

TAB 5/EQ/LOM

Regione Lombardia - 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>1.025.441</b>	<b>663.968</b>	<b>1.519.492</b>	<b>3.208.901</b>	<b>844.705</b>	<b>79,88%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	50	250	216	516	150	44,23%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	202.168	104.239	747.657	1.054.065	153.204	388,02%
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-</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>1.025.441</b>	<b>663.968</b>	<b>1.519.496</b>	<b>3.208.905</b>	<b>844.705</b>	<b>79,88%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>1.792.678</b>	<b>1.514.174</b>	<b>2.053.809</b>	<b>5.360.661</b>	<b>1.653.426</b>	<b>24,22%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	100.000	100.000	200.000	50.000	100,00%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	1.566	1.399	720.091	723.056	1.482	48477,75%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>-767.237</b>	<b>-850.206</b>	<b>-534.314</b>	<b>-2.151.756</b>	<b>-808.721</b>	<b>-33,93%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>-969.405</b>	<b>-854.445</b>	<b>-1.181.971</b>	<b>-3.005.821</b>	<b>-911.925</b>	<b>29,61%</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>-967.890</b>	<b>-853.296</b>	<b>-462.096</b>	<b>-2.283.282</b>	<b>-910.593</b>	<b>-49,25%</b>

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

TAB 6/EQ/LOM

**Regione Lombardia - 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	14.839	13.443	13.475	41.757	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	15.196	13.855	13.883	42.934	-1.177
6112	Ritenute erariali	46.940	37.219	37.535	121.694	4112	Ritenute erariali	46.595	41.893	37.222	125.710	-4.016
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.964	1.932	1.858	5.754	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.844	2.652	2.611	8.107	-2.353
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale			161.895	161.895	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale			161.895	161.895	0
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000	10.000	30.000	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0	30.000
6312	depositi cauzionali		368	1.144	1.512	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	0	1.512
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	392	450	530	1.372	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	1.372
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	9.470	10.090	8.908	28.468	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	18.960	18.320	17.400	54.680	-26.212
6317	Anticipazioni sanità	6.075.650	6.149.436	5.860.083	18.085.169	4317	Rimborso anticipazioni sanità	5.112.324	3.490.084	4.017.145	12.619.553	5.465.616
6318	Altre partite di giro	3.077.993	3.108.937	3.191.947	9.378.877	4318	Altre partite di giro	3.052.022	3.416.361	3.636.256	10.104.640	-725.762
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		3.161.598	3.182.440	3.427.291	9.771.329	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		3.135.618	3.493.082	3.869.267	10.497.966	-726.637
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>9.237.249</b>	<b>9.331.875</b>	<b>9.287.374</b>	<b>27.856.498</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>8.247.942</b>	<b>6.983.166</b>	<b>7.886.412</b>	<b>23.117.519</b>	<b>4.738.979</b>

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

**TAB 7/EQ/LOM****Regione Lombardia - 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	0	0	0

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

**TAB 8/EQ/LOM****Regione Lombardia - 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	21.455
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	1.519.548
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-2.151.756
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-726.637
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
<b>Totale (A)</b>	<b>-1.337.391</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>-1.337.391</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>0</b>

TAB 9/EQ/LOM

## Regione Lombardia – 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)	24.465.997	24.945.766	22.067.603
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	68	43	1
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	6.075.650	6.149.436	5.860.083
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	208.034	119.115	126.362
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	30.749.682	31.214.317	28.054.049
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	1.536.549	619.280	1.239.676
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	177	65	153
di cui: Riscossione crediti (H)	242.533	141.489	860.353
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	0	0	0
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	0
Totale conto capitale: (F+I)=(K)	1.536.549	619.280	1.239.676
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	2.995.371	3.186.416	3.577.914
Totale Entrate (E+K+L)=(M)	35.281.602	35.020.013	32.871.638
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	23.998.568	23.638.926	21.317.666
di cui: spesa corrente sanitaria (N1)	16.551.284	16.104.722	17.718.861
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	1.855	1.719	2.259
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	6.075.650	6.149.436	5.860.083
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	208.034	119.115	126.362
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	200.000	209.147	206.071
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	0
Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)	30.482.253	30.116.624	27.510.182
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	2.056.839	1.872.231	2.040.763
di cui: concessioni di crediti (V)	65.002	8.815	100.000
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	1.912	3.426	884.408
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	2.995.371	3.186.416	3.577.914
Totale delle Spese (T+U+X)=Y	35.534.463	35.175.271	33.128.858
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>267.429</b>	<b>1.097.693</b>	<b>543.867</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-697.821</b>	<b>-1.385.625</b>	<b>-1.561.440</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>-252.861</b>	<b>-155.258</b>	<b>-257.220</b>

TAB 9a/EQ/LOM

## Regione Lombardia – 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)	23.490.819	29.158.285	22.984.330
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	68	611	14
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	6.075.650	6.149.436	5.860.083
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	208.034	119.115	126.362
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	29.774.504	35.426.836	28.970.775
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	1.025.441	663.968	1.513.494
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	50	250	216
di cui: Riscossione crediti (H)	202.168	104.239	743.725
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	0	0	0
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	0
Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)	1.025.441	663.968	1.513.494
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	2.953.564	3.063.324	3.300.152
Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)	33.753.509	39.154.129	33.784.422
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	24.336.575	30.130.758	24.468.251
di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)	16.553.955	16.083.426	17.184.635
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	1.979	744	2.131
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	5.112.324	3.490.084	4.017.145
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	239.201	182.703	59.153
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	200.000	209.147	206.071
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	0
Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)	29.888.100	34.012.692	28.750.620
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	1.792.678	1.514.174	2.218.329
di cui: concessioni di crediti (V)	0	100.000	100.000
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	1.566	1.399	887.733
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	2.896.417	3.310.378	3.646.151
Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y	34.577.196	38.837.244	34.615.100
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>-113.596</b>	<b>1.414.144</b>	<b>220.155</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-969.405</b>	<b>-854.445</b>	<b>-1.348.560</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>57.147</b>	<b>-247.054</b>	<b>-345.999</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>-823.686</b>	<b>316.885</b>	<b>-830.678</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/LOM

Regione Lombardia - 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	15.185	13.692,79	13.901	Ritenute previdenziali ed assistenziali	15.185	13.693	13.901
Ritenute erariali	46.912	37.195,20	37.440	Ritenute erariali	46.912	37.195	37.440
Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.679	2.631	2.605	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.679	2.631	2.605
Versamenti ai c/c della tesoreria statale		0	162.924	Versamenti ai c/c della tesoreria statale		0	162.924
Reintegro fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000	10.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000	10.000
Depositi cauzionali	0	368	1.142	Restituzione depositi cauzionali	0	368	1.142
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	99	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	99
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	0	0
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	8.960	8.320	7.400	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	8.960	8.320	7.400
Anticipazioni sanità	6.075.650	6.149.436	5.860.083	Rimborso anticipazioni sanità	6.075.650	6.149.436	5.860.083
Altre partite di giro	3.119.669	3.233.324	3.468.763	Altre partite di giro	3.119.669	3.233.324	3.468.763
Anticipazioni di tesoreria				Rimborso anticipazioni di tesoreria		0	0
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>9.279.056</b>	<b>9.454.967</b>	<b>9.564.359</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>9.279.056</b>	<b>9.454.967</b>	<b>9.564.359</b>

TAB 10.a/EQ/LOM

Regione Lombardia - 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	14.839	13.443	13.475	Ritenute previdenziali ed assistenziali	15.196	13.855	13.883
Ritenute erariali	46.940	37.219	37.535	Ritenute erariali	46.595	41.893	37.222
Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.356	2.382	2.388	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.844	2.652	2.611
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	161.895	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	161.895
Reintegro fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000	10.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000	10.000
Depositi cauzionali	0	368	1.146	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	99	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	67
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	0	0
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	9.470	10.090	8.908	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	8.960	8.320	7.400
Anticipazioni sanità	6.075.650	6.149.436	5.860.083	Rimborso anticipazioni sanità	5.112.324	3.490.084	4.017.145
Altre partite di giro	3.074.888	3.108.917	3.191.067	Altre partite di giro	3.037.769	3.412.164	3.472.226
Anticipazioni di tesoreria				Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>9.234.143</b>	<b>9.331.855</b>	<b>9.286.595</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>8.233.689</b>	<b>6.978.968</b>	<b>7.722.449</b>

Fonte: Uffici regionali

## 10. Regione MARCHE

### Valutazioni di sintesi

1. Non risultano incassi e pagamenti da regolarizzare negli esercizi 2010 e 2011, mentre nel 2012 risultano 10,9 milioni per le riscossioni e 23,6 milioni per i pagamenti.
2. Le riscossioni sono inferiori ai pagamenti nel 2010 e nel 2012, con un saldo complessivo del periodo pari a -51,7 milioni di euro. I flussi delle entrate e dei pagamenti flettono nel 2011, a vantaggio, però, delle prime, con conseguente saldo positivo. Tornano a crescere, entrambi i flussi, nel 2012, con un'inversione del saldo, che torna ad essere negativo, per oltre 200 milioni di euro. I dati forniti dall'amministrazione regionale corrispondono a quelli SIOPE per gli anni 2011 e 2011, mentre registrano importi superiori nel 2012, che portano ad un disavanzo complessivo pari a -201,4 milioni di euro.
- 2.a. Il fondo di cassa a fine 2012 ammonta a circa 102 mi di euro, risultando ridotto di due terzi rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda i totali delle riscossioni e dei pagamenti i dati reperibili dal SIOPE con le codifiche proprie delle disponibilità liquide coincidono con quelli derivanti dalla somma di tutti i codici gestionali delle entrate e delle spese (tab.2) soltanto per l'anno 2011.
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, la gestione corrente presenta un saldo positivo nell'ultimo biennio a fronte di un saldo negativo di oltre -170 mi di euro nel 2010. Il saldo finale complessivo di parte corrente, comunque, risulta positivo e pari a circa -444 mln di euro. La gestione in conto capitale viceversa registra un saldo negativo di circa -588 mln di euro, che non trova completa copertura nell'avanzo corrente. Negativo, nell'ultimo biennio, anche il saldo delle contabilità speciali, che alla fine del triennio risulta positivo per circa +105 mi di euro. Si determina un disavanzo complessivo tra riscosso e pagato per -51,7 ml. di euro.
4. Il risultato della gestione corrente, riclassificato secondo il modello esposto nella relazione, parte II, cap.1.2, mostra, nel triennio, un risultato, al netto dei trasferimenti tra Regioni, pari a circa -654 mi di euro. Sul disavanzo complessivo incide fortemente lo squilibrio tra anticipazioni e rimborsi della gestione sanitaria, che mostra un saldo negativo pari a -920 ml. Escludendo la gestione sanitaria in contabilità speciale il saldo è pari a +266,2 mln. I movimenti con le altre Regioni, non incidono significativamente ai fini del saldo netto per il consolidato.
- 4.a. Il risultato di parte corrente in base al prospetto sugli equilibri fornito dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto), al netto dei flussi per la gestione sanitaria registrati nelle contabilità speciali, risulta pari a +448,9 milioni di euro. La differenza rispetto al risultato da SIOPE è dovuta principalmente a maggiori importi delle riscossioni delle entrate (+182 mln). Considerando anche gli importi riportati nel prospetto istruttorio nelle voci "Altre Entrate/Spese corr. per Sanità registrate nelle cont. Spec", il saldo risulta pari a -559,12 milioni di euro.
5. La gestione in conto capitale mostra a fine triennio un risultato negativo di -44,7 ml di euro da valutare positivamente perché il comparto non ha generato liquidità libera. I movimenti derivanti dalle concessioni e riscossioni di crediti, non considerati ai fini del saldo netto, evidenziano uno sbilancio di -365 mln di euro. Minimi sono i flussi con le altre Regioni; non vi sono anticipazioni di cassa nel triennio. Le entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie, aumentano significativamente nel 2011 rispetto al 2010 e conservano un andamento costante nel biennio 2011-2012. Il valore complessivo, nel triennio, è pari a poco più di 200 milioni di euro, contro i 527 milioni del titolo IV.

- 5.a** Il risultato della gestione in conto capitale in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto), è pari a -123,9 mln di euro. La differenza rispetto al risultato da SIOPE è dovuta principalmente a minori importi delle riscossioni delle entrate (-84,3 mln) e a minori pagamenti sul titolo II (-5,6 mln).
- 6.** Per quanto riguarda le contabilità speciali (partite di giro), al netto dei movimenti per gestione sanitaria, si registra un saldo complessivo pari a circa +1 miliardo di euro, quasi interamente imputabile alle movimentazioni relative ai versamenti ai c/c di tesoreria statale. In riferimento a questi ultimi si rileva un picco anomalo di entrate (codice Siope 6210) nell'esercizio 2010 che supera il miliardo di euro. . Le anticipazioni (pressoché costanti nel triennio) e i rimborsi (in netto calo tra il 2010 e il 2011) della gestione sanitaria, computate nella gestione corrente (vd. punto 4) sanità mostrano un saldo negativo pari a -920,4 ml di euro
- 6.a** Il risultato delle contabilità speciali in base alle informazioni fornite dall'amministrazione regionale (dati di rendiconto), comprensivo dei flussi per anticipazioni e rimborsi per sanità, espone un saldo negativo pari a -6,35 milioni (contro +104,72 mln da SIOPE). La differenza con i dati SIOPE è dovuta ai dati del 2012, in cui l'amministrazione riporta maggiori pagamenti per rimborsi sanità , con saldo negativo nel triennio di -1008 mln, contro -920 mln da SIOPE, oltre a differenze di minore entità per altre voci.
- 7.** Nel triennio non risultano incassi e rimborsi per anticipazioni di tesoreria.

**TAB 1/EQ/MAR****Regione Marche – 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	10.899	10.899
9999	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0	0	23.563	23.563
	Saldo (A)	0	0	-12.664	-12.664
9997* presente dal 2011	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	0	0	0	0
	<b>Saldo complessivo (A)-(B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.664</b>	<b>-12.664</b>

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

**TAB 2/EQ/MAR****Regione Marche - 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	5.279.272	4.540.428	5.116.530	14.936.230	4.909.850
<i>totale codici</i>	Pagamenti	5.291.753	4.372.787	5.323.408	14.987.947	4.832.270
	<b>Saldo Riscossioni-Pagamenti</b>	<b>-12.480</b>	<b>167.641</b>	<b>-206.878</b>	<b>-51.717</b>	<b>77.580</b>

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

TAB 2.a/EQ/MAR

Regione Marche - 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)	148.510	136.080	303.721	142.295	113,44%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	5.099.286	4.540.428	4.591.406	4.819.857	-4,74%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	5.111.716	4.372.787	4.792.761	4.742.252	1,07%
1400	<b>FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO =(1+2-3)</b>	<b>136.080</b>	<b>303.721</b>	<b>102.366</b>	<b>219.900</b>	<b>-53,45%</b>
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	0	0	0	0	0
<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 )	1.642	0	0	821	-100,00%
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (D)	0	0	364.731	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/MAR****Regione Marche - 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)	3.214.106	3.580.574	3.499.360	10.294.040	3.397.340	3,00%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	187.787	86.817	252.171	526.774	137.302	83,66%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	658	100.230	100.023	200.912	50.444	98,29%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	188.445	187.046	352.195	727.686	187.746	87,59%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	1.876.722	772.808	1.254.076	3.903.606	1.324.765	-5,34%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	10.899	10.899	0	-
<b>Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)</b>	<b>5.279.272</b>	<b>4.540.428</b>	<b>5.116.530</b>	<b>14.936.230</b>	<b>4.909.850</b>	<b>4,21%</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	3.385.701	3.197.310	3.267.031	9.850.042	3.291.506	-0,74%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	307.930	249.649	580.090	1.137.669	278.789	108,07%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	66.970	52.470	58.354	177.794	59.720	-2,29%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	374.900	302.119	638.444	1.315.463	338.510	88,60%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.531.151	873.358	1.394.370	3.798.879	1.202.255	15,98%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	23.563	23.563	0	0
<b>Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)</b>	<b>5.291.753</b>	<b>4.372.787</b>	<b>5.323.408</b>	<b>14.987.947</b>	<b>4.832.270</b>	<b>10,16%</b>
<b>Saldo di parte corrente (A - E) = (I)</b>	<b>-171.595</b>	<b>383.264</b>	<b>232.329</b>	<b>443.997</b>	<b>105.834</b>	<b>119,52%</b>
<b>Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)</b>	<b>-186.456</b>	<b>-115.072</b>	<b>-286.250</b>	<b>-587.777</b>	<b>-150.764</b>	<b>89,87%</b>
<b>Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)</b>	<b>345.570</b>	<b>-100.550</b>	<b>-140.293</b>	<b>104.727</b>	<b>122.510</b>	<b>-214,52%</b>
<b>Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.664</b>	<b>-12.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)</b>	<b>-12.480</b>	<b>167.641</b>	<b>-206.878</b>	<b>-51.717</b>	<b>77.580</b>	<b>-366,66%</b>

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

TAB 4/EQ/MAR

Regione Marche - 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	2.951.682	3.304.223	3.257.381	9.513.286	3.127.952	4,14%
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	215.211	241.065	184.031	640.307	228.138	-19,33%
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>	295	392	241	928	309	-22,20%
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	47.213	35.286	57.947	140.446	41.249	40,48%
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>3.214.106</b>	<b>3.580.574</b>	<b>3.499.360</b>	<b>10.294.040</b>	<b>3.397.340</b>	<b>3,00%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	3.385.701	3.197.310	3.267.031	9.850.042	3.291.506	-0,74%
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	265	700	185	1.151	483	-61,61%
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	66.970	52.470	58.354	177.794	59.720	-2,29%
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>3.452.671</b>	<b>3.249.780</b>	<b>3.325.385</b>	<b>10.027.837</b>	<b>3.351.226</b>	<b>-0,77%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>3.452.671</b>	<b>3.249.780</b>	<b>3.325.385</b>	<b>10.027.837</b>	<b>3.351.226</b>	<b>-0,77%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=( C )</b>	<b>-238.566</b>	<b>330.794</b>	<b>173.975</b>	<b>266.203</b>	<b>46.114</b>	<b>277,27%</b>
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	677.689	629.875	657.289	1.964.853	653.782	0,54%
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	1.365.560	735.162	784.553	2.885.275	1.050.361	-25,31%
	<b>SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)</b>	<b>-687.871</b>	<b>-105.287</b>	<b>-127.264</b>	<b>-920.422</b>	<b>-396.579</b>	<b>-67,91%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato ( C ) + (F)</b>	<b>-926.436</b>	<b>225.507</b>	<b>46.710</b>	<b>-654.219</b>	<b>-350.465</b>	<b>-113,33%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>-926.466</b>	<b>225.815</b>	<b>46.655</b>	<b>-653.996</b>	<b>-350.326</b>	<b>-113,32%</b>

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

TAB 5/EQ/MAR

Regione Marche - 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>187.787</b>	<b>86.817</b>	<b>252.171</b>	<b>526.774</b>	<b>137.302</b>	<b>83,66%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	0	0	0	0	0	-
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	186	471	7.225	7.881	328	2100,85%
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>658</b>	<b>100.230</b>	<b>100.023</b>	<b>200.912</b>	<b>50.444</b>	<b>98,29%</b>
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)</b>	<b>188.445</b>	<b>187.046</b>	<b>352.195</b>	<b>727.686</b>	<b>187.746</b>	<b>87,59%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>307.930</b>	<b>249.649</b>	<b>580.090</b>	<b>1.137.669</b>	<b>278.789</b>	<b>108,07%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	4.714	8.585	359.566	372.865	6.650	5307,37%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	4	243	24	271	123	-80,17%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>-119.485</b>	<b>-62.602</b>	<b>-227.895</b>	<b>-409.983</b>	<b>-91.044</b>	<b>150,31%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>-114.957</b>	<b>-54.488</b>	<b>124.446</b>	<b>-44.999</b>	<b>-84.723</b>	<b>-246,89%</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>-114.953</b>	<b>-54.245</b>	<b>124.471</b>	<b>-44.728</b>	<b>-84.599</b>	<b>-247,13%</b>

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

TAB 6/EQ/MAR

**Regione Marche - 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	6.781	6.599	6.393	19.773	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.781	6.599	6.393	19.773	0
6112	Ritenute erariali	13.833	13.722	13.297	40.851	4112	Ritenute erariali	13.833	13.720	13.294	40.847	4
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.001	989	994	2.984	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.098	977	980	3.056	-72
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	1.063.660	100.635	134.058	1.298.354	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	127.635	94.058	156.452	378.145	920.208
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	500	400	300	1.200	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	400	300	300	1.000	200
6312	depositi cauzionali	14	36	5	56	4312	Restituzione depositi cauzionali	111	32	30	174	-118
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi		14.382	18.272	32.654	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	1.271	15.695	19.653	36.619	-3.965
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	677.689	629.875	657.289	1.964.853	4317	Rimborso anticipazioni sanità	1.365.560	735.162	784.553	2.885.275	-920.422
6318	Altre partite di giro	113.244	6.169	423.468	542.880	4318	Altre partite di giro	14.463	6.814	412.713	433.990	108.890
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		1.199.033	142.933	596.787	1.938.753	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		165.592	138.196	609.816	913.604	1.025.149
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>1.876.722</b>	<b>772.808</b>	<b>1.254.076</b>	<b>3.903.606</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>1.531.151</b>	<b>873.358</b>	<b>1.394.370</b>	<b>3.798.879</b>	<b>104.727</b>

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

**TAB 7/EQ/MAR****Regione Marche - 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	0	0	0

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

**TAB 8/EQ/MAR****Regione Marche - 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	-12.664
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	-654.219
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-409.983
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	1.025.149
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
<b>Totale (A)</b>	<b>-51.717</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>-51.717</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>0</b>

## TAB 9/EQ/MAR

## Regione Marche – 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>	3.386.576	3.488.105	3.509.036
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome(B)</i>	2.542	184	
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	677.689	629.875	657.289
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
<b>Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)</b>	4.064.265	4.117.980	4.166.325
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	376.938	70.657	431.692
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	0	0	
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	693	151	349.117
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	0	100.000	100.000
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	0	0	0
<b>Totale conto capitale: (F+I)=(K)</b>	376.938	170.657	531.692
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	243.346	137.409	693.426
<b>Totale Entrate (E+K+L)=(M)</b>	4.684.549	4.426.046	5.391.443
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	3.490.625	3.205.474	3.348.210
<i>di cui: spesa corrente sanitaria (N1)</i>	2.815.055	2.589.437	2.693.488
<i>di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome(O)</i>			
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	677.689	629.875	657.289
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	72.220	73.470	79.354
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	0	0	0
<b>Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)</b>	4.240.534	3.908.819	4.084.853
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	335.749	310.357	615.844
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	5.460	9.126	358.373
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)</i>			
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	243.346	137.409	693.426
<b>Totale delle Spese (T+U+X)=Y</b>	4.819.629	4.356.585	5.394.123
<b>Saldo netto di parte corrente (E – (T- S))</b>	<b>-176.269</b>	<b>209.161</b>	<b>81.472</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>45.956</b>	<b>-130.725</b>	<b>-74.896</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>-135.080</b>	<b>69.461</b>	<b>-2.680</b>

## TAB 9a/EQ/MAR

## Regione Marche – 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>	3.214.106	3.580.574	3.682.217
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)</i>	301	541	667
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	677.689	629.875	657.289
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
<b>Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)</b>	3.891.795	4.210.449	4.339.506
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	187.787	86.817	167.877
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	0	0	3
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	237	471	7.366
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	658	100.230	100.023
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	0	0	0
<b>Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)</b>	188.445	187.047	267.900
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D):Titolo VI (L)	1.199.033	142.933	596.888
<b>Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)</b>	5.279.273	4.540.429	5.204.294
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	3.385.701	3.197.310	3.267.181
<i>di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)</i>	2.686.250	2.639.252	2.655.051
<i>di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)</i>	265	754	248
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	1.365.560	735.162	872.159
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	66.970	52.470	58.354
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	0	0	0
<b>Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)</b>	4.818.231	3.984.942	4.197.694
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	307.930	249.649	574.513
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	4.714	8.585	359.566
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)</i>	3	243	24
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q):Titolo IV (X)	165.541	138.196	633.441
<b>Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y</b>	5.291.702	4.372.787	5.405.648
<b>Saldo netto di parte corrente (E – (T- S))</b>	<b>-926.436</b>	<b>225.507</b>	<b>141.812</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-115.008</b>	<b>-54.488</b>	<b>45.587</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>1.033.492</b>	<b>4.737</b>	<b>-36.553</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>-12.429</b>	<b>167.642</b>	<b>-201.354</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/MAR

**Regione Marche - 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	6.781	6.599	6.393	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.781	6.599	6.393
Ritenute erariali	13.833	13.722	13.297	Ritenute erariali	13.833	13.722	13.297
Altre ritenute al personale per conto di terzi	872	866	861	Altre ritenute al personale per conto di terzi	872	866	861
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	127.635	94.058	156.499	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	127.635	94.058	156.499
Reintegro fondi economici e carte aziendali	400	300	300	Costituzione fondi economici e carte aziendali	400	300	300
Depositi cauzionali	14	36	6	Restituzione depositi cauzionali	14	36	6
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	14.382	18.926	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	14.382	18.926
Depositi per spese contrattuali	0	0	0	Depositi per spese contrattuali	0	0	0
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	446.635	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	446.635
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0
Anticipazioni sanità	677.689	629.875	657.289	Rimborso anticipazioni sanità	677.689	629.875	657.289
Altre partite di giro	93.811	7.445	50.509	Altre partite di giro	93.811	7.445	50.509
Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>921.035</b>	<b>767.284</b>	<b>1.350.715</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>921.035</b>	<b>767.284</b>	<b>1.350.715</b>

TAB 10.a/EQ/MAR

**Regione Marche - 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	6.781	6.599	6.393	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.781	6.599	6.393
Ritenute erariali	13.833	13.722	13.297	Ritenute erariali	13.833	13.720	13.294
Altre ritenute al personale per conto di terzi	872	866	861	Altre ritenute al personale per conto di terzi	869	840	878
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	1.063.660	100.635	134.058	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	127.635	94.058	156.499
Reintegro fondi economici e carte aziendali	500	400	300	Costituzione fondi economici e carte aziendali	400	300	300
Depositi cauzionali	14	36	5	Restituzione depositi cauzionali	111	32	30
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	14.382	18.272	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	14.382	18.926
Depositi per spese contrattuali	0	0	0	Depositi per spese contrattuali	0	0	0
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	396.635	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	396.607
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0
Anticipazioni sanità	677.689	629.875	657.289	Rimborso anticipazioni sanità	1.365.560	735.162	872.159
Altre partite di giro	113.373	6.292	27.066	Altre partite di giro	15.913	8.265	40.513
Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>1.876.722</b>	<b>772.808</b>	<b>1.254.177</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>1.531.101</b>	<b>873.358</b>	<b>1.505.600</b>

Fonte: Uffici regionali