassa - Anticipazioni e rimborsi di cassa - Interessi passivi per anticipazioni

Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
6319	Anticipazioni di tesoreria	311.758	179.622	87.447	0	578.827	-100,00	-100,00
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Anticipazioni (A)		311.758	179.622	87.447	0	578.827	-1,00	-100,00
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	159.716	152.482	179.622	87.447	579.267	-51,32	-45,25
9998	Pagamenti da regolarizzare derivanti da rimborso anticipazioni di cassa (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Rimborsi anticipazioni (B)		159.716	152.482	179.622	87.447	579.267	-0,51	-51,32
Saldi (A)-(B)		152.042	27.140	-92.175	-87.447	-440	-0,05	-5,13
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	82	182	0	0	264	n.a.	-100,00

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 9/EQ/PBO – Provincia di Bolzano - Gestione di cassa 2011-2014 - QUADRATURA GENERALE

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	0
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 5/EQ	4.505.643
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-3.982.584
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-5.963
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 8/EQ	-440
Totale (A)	516.656
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	516.656
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

1.2.14 Provincia autonoma di TRENTO

Sintesi delle rilevazioni

1. Nel quadriennio non sono presenti movimenti da regolarizzare.
2. Il quadriennio complessivamente considerato mostra un saldo positivo (+1,08 mld). Le riscossioni, infatti, sono state superiori ai pagamenti in tutto il periodo di riferimento (+193 mln nel 2011, +363 mln nel 2012, +321 mln nel 2013, +199 mln nel 2014).
3. Il fondo cassa mostra un andamento in costante crescita nel corso del quadriennio. A fine 2014 ammonta a 1,14 mld (938 mln nel 2013). Non sono presenti quote vincolate del fondo cassa.
4. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, la gestione corrente a fine del periodo considerato risulta in avanzo di circa +5,5 mld di euro, sufficienti a coprire il *deficit* della gestione di conto capitale, pari a -4,4 mld di euro. Anche le contabilità speciali espongono un saldo negativo a fine periodo (-82 mln).
5. La gestione corrente, riclassificata secondo il modello esposto nelle “Note metodologiche”, nel quadriennio dà un saldo finale pari a circa +5,5 mld di euro. Il saldo finale del 2014 è positivo (circa +1,16 mld). Si rileva un andamento in diminuzione dei risultati del periodo: nel 2014 -11,33 rispetto al 2013 e -30,49 rispetto al 2011. Il saldo cumulato del quadriennio al netto dei movimenti tra Regioni è pari a +5,4 mld.
6. La gestione in conto capitale del 2014 presenta un saldo negativo (-923 mln di euro), così come sono negativi i risultati del triennio precedente. Il disavanzo finale del quadriennio è pari a -4,4 mld. I movimenti con altre Regioni e le riscossioni di crediti non incidono in maniera rilevante (al netto di dette partite il risultato finale del periodo è pari 4,3 mld). Non risultano registrazioni per anticipazioni di cassa nel quadriennio 2011-2014, ma risultano anticipazioni di tesoreria nelle contabilità speciali (vd. punto 8).
7. Per quanto riguarda le contabilità speciali (partite di giro), escluse le anticipazioni di tesoreria, il saldo del quadriennio è negativo per circa -82 mln di euro. Vi è inoltre un differenziale negativo tra riscossioni e pagamenti della voce “altre partite di giro” (-175 mln).
8. Nel quadriennio si rilevano movimenti per anticipazioni di cassa (registerate nelle contabilità speciali) per un importo complessivo di 72 mln di euro. Si riscontrano altresì importi per interessi passivi per anticipazioni per circa 100 mln di euro.

TAB.1/EQ/PTR – Provincia di Trento - Movimenti di cassa da regolarizzare

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale
9999	Incassi da regolarizzare	0	0	0	0	0
9999	Pagamenti da regolarizzare	0	0	0	0	0
	Saldo (A)	0	0	0	0	0
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (B)	0	0	0	0	0
	Saldo Complessivo (A)- (B)	0	0	0	0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 2/EQ/PTR – Provincia di Trento - Gestione di cassa - Riepilogo riscossioni e pagamenti

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale	media 2011/2014	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
totale codici	Riscossioni	5.156.954	4.766.296	4.939.206	4.616.544	19.479.000	4.869.750	-6,53	-10,48
totale codici	Pagamenti	4.963.977	4.403.691	4.617.778	4.417.343	18.402.789	4.600.697	-4,34	-11,01
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	192.977	362.605	321.429	199.201	1.076.211	269.053	-38,03	3,22

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 3/EQ/PTR Provincia di Trento - Gestione di cassa - Disponibilità liquide

CONTO CORRENTE DI TESORERIA		2011	2012	2013	2014	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Codice siope	Descrizione						
1100	Fondo di cassa dell'ente all'inizio dell'anno (1)	60.498	253.475	616.080	937.508	52,17	1.449,66
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	5.156.954	4.766.296	4.939.206	4.616.544	-6,53	-10,48
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	4.963.977	4.403.691	4.617.778	4.417.343	-4,34	-11,01
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	253.475	616.080	937.508	1.136.709	21,25	348,45
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Fondi dell'ente presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria							
2100	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (C)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Fondi dell'ente presso altri istituti di credito							
2300	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (E)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2400	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (F)	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 4/EQ/PTR – Provincia di Trento - Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2011	2012	2013	2014	TOTALE	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	4.582.290	4.196.400	4.342.641	4.076.926	17.198.256	-6,12	-11,03
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	114.637	127.935	231.745	145.313	619.631	-37,30	26,76
Riscoss. da accensione di prestiti/Titolo V (C)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	114.637	127.935	231.745	145.313	619.631	-37,30	26,76
Riscoss. da contabilità speciali/Titolo VI (D)	460.027	441.961	364.820	394.305	1.661.113	8,08	-14,29
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	5.156.954	4.766.296	4.939.206	4.616.544	19.479.000	-6,53	-10,48
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	2.911.273	2.828.571	3.031.399	2.913.951	11.685.193	-3,87	0,09
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	1.563.207	1.124.417	1.199.313	1.067.918	4.954.854	-10,96	-31,68
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	4.835	4.832	5.066	4.738	19.472	-6,46	-2,01
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III(F+G)	1.568.042	1.129.249	1.204.378	1.072.656	4.974.326	-10,94	-31,59
Pagamenti per contabilità speciali/Titolo IV (H)	484.662	445.871	382.001	430.736	1.743.270	12,76	-11,13
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	4.963.977	4.403.691	4.617.778	4.417.343	18.402.789	-4,34	-11,01
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	1.671.017	1.367.829	1.311.243	1.162.975	5.513.064	-11,31	-30,40
Saldo c/capitale (B+C) - (F+G) = (L)	-1.453.405	-1.001.314	-972.633	-927.343	-4.354.695	-4,66	-36,20
Saldo contabilità speciali (D-H) = (M)	-24.635	-3.910	-17.181	-36.431	-82.157	112,04	47,88
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)	192.977	362.605	321.429	199.201	1.076.211	-38,03	3,22

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 5/EQ/PTR – Provincia di Trento - Analisi dell'equilibrio di parte corrente - Gestione di cassa -

Periodo 2011 - 2014 (Titoli I, II, III entrate - Titoli I e III della spesa al netto dei rimborsi per anticipazioni di cassa + saldo contabilità speciali per fondo SSN, al netto dei trasferimenti tra Regioni)

codici SIOPE	Incassi	2011	2012	2013	2014	TOTALE	Variazione % 2014/2013	Variazione % % 2014/2011
Tit. 1°	Entrate tributarie	4.467.077	4.066.055	4.177.733	3.860.256	16.571.120	-7,60	-13,58
Tit. 2°	Entrate da contribuzioni trasferimenti correnti	47.450	57.904	58.059	59.960	223.374	3,27	26,37
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>	33.233	32.626	30.581	31.367	127.807	2,57	-5,61
Tit. 3°	Entrate extra-tributarie	67.763	72.440	106.849	156.709	403.762	46,66	131,26
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)	4.582.290	4.196.400	4.342.641	4.076.926	17.198.256	-6,12	-11,03
codici SIOPE	Pagamenti	2011	2012	2013	2014	TOTALE	Variazione % 2014/2013	Variazione % % 2014/2011
Tit. 1°	Spese correnti	2.911.273	2.828.571	3.031.399	2.913.951	11.685.193	-3,87	0,09
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Tit. 3°	Spese per rimborso di prestiti	4.835	4.832	5.066	4.738	19.472	-6,46	-2,01
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)	2.916.108	2.833.403	3.036.464	2.918.689	11.704.665	-3,88	0,09
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)	2.916.108	2.833.403	3.036.464	2.918.689	11.704.665	-3,88	0,09
	SALDO (A-B1)=(C)	1.666.182	1.362.996	1.306.177	1.158.237	5.493.592	-11,33	-30,49
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato (C)+(F)	1.666.182	1.362.996	1.306.177	1.158.237	5.493.592	-11,33	-30,49
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (cod. 2131E,1531S)	1.632.949	1.330.370	1.275.596	1.126.870	5.365.785	-11,66	-30,99
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni	1.632.949	1.330.370	1.275.596	1.126.870	5.365.785	-11,66	-30,99

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 6/EQ/PTR – Provincia di Trento - Analisi dell'equilibrio in conto capitale - Periodo 2011 - 2014
 (Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)

codici SIOPE	Incassi	2011	2012	2013	2014	Totale	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Tit. 4°	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	114.637	127.935	231.745	145.313	619.631	-37,30	26,76
4231	<i>di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)</i>	7.607	9.637	14.133	11.685	43.062	-17,32	53,61
4501 4550	<i>di cui Riscossione di crediti (C)</i>	7.971	9.596	66.930	4.150	88.648	-93,80	-47,94
Tit. 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
5610	<i>di cui Anticipazioni di cassa (E)</i>	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	114.637	127.935	231.745	145.313	619.631	-37,30	26,76
codici SIOPE	Pagamenti	2011	2012	2013	2014	Totale	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Tit. 2°	Spese in conto Capitale (G)	1.563.207	1.124.417	1.199.313	1.067.918	4.954.854	-10,96	-31,68
da 2501 a 2550	<i>di cui Concessioni di Crediti (H)</i>	25.000	15.258	47.000	8.000	95.258	-82,98	-68,00
2231	<i>di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)</i>	80.678	255	0	49	80.982	n.a.	-99,94
1)	SALDO=(F) - (G)	-1.448.570	-996.482	-967.567	-922.605	-4.335.223	-4,65	-36,31
2)	SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti. = (F-C)-(G-H)	-1.431.541	-990.820	-987.497	-918.755	-4.328.613	-6,96	-35,82
	3) SALDO finale al netto delle concessioni e riscossioni crediti, delle anticipazioni di cassa, dei trasferimenti tra Regioni =(A-B-C+D-E)-(G-H-I)	-1.358.470	-1.000.202	-1.001.630	-930.390	-4.290.693	-7,11	-31,51

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 7/EQ/PTR – Provincia di Trento – Analisi delle contabilità speciali

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali							Titolo IV - Spese per contabilità speciali							Saldi
Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale (A)	Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale (B)	(A)-(B)
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	66.388	65.923	66.538	65.824	264.672	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	67.694	67.351	67.919	67.040	270.004	-5.332
6112	Ritenute erariali	154.266	155.170	152.584	141.609	603.629	4112	Ritenute erariali	110.984	110.693	154.478	142.432	518.587	85.042
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.662	3.487	3.267	2.923	13.338	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.817	4.630	4.364	4.067	17.878	-4.539
6210	Prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0	4210	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0	0
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	0	0	0	0	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	0	0	0	0
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	0
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205	1.197	4.812	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.197	1.192	4.799	13
6312	Depositi cauzionali	0	0	0	0	0	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	0	0	0
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	2.289	2.271	11.782	2.431	18.773	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	77	207	680	50	1.014	17.759
6314	Depositi per spese contrattuali	1.538	1.408	1.315	962	5.223	4314	Depositi per spese contrattuali	1.147	1.762	1.183	1.236	5.328	-104
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	0	0	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	0	0	0
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	0
6317	Anticipazioni sanità	0	0	0	0	0	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	0	0	0	0	0
6318	Altre partite di giro	230.679	198.903	124.480	123.328	677.390	4318	Altre partite di giro	298.739	246.428	148.532	158.686	852.385	-174.996
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	56.032	73.275	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	56.032	73.275	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		460.027	428.366	361.172	338.273	1.587.838	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		484.662	432.276	378.353	374.704	1.669.995	-82.157
Totale Titolo VI		460.027	441.961	364.820	394.305	1.661.113	Totale Titolo IV		484.662	445.871	382.001	430.736	1.743.270	-82.157

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 8/EQ/PTR – Provincia di Trento - Gestione di cassa - Anticipazioni e rimborsi di cassa - Interessi passivi per anticipazioni

Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	56.032	73.275	1.435,91	n.a.
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Anticipazioni (A)		0	13.595	3.648	56.032	73.275	1.435,91	n.a.
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	56.032	73.275	1.435,91	n.a.
9998	Pagamenti da regolarizzare derivanti da rimborso anticipazioni di cassa (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Rimborsi anticipazioni (B)		0	13.595	3.648	56.032	73.275	1.435,91	n.a.
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	29	0	71	0	100	-100,00	-100,00

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 9/EQ/PTR – Provincia di Trento - Gestione di cassa 2011-2014 - QUADRATURA GENERALE

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	0
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 5/EQ	5.493,592
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-4.335,223
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-82,157
Saldo anticipazioni di cassa – Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	1.076,211
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	1.076,211
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

1.2.15 Regione PUGLIA

Sintesi delle rilevazioni

1. Nel quadriennio non risultano incassi da regolarizzare, mentre per quanto riguarda i pagamenti nel 2011 risultavano da regolarizzare 45 migliaia di euro. Nello stesso anno risultano pagamenti da regolarizzare per pignoramenti per un importo di 296 migliaia di euro.
2. Il saldo riscossioni - pagamenti è negativo in tutti gli anni del quadriennio, con un incremento del *gap* nell'annualità 2014. Il saldo 2011-2014 risulta essere pari a -889,1 milioni.
3. Il fondo di cassa, pari a 2.438 milioni all'inizio del periodo considerato, diminuisce a 1.549 milioni a fine 2014. Si evidenzia, inoltre, che ad eccezione del 2011 e del 2013, le riscossioni e i pagamenti per gli anni 2012 e 2014 riportati nel prospetto delle disponibilità liquide non risultano allineati al totale dei rispettivi codici nella tabella 2.
4. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, si evidenzia che le operazioni di parte corrente generano liquidità per 189,5 milioni, mentre le operazioni in conto capitale e delle contabilità speciali generano saldi negativi pari, rispettivamente, a -127,9 milioni e -950,3 milioni.
5. Il saldo di parte corrente complessivo, determinato secondo lo schema esposto nelle "Note metodologiche", presenta un risultato negativo finale del quadriennio pari a -535,5 milioni. Includendo il saldo della gestione sanitaria (anticipazioni e rimborsi registrati nelle contabilità speciali) si ottiene un saldo positivo di +954,6 milioni. In particolare, negli anni 2011/12 e 2014, il saldo della gestione corrente (al netto delle anticipazioni sanità) è deficitario, mentre sono di segno positivo i saldi per la sanità registrati nelle contabilità speciali in tutti gli anni ad eccezione del 2013. Da rilevare che sui pagamenti incidono anche quelli effettuati con le risorse ex dd.ll.35 e 102/2013 (complessivamente 693 mln incassati tra il 2013 e il 2014), ma registrati tra le entrate in conto capitale.
6. Il saldo della gestione in conto capitale nel corso del quadriennio genera un saldo finanziario complessivo di +597 milioni. Al netto delle riscossioni/concessioni crediti, il risultato ammonta a 701,9 milioni (701,6 milioni al netto anche dei trasferimenti tra Regioni). Si rileva che a fronte di concessioni di crediti per 112,4 mln, risultano riscossioni per 7,6 mln. Il saldo del 2013 (+1.164,5 milioni) è dovuto al sensibile incremento sia delle entrate derivanti da alienazioni (2.064 milioni) sia di quelle derivanti da prestiti, pari a 346,8 milioni, di cui 335 mln per anticipazioni di liquidità (decreti legge 35/2013 e 102/2013). Anche nel 2014 la Regione ha ottenuto risorse a tale titolo per 318 mln.
7. Il saldo complessivo dei flussi di cassa delle contabilità speciali nel quadriennio presenta un saldo negativo di -950,3 milioni. Il *deficit*, al netto delle anticipazioni e dei rimborsi per la sanità (non vi sono movimentazioni per anticipazioni di tesoreria), sale a -2.440,4 milioni. Presenta un rilevante saldo negativo la voce generica "Altre partite di giro" (-3.049,6 milioni).
8. Nel quadriennio non si rilevano movimenti per anticipazioni di cassa.

TAB.1/EQ/PUG – Regione Puglia - Movimenti di cassa da regolarizzare

codice SIOPE	Deserizone	2011	2012	2013	2014	Totale
9999	Incassi da Regolarizzare	0	0	0	0	0
9999	Pagamenti da regolarizzare	45	0	0	0	45
	Saldo (A)	-45	0	0	0	-45
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (B)	296	0	0	0	296
	Saldo Complessivo (A)- (B)	-341	0	0	0	-341

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 2/EQ/PUG – Regione Puglia - Gestione di cassa - Riepilogo riscossioni e pagamenti

codice SIOPE	Deserizone	2011	2012	2013	2014	Totale	media 2011/2014	Variazione % 2011/2013	Variazione % 2014/2011
totale codici	Riscossioni	10.734.926	14.404.624	18.226.228	12.345.297	55.711.074	13.927.769	-19,90	-16,80
totale codici	Pagamenti	10.776.118	14.588.926	18.410.292	12.824.901	56.600.238	14.150.060	-13,87	-11,97
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	-41.192	-184.303	-184.065	-479.604	-889.164	-222.291	-186,24	-262,14

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 3/EQ/PUG Regione Puglia- Gestione di cassa - Disponibilità liquide

CONTO CORRENTE DI TESORERIA		2011	2012	2013	2014	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Codice siope	Deserzione						
1100	Fondo di cassa dell'ente all' inizio dell'anno (1)	2.438.822	2.397.724	2.213.421	2.029.356	624,70	644,13
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	10.734.926	14.382.879	18.226.228	12.207.148	-19,90	-16,80
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	10.776.023	14.567.182	18.410.292	12.686.752	-13,87	-11,97
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	2.397.724	2.213.422	2.029.356	1.549.752	-74,34	-56,73
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	35.874	31.727	30.765	50.897	139,09	162,21
Fondi dell'ente presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria							
2100	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (C)	1.746	0	0	0	n.a.	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Fondi dell'ente presso altri istituti di credito							
2300	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (E)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2400	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (F)	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 4/EQ/PUG – Regione Puglia - Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2011	2012	2013	2014	TOTALE	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	7.384.269	8.456.679	10.734.261	8.228.330	34.803.539	0,13	-0,16
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	735.023	1.238.880	2.064.161	512.629	4.550.693	-97,65	94,37
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	15.861	17.194	346.808	325.899	705.762	-80,06	-38,14
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	750.884	1.256.075	2.410.969	838.528	5.256.455	-80,45	-38,03
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	2.599.773	4.691.870	5.080.998	3.278.439	15.651.080	-51,67	-72,23
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	10.734.926	14.404.624	18.226.228	12.345.297	55.711.074	-19,90	-16,80
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	8.151.439	9.009.929	8.956.989	8.495.689	34.614.045	-8,63	-0,72
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	911.371	1.135.941	1.245.164	1.366.955	4.659.432	-35,50	-23,83
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	173.169	178.762	181.583	191.490	725.004	39,03	118,16
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	1.084.540	1.314.703	1.426.747	1.558.445	5.384.436	-12,92	11,17
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.539.799	4.264.294	8.026.556	2.770.768	16.601.416	-50,81	-68,50
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+9998+9999) (Y)	341	0	0	0	341	n.a.	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	10.776.118	14.588.926	18.410.292	12.824.901	56.600.238	-13,87	-11,97
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	-767.169	-553.250	1.777.271	-267.358	189.494	-162,94	17,73
Saldo c/capitale (B+C) -(F+G) = (L)	-333.656	-58.629	984.222	-719.917	-127.980	-174,79	121,10
Saldo contabilità speciali (D-H) = (M)	1.059.975	427.576	-2.945.558	507.671	-950.336	-118,94	-101,21
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	-341	0	0	0	-341	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)	-41.192	-184.303	-184.065	-479.604	-889.164	-186,24	-262,14

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

TAB. 5/EQ/PUG – Regione Puglia - Analisi dell'equilibrio di parte corrente - Gestione di cassa - Periodo 2011 - 2014 (Titoli I, II, III entrate - Titoli I e III della spesa al netto dei rimborsi per anticipazioni di cassa + saldo contabilità speciali per fondo SSN, al netto dei trasferimenti tra Regioni)

codici SIOPE	Incassi	2011	2012	2013	2014	TOTALE	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Tit. 1°	Entrate tributarie	6.628.704	7.743.719	7.133.185	6.869.692	28.375.300	1,25	-1,87
Tit. 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	676.505	622.751	3.496.738	1.327.369	6.123.364	3,23	14,00
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>	245	145	482	9	880	-6,83	-63,36
Tit. 3°	Entrate extratributarie	79.060	90.209	104.338	31.269	304.875	-40,27	12,00
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)	7.384.269	8.456.679	10.734.261	8.228.330	34.803.539	0,13	-0,16
codici SIOPE	Pagamenti	2011	2012	2013	2014	TOTALE	Variazione % 2014/2013	Variazione % 2014/2011
Tit. 1°	Spese correnti	8.151.439	9.009.929	8.956.989	8.495.689	34.614.045	-8,63	-0,72
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	460	0	115	78	653	-3,05	56,09
Tit. 3°	Spese per rimborso di prestiti	173.169	178.762	181.583	191.490	725.004	39,03	118,16
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	145,34	n.a.
	TOTALE SPESE CORRENTE (Titoli I e III della spesa) (B)	8.324.608	9.188.691	9.138.572	8.687.178	35.339.049	-6,72	2,61
	TOTALE SPESE CORRENTE al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)	8.324.608	9.188.691	9.138.572	8.687.178	35.339.049	-8,25	-0,08
	SALDO (A-B)=(C)	-940.339	-732.012	1.595.689	-458.848	-535.511	-101,63	-36,87
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	1.193.153	1.239.841	1.057.655	1.526.328	5.016.977	n.a.	-100,00
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	1.162	0	2.728.503	797.167	3.526.831	n.a.	-100,00
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)	1.191.992	1.239.841	-1.670.848	729.161	1.490.146	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)	251.653	507.829	-75.159	270.313	954.635	-101,63	-36,87
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codl. 2131E,1531S)	251.868	507.684	-75.526	270.383	954.408	-101,70	-35,01
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare	-341	0	0	0	-341	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni	251.527	507.684	-75.526	270.383	954.067	-101,70	-35,01

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro