

TAB 2.a/EQ/CAL

Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 Disponibilità liquide  
*miigliaia di euro*

<b>CONTO CORRENTE DI TESORERIA</b>						
<b>codice SIOPE</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Media annua 2010/2011</b>	<b>Scost. 2012 su media 10/11</b>
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	225.403	145.732	549.060	185.567	195,88%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	5.343.722	5.604.818	5.570.582	5.474.270	1,76%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	5.423.226	5.201.489	5.779.245	5.312.357	8,79%
1400	<b>FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO = (1+2-3)</b>	<b>145.899</b>	<b>549.060</b>	<b>340.397</b>	<b>347.480</b>	<b>-2,04%</b>
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	0	64.443	70.232	32.221	117,97%
<b>FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA</b>						
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( C )	0	0	3.516	0	-
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( D )	0	0	0	0	-
<b>FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO</b>						
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( E )	0	0	0	0	-
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( F )	0	0	0	0	-

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

**TAB 3/EQ/CAL****Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012****Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE**

migliaia di euro

Descrizione	2010	2011	2012	TOTALE	Media annua 10/11	Scost. 2012 su media 10/11
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	4.132.221	4.151.140	4.282.760	12.566.121	4.141.680	3,41%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	619.298	500.538	303.267	1.423.103	559.918	-45,84%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	4.502	181.958	10.751	197.211	93.230	-88,47%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	623.800	682.495	314.018	1.620.314	653.148	-51,92%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	788.735	771.182	904.606	2.464.524	779.959	15,98%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	69.197	69.197	0	-
<b>Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)</b>	<b>5.544.756</b>	<b>5.604.818</b>	<b>5.570.582</b>	<b>16.720.155</b>	<b>5.574.787</b>	<b>-0,08%</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	3.939.364	3.986.613	4.415.901	12.341.878	3.962.988	11,43%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	794.897	630.661	620.703	2.046.261	712.779	-12,92%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	96.751	63.570	71.815	232.135	80.160	-10,41%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	891.648	694.231	692.518	2.278.396	792.939	-12,66%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	793.415	520.645	633.123	1.947.183	657.030	-3,64%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	17.071	17.071	0	-
<b>Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)</b>	<b>5.624.427</b>	<b>5.201.489</b>	<b>5.758.612</b>	<b>16.584.528</b>	<b>5.412.958</b>	<b>6,39%</b>
<b>Saldo di parte corrente (A - E) = (I)</b>	<b>192.857</b>	<b>164.527</b>	<b>-133.141</b>	<b>224.243</b>	<b>178.692</b>	<b>-174,51%</b>
<b>Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)</b>	<b>-267.848</b>	<b>-11.736</b>	<b>-378.499</b>	<b>-658.083</b>	<b>-139.792</b>	<b>170,76%</b>
<b>Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)</b>	<b>-4.680</b>	<b>250.537</b>	<b>271.484</b>	<b>517.341</b>	<b>122.929</b>	<b>120,85%</b>
<b>Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.126</b>	<b>52.126</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)</b>	<b>-79.671</b>	<b>403.328</b>	<b>-188.031</b>	<b>135.627</b>	<b>161.829</b>	<b>-216,19%</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 4/EQ/CAL

Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 - Analisi dell'equilibrio di parte corrente (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)

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	TOTALE	MEDIA 2010/ 2011	Scostamento perc. 2012 su media 2010/2011
	<b>Incassi</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Entrate tributarie	3.778.799	3.945.954	3.891.756	11.616.508	3.862.376	0,76%
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	318.163	164.528	327.316	810.006	241.345	35,62%
2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	251	343	118	712	237	-50,31%
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	35.259	40.658	63.688	139.606	37.959	67,78%
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>4.132.221</b>	<b>4.151.140</b>	<b>4.282.760</b>	<b>12.566.121</b>	<b>4.141.680</b>	<b>3,41%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	3.939.364	3.986.613	4.415.901	12.341.878	3.962.988	11,43%
1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	0	355	330	685	178	85,66%
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	96.751	63.570	71.815	232.135	80.160	-10,41%
3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	-
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>4.036.115</b>	<b>4.050.183</b>	<b>4.487.716</b>	<b>12.574.013</b>	<b>4.043.149</b>	<b>11,00%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>4.036.115</b>	<b>4.050.183</b>	<b>4.487.716</b>	<b>12.574.013</b>	<b>4.043.149</b>	<b>11,00%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=(C)</b>	<b>96.106</b>	<b>100.957</b>	<b>-204.956</b>	<b>-7.893</b>	<b>98.532</b>	<b>-308,01%</b>
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	422.013	549.085	542.046	1.513.145	485.549	11,64%
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	422.013	457.664	226.684	1.106.361	439.839	-48,46%
	<b>SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)</b>	<b>0</b>	<b>91.421</b>	<b>315.363</b>	<b>406.784</b>	<b>45.710</b>	<b>589,91%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)</b>	<b>96.106</b>	<b>192.378</b>	<b>110.407</b>	<b>398.891</b>	<b>144.242</b>	<b>-23,46%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>95.855</b>	<b>192.390</b>	<b>110.619</b>	<b>398.864</b>	<b>144.123</b>	<b>-23,25%</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 5/EQ/CAL

Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 - Analisi dell'equilibrio in conto capitale  
(Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)

migliaia di euro

codice SIOPE		2010	2011	2012	TOTALE	MEDIA 2010/2011	Scostamento % 2012 su media 2010/2011
<b>Titolo</b>	<b>Incassi</b>						
<b>Tit. IV</b>	<b>Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)</b>	<b>619.298</b>	<b>500.538</b>	<b>303.267</b>	<b>1.423.103</b>	<b>559.918</b>	<b>-45,84%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	15	0	0	15	8	-100,00%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	0	0	0	0	0	-
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>4.502</b>	<b>181.958</b>	<b>10.751</b>	<b>197.211</b>	<b>93.230</b>	<b>-88,47%</b>
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	-
	<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)</b>	<b>623.800</b>	<b>682.495</b>	<b>314.018</b>	<b>1.620.314</b>	<b>653.148</b>	<b>-51,92%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>794.897</b>	<b>630.661</b>	<b>620.703</b>	<b>2.046.261</b>	<b>712.779</b>	<b>-12,92%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	6.779	5.322	0	12.101	6.050	-100,00%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	3	0	31	34	11	170,65%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>-171.097</b>	<b>51.834</b>	<b>-306.685</b>	<b>-425.948</b>	<b>-59.632</b>	<b>414,30%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>-164.319</b>	<b>57.156</b>	<b>-306.685</b>	<b>-413.847</b>	<b>-53.581</b>	<b>472,37%</b>
	<b>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)</b>	<b>-164.330</b>	<b>57.156</b>	<b>-306.654</b>	<b>-413.828</b>	<b>-53.587</b>	<b>472,25%</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 6/EQ/CAL

**Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 -  
Analisi delle contabilità speciali**

migliaia di euro

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali						Titolo IV - Spese per contabilità speciali						Saldi
codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Totale (A)	codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Totale (B)	(A)-(B)
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.256	11.544	6.876	27.676	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	10.697	8.923	8.052	27.673	3
6112	Ritenute erariali	21.606	20.890	16.952	59.449	4112	Ritenute erariali	21.089	21.236	19.191	61.517	-2.068
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.698	2.735	2.337	7.770	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.443	2.443	2.239	7.125	645
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	320.000	180.000	100.000	600.000	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	231.727	3.352	139.778	374.857	225.143
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0	0
6312	depositi cauzionali		2	35	36	4312	Restituzione depositi cauzionali			37	37	-1
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0
6314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale			234.928	234.928	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	234.928	234.928	0
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	20	0	20	-20
6317	Anticipazioni sanità	422.013	549.085	542.046	1.513.145	4317	Rimborso anticipazioni sanità	422.013	457.664	226.684	1.106.361	406.784
6318	Altre partite di giro	13.162	6.927	1.432	21.520	4318	Altre partite di giro	105.446	27.007	2.214	134.666	-113.146
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		366.722	222.097	362.560	951.379	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		371.402	62.981	406.439	840.822	110.557
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>788.735</b>	<b>771.182</b>	<b>904.606</b>	<b>2.464.524</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>793.415</b>	<b>520.645</b>	<b>633.123</b>	<b>1.947.183</b>	<b>517.341</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

**TAB 7/EQ/CAL****Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012  
Anticipazioni e rimborsi di cassa - Interessi passivi per anticipazioni**

migliaia di euro

<b>codice SIOPE</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>TOTALE</b>
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0
9998	INCASSI DA REGOLAR. DERIVANTI DALLE ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
<b>Totale Anticipazioni (A)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0
9998	PAGAMEN. DA REGOLAR. DERIVANTI DA RIMB. ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
<b>Tot. Rimborsi ant. (B)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldi (A)-(B)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	0	9	0	9

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

**TAB 8/EQ/CAL****Regione Calabria - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012  
QUADRATURA GENERALE**

migliaia di euro

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	52.126
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	398.891
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-425.948
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	110.557
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
<b>Totale (A)</b>	<b>135.627</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>135.627</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>52.126</b>

TAB 9/EQ/CAL

## Regione Calabria – Equilibri di bilancio di competenza

migliaia di euro

Gestione di competenza (accertamenti/impegni)	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
ENTRATE Titoli I, II e III (A)	4.412.406	4.571.681	4.359.894
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	1.402	145	6
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	422.013	549.085	542.046
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	69.980	59.948	285.962
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	4.904.399	5.180.714	5.187.902
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	706.362	658.504	797.851
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	0	0	0
di cui: Riscossione crediti (H)	0	1.500	0
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	50.746	478.518	50.839
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	0
Totale conto capitale: (F+I)=(K)	757.108	1.137.022	848.690
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	231.727	3.352	139.925
Totale Entrate (E+K+L)=(M)	5.893.233	6.321.088	6.176.517
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	4.007.005	4.328.754	4.549.811
di cui: spesa corrente sanitaria (N1)	3.119.937	3.355.025	3.573.929
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	0	8.245	0
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	422.013	549.085	542.046
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	69.980	59.948	285.962
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	67.139	70.326	64.902
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	0
Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)	4.566.137	5.008.113	5.442.722
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	964.337	743.142	699.603
di cui: concessioni di crediti (V)	8.065	5.084	8.554
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	0	0	31
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	231.727	3.352	139.925
Totale delle Spese (T+U+X)=Y	5.762.200	5.754.606	6.282.249
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>338.262</b>	<b>172.601</b>	<b>-254.819</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-199.165</b>	<b>397.464</b>	<b>157.640</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo entrate-spese (M-Y)</b>	<b>131.033</b>	<b>566.482</b>	<b>-105.733</b>

TAB 9a/EQ/CAL

## Regione Calabria – Equilibri di bilancio di cassa

migliaia di euro

Gestione di cassa (risc./pag. tot.: residui + competenza)	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	4.132.221	4.151.140	4.320.127
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	180	343	124
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	422.013	549.085	542.046
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	46.722	42.097	262.560
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	4.600.956	4.742.322	5.124.733
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	619.298	500.538	335.243
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	0	0	0
di cui: Riscossione crediti (H)	0	0	0
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	4.502	181.958	10.751
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	0
Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)	623.800	682.496	345.994
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	320.000	180.000	100.000
Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)	5.544.756	5.604.818	5.570.727
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	3.932.873	3.943.225	4.360.081
di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)	3.057.146	3.138.769	3.595.620
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	0	6.062	0
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	422.013	457.664	461.611
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	231.727	60.034	48.866
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	75.535	60.812	68.172
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	0
Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)	4.662.148	4.521.735	4.938.730
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	822.638	676.403	680.101
di cui: concessioni di crediti (V)	7.534	6.116	1.540
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	0	0	31
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	139.641	3.352	139.925
Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y	5.624.427	5.201.490	5.758.756
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>-61.192</b>	<b>220.587</b>	<b>186.003</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-191.304</b>	<b>12.209</b>	<b>-332.567</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>180.359</b>	<b>176.648</b>	<b>-39.925</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>-79.671</b>	<b>403.328</b>	<b>-188.029</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/CAL

Regione Calabria - Analisi delle contabilità speciali - Gestione di competenza (accertamenti/Impegni)

migliaia di euro

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali				Titolo IV - Spese per contabilità speciali			
Descrizione	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Descrizione	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.474	8.876	8.542	Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.474	8.876	8.542
Ritenute erariali	21.684	20.897	21.194	Ritenute erariali	21.684	20.897	21.194
Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.640	2.735	2.818	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.640	2.735	2.818
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	231.727	3.352	139.925	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	231.727	3.352	139.925
Reintegro fondi economici e carte aziendali	0	0	0	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0
Depositi cauzionali	0	2	35	Restituzione depositi cauzionali	0	2	35
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0
Depositi per spese contrattuali	0	0	0	Depositi per spese contrattuali	0	0	0
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	234.928	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	234.928
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0
Anticipazioni sanità	422.013	549.085	542.046	Rimborso anticipazioni sanità	422.013	549.085	542.046
Altre partite di giro	36.183	27.439	18.447	Altre partite di giro	36.183	27.439	18.447
Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>723.720</b>	<b>612.385</b>	<b>967.933</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>723.720</b>	<b>612.385</b>	<b>967.933</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10.a/EQ/CAL

Regione Calabria - Analisi delle contabilità speciali - Gestione di cassa (risc./pag. tot.)

migliaia di euro

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali				Titolo IV - Spese per contabilità speciali			
Descrizione	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Descrizione	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.474	8.848	6.876	Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.502	9.045	7.990
Ritenute erariali	21.909	20.890	16.952	Ritenute erariali	21.280	21.254	19.197
Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.640	2.735	2.337	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.577	2.658	2.654
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	320.000	180.000	100.000	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	231.727	3.362	139.925
Reintegro fondi economici e carte aziendali	0	0	0	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0
Depositi cauzionali	0	2	35	Restituzione depositi cauzionali	0	0	35
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0
Depositi per spese contrattuali	0	0	0	Depositi per spese contrattuali	0	0	0
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	234.928	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	234.928
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati				Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati			
Anticipazioni sanità	422.013	549.085	542.046	Rimborso anticipazioni sanità	422.013	457.664	226.684
Altre partite di giro	12.700	9.622	1.432	Altre partite di giro	106.283	27.077	19.050
Anticipazioni di tesoreria				Rimborso anticipazioni di tesoreria			
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>788.735</b>	<b>771.182</b>	<b>904.606</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>793.381</b>	<b>521.060</b>	<b>650.460</b>

Fonte: Uffici regionali

#### 4. Regione CAMPANIA

##### Valutazioni di sintesi

1. Nel triennio 2010 – 2012 non ci sono incassi da regolarizzare. Risultano pagamenti da regolarizzare per un importo complessivo di 651,7 milioni di euro, di cui 426,4 mln per pignoramenti nel 2011 e 2012 e 224,6 riferiti al 2010 (anno in cui ancora non era previsto il codice 9997).
2. Le riscossioni sono lievemente inferiori ai pagamenti nel 2010 e nel 2012. Il triennio mostra un disavanzo di cassa di – 40,2 mln. I flussi delle riscossioni e dei pagamenti mostrano un andamento analogo, in quanto hanno una crescita consistente nel 2011 (generando un avanzo di +491 mln), per poi ridursi notevolmente nel 2012 (generando, però, un disavanzo di -430 mln). I dati comunicati dall'amministrazione regionale non sono allineati con quelli del SIOPE. La differenza maggiore si rileva per il 2010, anno in cui il prospetto prodotto dalla Regione mostra un avanzo di +4,5 milioni di euro (contro un disavanzo di -101 mln da SIOPE, con un *surplus* complessivo di riscossioni rispetto ai pagamenti nel triennio di 88,7 mln. Inoltre vi è un disallineamento su tutti i risultati, come più specificatamente appresso chiarito (vd. punti 4a, 5a, 6a, 7a).
- 2.a. Il fondo di cassa a fine 2012 ammonta a 441 milioni di euro, con notevole diminuzione rispetto al 2011 (oltre 500 milioni di euro). Si riscontra la non coincidenza tra il fondo di cassa risultante a fine annualità 2010 e 2011 e quello ad inizio annualità 2011 e 2012 per circa 2 milioni di euro ad inizio 2011 e 4 milioni ad inizio 2012. Per quanto riguarda i totali delle riscossioni e dei pagamenti, i dati reperibili dal SIOPE con le codifiche proprie delle disponibilità liquide non coincidono con quelli derivanti dalla somma di tutti i codici gestionali delle entrate e delle uscite con riferimento a tutto il triennio.
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, la gestione corrente, alla fine del periodo considerato, presenta un saldo finale di +6,4 miliardi. Anche la gestione in conto capitale registra nel triennio un avanzo di 1,2 miliardi. Le contabilità speciali presentano un saldo positivo nel 2010 di circa +1 miliardo, che diventa negativo nel 2011 (- 6 miliardi) e nel 2012 (-2 miliardi), causando, nel triennio, un disavanzo di oltre 7 miliardi, che determina lo sbilancio finale tra riscossioni e pagamenti.
4. La gestione corrente, riclassificata secondo il modello esposto nella relazione, parte II, cap.1.2, nel triennio dà un saldo finale di +5,3 miliardi, al netto dei rimborsi per anticipazioni di cassa, che sono assai consistenti nel 2010 e nel 2011. La gestione sanitaria non riporta alcun importo nelle contabilità speciali; i movimenti con le altre Regioni sono di modesta entità e non incidono significativamente ai fini del saldo netto per il consolidato. L'apparente avanzo di parte corrente deve essere valutato in correlazione ad approfondimenti sulle partite di giro, che evidenziano un disavanzo notevole, sulla gestione in conto capitale, che genera liquidità, sui movimenti relativi ad anticipazioni, e sui consistenti pignoramenti.
- 4.a Il risultato di parte corrente, in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto), non corrisponde a quello determinato sui dati SIOPE, esponendo un saldo complessivo del triennio pari a +2,8 mld, contro +5,3 mld. In particolare le entrate correnti registrate sul SIOPE sono maggiori di 2,22 mld, rispetto a quelle comunicate dall'amministrazione, mentre le spese correnti da SIOPE sono inferiori di 715 mln rispetto a quelle acquisite in istruttoria dalla Regione.
5. La gestione in conto capitale mostra a fine triennio un risultato positivo di 2,3 miliardi di euro. I movimenti derivanti dalle concessioni e dalle riscossioni di credito e quelli tra Regioni sono minimi; le riscossioni per anticipazioni di cassa, non presenti nel 2012, ammontano a 3,6 miliardi nel 2010 e nel 2011. Le entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie, al netto delle anticipazioni di cassa, ammontano a circa 3,7 miliardi riscossi nel 2010 e nel 2011.

- 5.a** Il risultato della gestione in conto capitale, in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto), è pari a -2,85 mld, con 0,5 mld di disavanzo in più rispetto a quello calcolato da SIOPE. Nel prospetto istruttorio non sono riportati movimenti per riscossioni/concessioni di crediti, rilevati invece dal SIOPE.
- 6.** Per quanto riguarda le contabilità speciali (partite di giro), si registra un saldo complessivo negativo di circa -7 miliardi di euro. Tale saldo risulta determinato quasi interamente dalla voce generica "altre partite di giro".
- 6.a** Le contabilità speciali, in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto), espongono un saldo complessivo del periodo considerato pari a -5,16 miliardi, contro un risultato di -7 miliardi da SIOPE.
- 7.** Risultano registrate anticipazioni di cassa nel 2010 (1,1 miliardi) e nel 2011 (2,5 miliardi). Vi sono interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni nel triennio per un valore complessivo di 727 migliaia euro di cui 605 riferiti al 2012, anno in cui non si registra alcun movimento per anticipazioni.
- 7.a** Nel prospetto degli equilibri trasmesso dall'amministrazione regionale le riscossioni per anticipazioni di cassa coincidono con i relativi importi rilevati dal SIOPE, mentre risultano superiori i rimborsi, pari a 1,31 miliardi nel 2010 e a 2,7 miliardi nel 2011, con uno sbilancio di -418 milioni nel periodo. Detti importi sembrano corrispondere alla spesa per rimborso prestiti.

**TAB 1/EQ/CAM****Regione Campania – Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012  
Movimenti di cassa da regolarizzare**

migliaia di euro

<b>codice SIOPE</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Totale</b>
9999	INCASSI DA REGOLARIZZARE	0	0	0	0
9999	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	224.564	602	163	225.330
	Saldo (A)	-224.564	-602	-163	-225.330
9997* <i>presente dal 2011</i>	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	0	218.648	207.755	426.403
	<b>Saldo complessivo (A)-(B)</b>	-224.564	-219.251	-207.918	<b>-651.733</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 – Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

**TAB 2/EQ/CAM****Regione Campania - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 – Riepilogo riscossioni e pagamenti**

migliaia di euro

<b>codice SIOPE</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Totale</b>	<b>Media annua 10/11</b>
<i>totale codici</i>	Riscossioni	20.612.919	27.192.705	18.800.663	66.606.287	23.902.812
<i>totale codici</i>	Pagamenti	20.713.966	26.701.736	19.230.861	66.646.564	23.707.851
	<b>Saldo Riscossioni-Pagamenti</b>	<b>-101.047</b>	<b>490.969</b>	<b>-430.199</b>	<b>-40.277</b>	194.961

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 – Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 2.a/EQ/CAM

Regione Campania - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 Disponibilità liquide

migliaia di euro

<b>CONTO CORRENTE DI TESORERIA</b>						
<b>codice SIOPE</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Media annua 2010/2011</b>	<b>Scost. 2012 su media 10/11</b>
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	631.454	530.407	909.902	580.930	56,63%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	20.529.328	24.940.429	18.736.182	22.734.879	-17,59%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	20.628.504	24.565.404	19.204.957	22.596.954	-15,01%
1400	<b>FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO = (1+2-3))</b>	<b>532.278</b>	<b>905.432</b>	<b>441.126</b>	<b>718.855</b>	<b>-38,63%</b>
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)		306.558	217.358	153.279	41,81%
<b>FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA</b>						
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( C )	0	0	0	0	0
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( D )	0	0	0	0	0
<b>FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO</b>						
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( E )	0	0	0	0	0
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE ( F )	0	0	0	0	0

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

**TAB 3/EQ/CAM**

**Regione Campania - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012**  
**Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE**

migliaia di euro

Descrizione	2010	2011	2012	TOTALE	Media annua 10/11	Scost. 2012 su media 10/11
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	7.428.050	21.118.019	13.202.999	41.749.068	14.273.035	-7,50%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	3.817.809	742.571	2.594.357	7.154.737	2.280.190	13,78%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	1.171.503	2.518.579	0	3.690.082	1.845.041	-100,00%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	4.989.311	3.261.150	2.594.357	10.844.818	4.125.231	-37,11%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	8.195.557	2.813.536	3.003.307	14.012.400	5.504.547	-45,44%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	-
<b>Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)</b>	<b>20.612.919</b>	<b>27.192.705</b>	<b>18.800.663</b>	<b>66.606.287</b>	<b>23.902.812</b>	<b>-21,35%</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	10.545.760	12.932.102	11.822.227	35.300.089	11.738.931	0,71%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	1.201.023	1.688.955	1.966.146	4.856.124	1.444.989	36,07%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	1.554.500	2.962.759	232.304	4.749.563	2.258.630	-89,71%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	2.755.523	4.651.714	2.198.449	9.605.687	3.703.619	-40,64%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	7.188.119	8.898.669	5.002.267	21.089.055	8.043.394	-37,81%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	224.564	219.251	207.918	651.733	221.907	-6,30%
<b>Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)</b>	<b>20.713.966</b>	<b>26.701.736</b>	<b>19.230.861</b>	<b>66.646.564</b>	<b>23.707.851</b>	<b>-18,88%</b>
<b>Saldo di parte corrente (A - E) = (I)</b>	<b>-3.117.709</b>	<b>8.185.917</b>	<b>1.380.772</b>	<b>6.448.980</b>	<b>2.534.104</b>	<b>-45,51%</b>
<b>Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)</b>	<b>2.233.788</b>	<b>-1.390.565</b>	<b>395.908</b>	<b>1.239.131</b>	<b>421.612</b>	<b>-6,10%</b>
<b>Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)</b>	<b>1.007.439</b>	<b>-6.085.133</b>	<b>-1.998.960</b>	<b>-7.076.655</b>	<b>-2.538.847</b>	<b>-21,27%</b>
<b>Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)</b>	<b>-224.564</b>	<b>-219.251</b>	<b>-207.918</b>	<b>-651.733</b>	<b>-221.907</b>	<b>-6,30%</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)</b>	<b>-101.047</b>	<b>490.969</b>	<b>-430.199</b>	<b>-40.277</b>	<b>194.961</b>	<b>-320,66%</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 4/EQ/CAM

Regione Campania - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 - Analisi dell'equilibrio di parte corrente (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)

migliaia di euro							
codice SIOPE	Incassi	2010	2011	2012	TOTALE	MEDIA 2010/2011	Scostamento perc. 2012 su media 2010/2011
<b>Tit. 1°</b>	Entrate tributarie	6.445.162	9.681.680	7.869.621	23.996.462	8.063.421	-2,40%
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	933.653	9.318.352	5.099.591	15.351.595	5.126.002	-0,52%
2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	391	115	104	610	203	-48,78%
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	49.236	2.117.988	233.787	2.401.011	1.083.612	-78,43%
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>7.428.050</b>	<b>21.118.019</b>	<b>13.202.999</b>	<b>41.749.068</b>	<b>14.273.035</b>	<b>-7,50%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	10.545.760	12.932.102	11.822.227	35.300.089	11.738.931	0,71%
1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	128	270	962	1.360	199	383,34%
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.554.500	2.962.759	232.304	4.749.563	2.258.630	-89,71%
3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	1.104.822	2.518.187	0	3.623.010	1.811.505	-100,00%
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>12.100.260</b>	<b>15.894.861</b>	<b>12.054.531</b>	<b>40.049.651</b>	<b>13.997.560</b>	<b>-13,88%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>10.995.437</b>	<b>13.376.674</b>	<b>12.054.531</b>	<b>36.426.642</b>	<b>12.186.055</b>	<b>-1,08%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=( C )</b>	<b>-3.567.387</b>	<b>7.741.345</b>	<b>1.148.468</b>	<b>5.322.427</b>	<b>2.086.979</b>	<b>-44,97%</b>
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0	-
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	0	0	0	0	-
	<b>SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato ( C ) + (F)</b>	<b>-3.567.387</b>	<b>7.741.345</b>	<b>1.148.468</b>	<b>5.322.427</b>	<b>2.086.979</b>	<b>-44,97%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>-3.567.650</b>	<b>7.741.501</b>	<b>1.149.326</b>	<b>5.323.176</b>	<b>2.086.925</b>	<b>-44,93%</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 5/EQ/CAM

Regione Campania - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 - Analisi dell'equilibrio in conto capitale  
(Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)

migliaia di euro

codice SIOPE		2010	2011	2012	TOTALE	MEDIA 2010/2011	Scostamento % 2012 su media 2010/2011
<b>Titolo</b>	<b>Incassi</b>						
<b>Tit. IV</b>	<b>Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)</b>	<b>3.817.809</b>	<b>742.571</b>	<b>2.594.357</b>	<b>7.154.737</b>	<b>2.280.190</b>	<b>13,78%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	0	285	0	285	143	-100,00%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	2.358	3.037	23	5.419	2.698	-99,14%
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>1.171.503</b>	<b>2.518.579</b>	<b>0</b>	<b>3.690.082</b>	<b>1.845.041</b>	<b>-100,00%</b>
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	1.104.822	2.518.187	0	3.623.010	1.811.505	-100,00%
	<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)</b>	<b>3.884.489</b>	<b>742.963</b>	<b>2.594.357</b>	<b>7.221.809</b>	<b>2.313.726</b>	<b>12,13%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>1.201.023</b>	<b>1.688.955</b>	<b>1.966.146</b>	<b>4.856.124</b>	<b>1.444.989</b>	<b>36,07%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	390	29	419	195	-85,28%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	33	76	156	265	54	187,27%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>2.683.466</b>	<b>-945.993</b>	<b>628.211</b>	<b>2.365.684</b>	<b>868.736</b>	<b>-27,69%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>2.681.107</b>	<b>-948.640</b>	<b>628.217</b>	<b>2.360.684</b>	<b>866.234</b>	<b>-27,48%</b>
	<b>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)</b>	<b>2.681.140</b>	<b>-948.849</b>	<b>628.373</b>	<b>2.360.664</b>	<b>866.146</b>	<b>-27,45%</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 6/EQ/CAM

**Regione Campania - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 -  
Analisi delle contabilità speciali**

migliaia di euro

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali						Titolo IV - Spese per contabilità speciali						Saldi
codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Totale (A)	codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Totale (B)	(A)-(B)
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	27.095	24.726	24.105	75.925	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	27.223	21.441	24.332	72.996	2.930
6112	Ritenute erariali	73.686	63.354	60.301	197.342	4112	Ritenute erariali	75.002	62.320	60.499	197.820	-478
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.784	6.885	9.133	23.803	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.829	7.415	6.646	21.890	1.912
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	0	6.171	501	6.672	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	2.000	2.061	2.118	6.179	494
6312	depositi cauzionali	47	28	18	93	4312	Restituzione depositi cauzionali	5	3	4	12	81
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	5	716	722	-722
6314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	0	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	0	0
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0
6317	Anticipazioni sanità	0	0	0	0	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	0	0	0	0
6318	Altre partite di giro	8.086.945	2.712.373	2.909.247	13.708.565	4318	Altre partite di giro	7.076.060	8.805.425	4.907.952	20.789.437	-7.080.872
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		8.195.557	2.813.536	3.003.307	14.012.400	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		7.188.119	8.898.669	5.002.267	21.089.055	-7.076.655
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>8.195.557</b>	<b>2.813.536</b>	<b>3.003.307</b>	<b>14.012.400</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>7.188.119</b>	<b>8.898.669</b>	<b>5.002.267</b>	<b>21.089.055</b>	<b>-7.076.655</b>

Fonte: SIOPE aggiornato al 29.3.13 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie