

**TAB 3/EQ/FVG****Regione Friuli Venezia Giulia - 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)	5.220.185	5.905.733	4.962.151	16.088.069	5.562.959	-10,80%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	159.184	175.988	213.171	548.343	167.586	27,20%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	18.370	21.205	24.040	63.615	19.788	21,49%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	177.554	197.193	237.210	611.958	187.374	26,60%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	190.353	406.235	693.945	1.290.533	298.294	132,64%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	0
<b>Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)</b>	<b>5.588.092</b>	<b>6.509.161</b>	<b>5.893.306</b>	<b>17.990.560</b>	<b>6.048.627</b>	<b>-2,57%</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	4.362.668	4.563.028	4.484.746	13.410.442	4.462.848	0,49%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	983.656	877.803	925.293	2.786.752	930.729	-0,58%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	258.938	260.332	246.984	766.254	259.635	-4,87%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	1.242.594	1.138.135	1.172.277	3.553.006	1.190.365	-1,52%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	204.907	303.975	505.748	1.014.629	254.441	98,77%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	0
<b>Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)</b>	<b>5.810.169</b>	<b>6.005.137</b>	<b>6.162.771</b>	<b>17.978.077</b>	<b>5.907.653</b>	<b>4,32%</b>
<b>Saldo di parte corrente (A - E) = (I)</b>	<b>857.517</b>	<b>1.342.705</b>	<b>477.405</b>	<b>2.677.627</b>	<b>1.100.111</b>	<b>-56,60%</b>
<b>Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)</b>	<b>-1.065.040</b>	<b>-940.942</b>	<b>-935.067</b>	<b>-2.941.048</b>	<b>-1.002.991</b>	<b>-6,77%</b>
<b>Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)</b>	<b>-14.553</b>	<b>102.260</b>	<b>188.197</b>	<b>275.904</b>	<b>43.853</b>	<b>329,15%</b>
<b>Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)</b>	<b>-222.076</b>	<b>504.024</b>	<b>-269.464</b>	<b>12.483</b>	<b>140.974</b>	<b>-291,15%</b>

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

TAB 4/EQ/FVG

Regione Friuli Venezia Giulia - 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

<b>codice SIOPE</b>	<b>Incassi</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>TOTALE</b>	<b>MEDIA 2010/ 2011</b>	<b>Scostamento perc. 2012 su media 2010/2011</b>
<b>Tit. 1°</b>	Entrate tributarie	4.906.929	5.046.722	4.692.748	14.646.399	4.976.825	<b>-5,71%</b>
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	209.837	227.800	179.169	616.806	218.819	<b>-18,12%</b>
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>		235		235	235	<b>-100,00%</b>
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	103.420	631.211	90.234	824.864	367.315	<b>-75,43%</b>
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>5.220.185</b>	<b>5.905.733</b>	<b>4.962.151</b>	<b>16.088.069</b>	<b>5.562.959</b>	<b>-10,80%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	4.362.668	4.563.028	4.484.746	13.410.442	4.462.848	<b>0,49%</b>
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	45			45	45	<b>-100,00%</b>
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	258.938	260.332	246.984	766.254	259.635	<b>-4,87%</b>
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>				0	-	-
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>4.621.607</b>	<b>4.823.360</b>	<b>4.731.730</b>	<b>14.176.696</b>	<b>4.722.483</b>	<b>0,20%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>4.621.607</b>	<b>4.823.360</b>	<b>4.731.730</b>	<b>14.176.696</b>	<b>4.722.483</b>	<b>0,20%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=( C )</b>	<b>598.579</b>	<b>1.082.373</b>	<b>230.421</b>	<b>1.911.373</b>	<b>840.476</b>	<b>-72,58%</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>598.579</b>	<b>1.082.373</b>	<b>230.421</b>	<b>1.911.373</b>	<b>840.476</b>	<b>-72,58%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>598.624</b>	<b>1.082.138</b>	<b>230.421</b>	<b>1.911.183</b>	<b>840.381</b>	<b>-72,58%</b>

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

TAB 5/EQ/FVG

Regione Friuli Venezia Giulia - 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>159.184</b>	<b>175.988</b>	<b>213.171</b>	<b>548.343</b>	<b>167.586</b>	<b>27,20%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	701	189	621	1.511	445	39,43%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	31.637	14.452	63.460	109.548	23.044	175,38%
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>18.370</b>	<b>21.205</b>	<b>24.040</b>	<b>63.615</b>	<b>19.788</b>	<b>21,49%</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>177.554</b>	<b>197.193</b>	<b>237.210</b>	<b>611.958</b>	<b>187.374</b>	<b>26,60%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>983.656</b>	<b>877.803</b>	<b>925.293</b>	<b>2.786.752</b>	<b>930.729</b>	<b>-0,58%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	30.683	27.113	112.702	170.497	28.898	290,00%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	104	36	1.232	1.372	70	1656,94%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>-806.102</b>	<b>-680.610</b>	<b>-688.082</b>	<b>-2.174.794</b>	<b>-743.356</b>	<b>-7,44%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>-807.056</b>	<b>-667.949</b>	<b>-638.841</b>	<b>-2.113.845</b>	<b>-737.502</b>	<b>-13,38%</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>-807.653</b>	<b>-668.101</b>	<b>-638.229</b>	<b>-2.113.983</b>	<b>-737.877</b>	<b>-13,50%</b>

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

TAB 6/EQ/FVG

**Regione Friuli Venezia Giulia - 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	14.562	14.446	14.906	43.914	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	14.361	14.213	14.699	43.273	640
6112	Ritenute erariali	37.916	35.048	37.506	110.469	4112	Ritenute erariali	30.701	29.586	30.938	91.224	19.245
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.856	2.839	2.821	8.516	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.857	2.838	2.822	8.517	-1
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale		50.000	85.000	135.000	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	11.950	101.621	84.254	197.826	-62.826
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	0	0	0	0	4312	Restituzione depositi cauzionali			2	2	-2
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	42	50	44	135	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	29	63	46	138	-3
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	17	0	17	-17
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	134.978	303.852	553.668	992.498	4318	Altre partite di giro	145.008	155.636	372.958	673.602	318.896
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	29	29	-29
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		190.353	406.235	693.945	1.290.533	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		204.907	303.975	505.719	1.014.600	275.933
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>190.353</b>	<b>406.235</b>	<b>693.945</b>	<b>1.290.533</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>204.907</b>	<b>303.975</b>	<b>505.748</b>	<b>1.014.629</b>	<b>275.904</b>

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

**TAB 7/EQ/FVG****Regione Friuli Venezia Giulia - 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			29	29
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>29</b>	<b>29</b>
<b>Saldi (A)-(B)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29</b>	<b>-29</b>
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	0	0	0	0

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

**TAB 8/EQ/FVG****Regione Friuli Venezia Giulia - 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	0
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	1.911.373
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-2.174.794
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	275.933
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	-29
<b>Totale (A)</b>	<b>12.483</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>12.483</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>0</b>

## TAB 9/EQ/FVG

## Regione Friuli Venezia Giulia – Equilibri di bilancio di competenza

migliaia di euro

Gestione di competenza (accertamenti/impegni)	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
<b>ENTRATE Titoli I, II e III (A)</b>	<b>6.078.230</b>	<b>5.506.949</b>	<b>4.879.515</b>
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)</i>	0	0	0
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	0	0	0
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
<b>Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)</b>	<b>6.078.230</b>	<b>5.506.949</b>	<b>4.879.515</b>
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	167.238	151.590	178.504
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	0	0	0
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	0	0	0
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	141.185	123.645	69.250
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	0	0	0
<b>Totale conto capitale: (F+I)=(K)</b>	<b>308.423</b>	<b>275.235</b>	<b>247.754</b>
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	235.940	0	0
<b>Totale Entrate (E+K+L)=(M)</b>	<b>6.622.593</b>	<b>5.782.183</b>	<b>5.127.269</b>
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	4.903.049	4.840.473	4.611.389
<i>di cui: spesa corrente sanitaria (N1)</i>	0	0	0
<i>di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)</i>	0	0	0
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	0	0	0
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	258.780	260.404	247.059
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	0	0	0
<b>Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)</b>	<b>5.161.830</b>	<b>5.100.877</b>	<b>4.858.448</b>
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	1.016.742	962.789	961.409
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	0	0	0
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)</i>	0	0	0
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	216.698	723.117	1.121.539
<b>Totale delle Spese (T+U+X)=Y</b>	<b>6.395.269</b>	<b>6.786.783</b>	<b>6.941.396</b>
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>916.401</b>	<b>406.072</b>	<b>21.067</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-708.319</b>	<b>-687.554</b>	<b>-713.655</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>19.242</b>	<b>-723.117</b>	<b>-1.121.539</b>
<b>Saldo entrate-spese (M-Y)</b>	<b>227.324</b>	<b>-1.004.600</b>	<b>-1.814.127</b>

## TAB 9a/EQ/FVG

## Regione Friuli Venezia Giulia – Equilibri di bilancio di cassa

migliaia di euro

Gestione di cassa (risc./pag. tot.: residui + competenza)	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
<b>Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)</b>	<b>5.218.185</b>	<b>5.905.733</b>	<b>4.963.589</b>
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)</i>	0	0	0
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	0	0	0
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
<b>Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)</b>	<b>5.218.185</b>	<b>5.905.733</b>	<b>4.963.589</b>
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	159.184	175.988	211.733
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	0	0	0
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	0	0	0
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	18.370	21.205	24.040
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	0	0	0
<b>Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)</b>	<b>177.554</b>	<b>197.193</b>	<b>235.772</b>
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	190.353	406.235	693.945
<b>Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)</b>	<b>5.586.092</b>	<b>6.509.161</b>	<b>5.893.306</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	4.362.668	4.563.028	4.484.746
<i>di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)</i>	0	0	0
<i>di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)</i>	0	0	0
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	0	0	0
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	258.938	260.332	246.984
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	0	0	0
<b>Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)</b>	<b>4.621.607</b>	<b>4.823.360</b>	<b>4.731.730</b>
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	983.656	877.803	925.293
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	0	0	0
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)</i>	0	0	0
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	204.907	303.975	505.748
<b>Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y</b>	<b>5.810.169</b>	<b>6.005.137</b>	<b>6.162.771</b>
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>596.579</b>	<b>1.082.373</b>	<b>231.859</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-806.102</b>	<b>-680.610</b>	<b>-689.520</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>-14.553</b>	<b>102.260</b>	<b>188.197</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>-224.076</b>	<b>504.024</b>	<b>-269.464</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/FVG

**Regione Friuli Venezia Giulia - 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	n.p.	n.p.	n.p.	Ritenute previdenziali ed assistenziali	n.p.	n.p.	n.p.
Ritenute erariali	n.p.	n.p.	n.p.	Ritenute erariali	n.p.	n.p.	n.p.
Altre ritenute al personale per conto di terzi	n.p.	n.p.	n.p.	Altre ritenute al personale per conto di terzi	n.p.	n.p.	n.p.
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	n.p.	n.p.	n.p.	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	n.p.	n.p.	n.p.
Reintegro fondi economici e carte aziendali	n.p.	n.p.	n.p.	Costituzione fondi economici e carte aziendali	n.p.	n.p.	n.p.
Depositi cauzionali	n.p.	n.p.	n.p.	Restituzione depositi cauzionali	n.p.	n.p.	n.p.
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	n.p.	n.p.	n.p.	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	n.p.	n.p.	n.p.
Depositi per spese contrattuali	n.p.	n.p.	n.p.	Depositi per spese contrattuali	n.p.	n.p.	n.p.
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	n.p.	n.p.	n.p.	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	n.p.	n.p.	n.p.
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	n.p.	n.p.	n.p.	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	n.p.	n.p.	n.p.
Anticipazioni sanità	n.p.	n.p.	n.p.	Rimborso anticipazioni sanità	n.p.	n.p.	n.p.
Altre partite di giro	n.p.	n.p.	n.p.	Altre partite di giro	n.p.	n.p.	n.p.
Anticipazioni di tesoreria	n.p.	n.p.	n.p.	Rimborso anticipazioni di tesoreria	n.p.	n.p.	n.p.
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>

TAB 10.a/EQ/FVG

**Regione Friuli Venezia Giulia - 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	14.562	14.446	14.906	Ritenute previdenziali ed assistenziali	14.361	14.213	14.699
Ritenute erariali	37.916	35.048	37.506	Ritenute erariali	30.701	29.586	30.938
Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.856	2.839	2.821	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.857	2.838	2.822
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	50.000	85.000	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	11.950	101.621	84.254
Reintegro fondi economici e carte aziendali	0	0	0	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0	Restituzione depositi cauzionali	0	0	2
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	42	50	44	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	29	63	46
Depositi per spese contrattuali	0	0	0	Depositi per spese contrattuali	0	0	0
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	17	0
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0
Anticipazioni sanità	0	0	0	Rimborso anticipazioni sanità	0	0	0
Altre partite di giro	134.978	303.852	553.668	Altre partite di giro	145.008	155.636	372.958
Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	29
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>190.353</b>	<b>406.235</b>	<b>693.945</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>204.907</b>	<b>303.975</b>	<b>505.748</b>

Fonte: Uffici regionali

## 7. Regione LAZIO

### Valutazioni di sintesi

1. Non risultano incassi e pagamenti da regolarizzare in tutto il triennio 2010 – 2012.
2. Le riscossioni sono inferiori ai pagamenti nel 2012 per 620 milioni di euro, mentre il 2011 e nel 2012 si registrano avanzi rispettivamente di 41 e 558 milioni di euro. Il triennio mostra un disavanzo di cassa di 21 milioni. I flussi dei pagamenti e delle riscossioni registrano nel triennio un andamento altalenante con una diminuzione nel 2011 ed un notevole aumento nel 2012. Il saldo complessivo delle riscossioni-pagamenti è allineato con il dato fornito dall'amministrazione regionale in sede di istruttoria, ad esclusione del 2012, anno in cui si registra una differenza nel totale pagamenti (-19,4 milioni rispetto al SIOPE) e, di conseguenza, nel saldo riscossioni-pagamenti.
- 2.a. Il fondo di cassa a fine 2012 ammonta a 109 milioni di euro, con notevole diminuzione rispetto al 2011 (-600 milioni di euro). Si riscontra la non coincidenza tra il fondo di cassa risultante a fine annualità 2010 e quello ad inizio annualità 2011 per circa 4 milioni di euro. 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 al 2010 e ai pagamenti del 2012.
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, la gestione corrente presenta un risultato positivo solo nell'annualità 2010, mentre nel 2011 e nel 2012 il saldo è negativo rispettivamente di circa -2 e -4 miliardi. A fine triennio il saldo della gestione corrente risulta negativo per circa -5 miliardi di euro. La gestione in conto capitale registra negli anni 2010 e 2011 saldi negativi mentre nel 2012 presenta un saldo positivo di +359 milioni, determinando un saldo complessivo negativo nel triennio di circa -1 miliardo. Le contabilità speciali presentano saldi costantemente positivi, anche di notevole importo nel 2011 e 2012, per un valore complessivo di circa 6 miliardi di euro. Il risultato complessivo tra riscossioni e pagamenti è negativo per circa -21 milioni di euro.
4. La gestione corrente, riclassificata secondo il modello esposto nella relazione, parte II, cap.1.2, nel triennio dà un saldo negativo di -883 milioni. La gestione sanitaria, nelle contabilità speciali, determina un saldo positivo di +5,7 miliardi, che, imputato alla gestione corrente, ne contiene il disavanzo che, altrimenti, assomma a -6,6 miliardi. I movimenti con le altre regioni sono di modesto importo nel triennio. Nel 2012 si registrano movimenti per oltre 3 miliardi di rimborsi di anticipazioni di cassa.
- 4.a. Nel 2012 il risultato di parte corrente in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto) risulta negativo per -4,7 miliardi, e, dunque, si riscontra una differenza di 19,4 milioni rispetto al dato SIOPE (TAB. 4). Il dato del 2011 risulta, invece, essere in linea mentre nel 2010 si riscontra una differenza più elevata, pari a 642 milioni (927 milioni contro i 285 milioni del SIOPE).
5. La gestione in conto capitale mostra a fine triennio un risultato negativo di -800 milioni, (-797 milioni al netto delle concessioni e riscossioni crediti, delle anticipazioni di cassa e dei trasferimenti tra Regioni). Le riscossioni per anticipazioni di cassa, non presenti nel 2010 e 2011, ammontano nel 2012 a 4,4 miliardi. Le entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie, al netto delle anticipazioni di cassa, ammontano nel triennio ad 1,3 miliardi, riscossi nel 2010 e nel 2011. Non si registrano entrate per riscossione di crediti, contro una concessione di crediti nel 2012 di 8 milioni di euro.
- 5.a. Nel 2012 e 2011 il risultato della gestione in conto capitale in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto) risulta essere in linea con il dato rilevato dal SIOPE, pari rispettivamente a -4,7 miliardi e -2,1 miliardi; le uniche differenze si riscontrano nel 2010 (-264,7 milioni). La gestione in conto capitale mostra a fine triennio un risultato negativo di -815 milioni.

6. Per quanto riguarda le contabilità speciali (partite di giro), si registra un saldo complessivo positivo di circa 259 milioni di euro nel triennio. Tale saldo risulta determinato principalmente dalla voce "altre partite di giro", che presenta un saldo positivo di circa 61 milioni di euro e dal saldo positivo della voce "versamenti ai c/c della tesoreria statale" per 286 milioni. Rilevante è la voce "anticipazioni sanità" che riporta un saldo finale positivo del triennio di 5,7 miliardi di euro.
- 6.a Per quanto riguarda le contabilità speciali, i dati forniti dall'amministrazione regionale in istruttoria, sono in linea con quelli desunti dal SIOPE.
7. Risultano registrate anticipazioni di cassa solo nel 2012 per oltre 4,4 miliardi di euro. A saldo l'importo è positivo nel 2012 per oltre 1,4 miliardi, che costituisce per la Regione debito residuo non ancora restituito. Vi sono interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni in tutti gli anni 2010-2012 per un valore complessivo di 27,6 milioni, di cui 11 e 13 milioni riferiti rispettivamente al 2010 e al 2011, pur non risultando in detti anni alcun movimento per anticipazioni.

TAB 1/EQ/LAZ

**Regione Lazio – 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	0	0	0	0
	Saldo (A)	0	0	0	0
9997* <i>presente dal 2011</i>	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	0	0	0	0
	<b>Saldo complessivo (A)-(B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

TAB 2/EQ/LAZ

**Regione Lazio - 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	18.361.416	16.550.840	24.649.924	59.562.180	17.456.128
<i>totale codici</i>	Pagamenti	18.319.976	15.992.863	25.270.475	59.583.314	17.156.420
	<b>Saldo Riscossioni-Pagamenti</b>	<b>41.440</b>	<b>557.977</b>	<b>-620.551</b>	<b>-21.134</b>	<b>299.708</b>

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

TAB 2.a/EQ/LAZ

Regione Lazio - 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)	111.089	152.529	710.506	131.809	439,04%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	16.893.727	16.550.840	24.649.924	16.722.283	47,41%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	16.856.758	15.992.863	25.251.062	16.424.810	53,74%
1400	<b>FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO =(1+2-3)</b>	<b>148.058</b>	<b>710.506</b>	<b>109.368</b>	<b>429.282</b>	<b>-74,52%</b>
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	0	46.277	51.361	23.138	121,97%
<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	0	0	0
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (D)	0	0	34.901	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/LAZ

Regione Lazio - 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)	13.855.796	11.931.828	9.561.648	35.349.272	12.893.812	-25,84%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	319.036	360.915	161.382	841.333	339.976	-52,53%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	750.000	526.381	4.451.541	5.727.922	638.190	597,53%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	1.069.036	887.296	4.612.923	6.569.255	978.166	371,59%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	3.436.584	3.731.716	10.475.353	17.643.653	3.584.150	192,27%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	-
<b>Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)</b>	<b>18.361.416</b>	<b>16.550.840</b>	<b>24.649.924</b>	<b>59.562.180</b>	<b>17.456.128</b>	<b>41,21%</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	12.686.673	13.780.494	13.847.937	40.315.104	13.233.584	4,64%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	1.316.430	833.222	773.525	2.923.178	1.074.826	-28,03%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	883.824	334.545	3.480.264	4.698.633	609.185	471,30%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III(F+G)	2.200.254	1.167.768	4.253.789	7.621.811	1.684.011	152,60%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	3.433.049	1.044.601	7.168.749	11.646.399	2.238.825	220,20%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	-
<b>Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)</b>	<b>18.319.976</b>	<b>15.992.863</b>	<b>25.270.475</b>	<b>59.583.314</b>	<b>17.156.420</b>	<b>47,29%</b>
<b>Saldo di parte corrente (A - E) = (I)</b>	<b>1.169.123</b>	<b>-1.848.667</b>	<b>-4.286.289</b>	<b>-4.965.833</b>	<b>-339.772</b>	<b>1161,52%</b>
<b>Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)</b>	<b>-1.131.218</b>	<b>-280.472</b>	<b>359.134</b>	<b>-1.052.556</b>	<b>-705.845</b>	<b>-150,88%</b>
<b>Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)</b>	<b>3.535</b>	<b>2.687.115</b>	<b>3.306.604</b>	<b>5.997.254</b>	<b>1.345.325</b>	<b>145,78%</b>
<b>Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)</b>	<b>41.440</b>	<b>557.977</b>	<b>-620.551</b>	<b>-21.134</b>	<b>299.708</b>	<b>-307,05%</b>

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

TAB 4/EQ/LAZ

Regione Lazio - 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	12.488.757	10.144.911	8.690.349	31.324.017	11.316.834	-23,21%
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.149.713	1.722.679	809.047	3.681.440	1.436.196	-43,67%
2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	44	19	0	63	21	-100,00%
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	217.326	64.238	62.251	343.815	140.782	-55,78%
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>13.855.796</b>	<b>11.931.828</b>	<b>9.561.648</b>	<b>35.349.272</b>	<b>12.893.812</b>	<b>-25,84%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	12.686.673	13.780.494	13.847.937	40.315.104	13.233.584	4,64%
1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	261	35	20	315	148	-86,46%
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	883.824	334.545	3.480.264	4.698.633	609.185	471,30%
3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	3.042.678	3.042.678	0	-
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>13.570.497</b>	<b>14.115.040</b>	<b>17.328.200</b>	<b>45.013.737</b>	<b>13.842.768</b>	<b>25,18%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>13.570.497</b>	<b>14.115.040</b>	<b>14.285.523</b>	<b>41.971.059</b>	<b>13.842.768</b>	<b>3,20%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=( C )</b>	<b>285.299</b>	<b>-2.183.212</b>	<b>-4.723.875</b>	<b>-6.621.788</b>	<b>-948.956</b>	<b>397,80%</b>
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	2.658.227	3.215.145	3.343.417	9.216.789	2.936.686	13,85%
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	2.988.639	489.804	0	3.478.443	1.739.222	-100,00%
	<b>SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)</b>	<b>-330.411</b>	<b>2.725.341</b>	<b>3.343.417</b>	<b>5.738.346</b>	<b>1.197.465</b>	<b>179,21%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato ( C ) + (F)</b>	<b>-45.112</b>	<b>542.129</b>	<b>-1.380.458</b>	<b>-883.441</b>	<b>248.508</b>	<b>-655,50%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>-44.896</b>	<b>542.145</b>	<b>-1.380.438</b>	<b>-883.189</b>	<b>248.624</b>	<b>-655,23%</b>

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

TAB 5/EQ/LAZ

Regione Lazio - 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>319.036</b>	<b>360.915</b>	<b>161.382</b>	<b>841.333</b>	<b>339.976</b>	<b>-52,53%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	217	76	100	393	146	-31,68%
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>750.000</b>	<b>526.381</b>	<b>4.451.541</b>	<b>5.727.922</b>	<b>638.190</b>	<b>597,53%</b>
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	4.451.541	4.451.541	0	-
	<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)</b>	<b>1.069.036</b>	<b>887.296</b>	<b>161.382</b>	<b>2.117.714</b>	<b>978.166</b>	<b>-83,50%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>1.316.430</b>	<b>833.222</b>	<b>773.525</b>	<b>2.923.178</b>	<b>1.074.826</b>	<b>-28,03%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	0	8.000	8.000	0	-
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	30	16	96	142	23	315,72%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>-247.394</b>	<b>54.074</b>	<b>-612.143</b>	<b>-805.463</b>	<b>-96.660</b>	<b>533,29%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>-247.394</b>	<b>54.074</b>	<b>-604.143</b>	<b>-797.463</b>	<b>-96.660</b>	<b>525,02%</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>-247.582</b>	<b>54.015</b>	<b>-604.147</b>	<b>-797.714</b>	<b>-96.784</b>	<b>524,22%</b>

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

TAB 6/EQ/LAZ

**Regione Lazio - 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	23.738	21.814	21.290	66.843	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	40.373	28.063	21.236	89.673	-22.830
6112	Ritenute erariali	62.087	63.629	60.894	186.610	4112	Ritenute erariali	104.582	80.727	60.105	245.414	-58.804
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.893	5.824	5.923	17.640	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	10.696	7.947	5.467	24.110	-6.470
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	438.199	218.789	112.391	769.379	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	154.333	216.988	112.429	483.750	285.630
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali			974	974	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	568	337	181	1.086	-112
6312	depositi cauzionali	105	190	129	424	4312	Restituzione depositi cauzionali	15		10	24	400
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi				0	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	1	0	0	1	-1
6314	Depositi per spese contrattuali				0	4314	Depositi per spese contrattuali				0	0
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	6.642.326	6.642.326	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	6.642.326	6.642.326	0
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	150	50	28	228	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	50	100	114	264	-36
6317	Anticipazioni sanità	2.658.227	3.215.145	3.343.417	9.216.789	4317	Rimborso anticipazioni sanità	2.988.639	489.804		3.478.443	5.738.346
6318	Altre partite di giro	248.184	206.275	287.981	742.439	4318	Altre partite di giro	133.792	220.635	326.882	681.309	61.131
6319	Anticipazioni di tesoreria				0	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria				0	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		778.357	516.571	7.131.936	8.426.863	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		444.410	554.797	7.168.749	8.167.956	258.907
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>3.436.584</b>	<b>3.731.716</b>	<b>10.475.353</b>	<b>17.643.653</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>3.433.049</b>	<b>1.044.601</b>	<b>7.168.749</b>	<b>11.646.399</b>	<b>5.997.254</b>

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

**TAB 7/EQ/LAZ****Regione Lazio - 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	4.451.541	4.451.541
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>4.451.541</b>	<b>4.451.541</b>
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	3.042.678	3.042.678
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>3.042.678</b>	<b>3.042.678</b>
<b>Saldi (A)-(B)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.408.863</b>	<b>1.408.863</b>
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	11.265	13.138	3.290	27.693

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

**TAB 8/EQ/LAZ****Regione Lazio - 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	0
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	-883.441
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-805.463
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	258.907
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	1.408.863
<b>Totale (A)</b>	<b>-21.134</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>-21.134</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>0</b>

TAB 9/EQ/LAZ

## Regione Lazio – 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)	13.253.769	13.914.837	13.243.272
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	44	19	0
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	0	0	0
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	13.253.769	13.914.837	13.243.272
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	267.787	309.456	192.112
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	0	41	245
di cui: Riscossione crediti (H)	0	0	25.000
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	750.000	526.381	4.451.541
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	4.451.541
Totale conto capitale: (F+I)=(K)	1.017.787	835.837	4.643.653
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	3.167.705	3.738.066	10.480.488
Totale Entrate (E+K+L)=(M)	17.439.261	18.488.740	28.367.413
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	16.180.602	14.560.393	15.721.704
di cui: spesa corrente sanitaria (N1)	13.466.384	11.896.983	12.706.743
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	288	9	187
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	0	0	0
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	279.412	314.350	4.915.820
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	4.451.541
Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)	16.460.014	14.874.743	20.637.524
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	1.885.269	1.696.964	1.669.953
di cui: concessioni di crediti (V)	40.000	0	25.000
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	155	475	165
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	3.167.705	3.738.065	10.480.157
Totale delle Spese (T+U+X)=Y	21.512.988	20.309.772	32.787.634
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>-3.206.245</b>	<b>-959.906</b>	<b>-2.942.711</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-827.482</b>	<b>-861.127</b>	<b>-1.477.841</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>331</b>
<b>Saldo entrate-spese (M-Y)</b>	<b>-4.073.727</b>	<b>-1.821.032</b>	<b>-4.420.221</b>

TAB 9a/EQ/LAZ

## Regione Lazio – 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)	13.873.602	11.931.828	9.561.671
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	44	19	0
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	0	0	0
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	13.873.602	11.931.828	9.561.671
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	301.667	360.915	161.359
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	217.238	76	100
di cui: Riscossione crediti (H)	0	0	0
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	750.000	526.381	4.451.541
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	4.451.541
Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)	1.051.667	887.296	4.612.900
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	3.436.146	3.731.716	10.475.353
Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)	18.361.415	16.550.840	24.649.924
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	12.686.673	13.780.494	13.801.844
di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)	10.505.280	11.739.720	11.443.106
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	261	35	20
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	0	0	0
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	883.824	334.545	3.506.957
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	624.606	0	3.042.678
Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)	13.570.497	14.115.039	17.308.801
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	1.316.430	833.222	773.525
di cui: concessioni di crediti (V)	0	0	8.000
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	30	16	96
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	3.433.049	1.044.601	7.168.736
Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y	18.319.976	15.992.862	25.251.062
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>927.711</b>	<b>-2.183.211</b>	<b>-4.704.452</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-264.763</b>	<b>54.074</b>	<b>-604.166</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>3.097</b>	<b>2.687.115</b>	<b>3.306.617</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>41.439</b>	<b>557.978</b>	<b>-601.138</b>

Fonte: Uffici regionali