

TAB 2.a/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012
Disponibilità liquide

migliaia di euro

CONTO CORRENTE DI TESORERIA						
codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Media annua 2010/2011	Scost. 2012 su media 10/11
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	129.821	60.498	253.475	95.159	166,37%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	5.504.686	5.156.954	4.766.296	5.330.820	-10,59%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	5.574.850	4.963.977	4.403.691	5.269.413	-16,43%
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO = (1+2-3)	59.657	253.475	616.080	156.566	293,50%
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	0	0	0	0	0,00%
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA						
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
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO						
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/PTR

Provincia autonoma di Trento - 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)	4.262.586	4.582.290	4.196.400	13.041.276	4.422.438	-5,11%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	187.994	114.637	127.935	430.567	151.316	-15,45%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	0	0	0	0	0	-
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	187.994	114.637	127.935	430.567	151.316	-15,45%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	1.118.070	460.027	441.961	2.020.058	789.048	-43,99%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	-
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	5.568.650	5.156.954	4.766.296	15.491.900	5.362.802	-11,12%
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	2.759.594	2.911.273	2.828.571	8.499.437	2.835.433	-0,24%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	1.579.896	1.563.207	1.124.417	4.267.520	1.571.551	-28,45%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	4.752	4.835	4.832	14.420	4.794	0,81%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III(F+G)	1.584.648	1.568.042	1.129.249	4.281.940	1.576.345	-28,36%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.293.731	484.662	445.871	2.224.264	889.197	-49,86%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	-
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	5.637.973	4.963.977	4.403.691	15.005.641	5.300.975	-16,93%
Saldo di parte corrente (A - E) = (I)	1.502.992	1.671.017	1.367.829	4.541.838	1.587.005	-13,81%
Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)	-1.396.654	-1.453.405	-1.001.314	-3.851.373	-1.425.030	-29,73%
Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)	-175.661	-24.635	-3.910	-204.206	-100.148	-96,10%
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	-
Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)	-69.323	192.977	362.605	486.259	61.827	486,48%

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

TAB 4/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - 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
Tit. 1°	Entrate tributarie	4.126.866	4.467.077	4.066.055	12.659.998	4.296.971	-5,37%
Tit. 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	71.826	47.450	57.904	177.180	59.638	-2,91%
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>	32.963	33.233	32.626	98.822	32.941	-0,96%
Tit. 3°	Entrate extratributarie	63.894	67.763	72.440	204.098	65.829	10,04%
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)	4.262.586	4.582.290	4.196.400	13.041.276	4.422.438	-5,11%
	Pagamenti						
Tit. 1°	Spese correnti	2.759.594	2.911.273	2.828.571	8.499.437	2.835.433	-0,24%
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	0	0	0	0	0	-
Tit. 3°	Spese per rimborso di prestiti	4.752	4.835	4.832	14.420	4.794	0,81%
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	-
	TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)	2.764.346	2.916.108	2.833.403	8.513.857	2.840.227	-0,24%
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)	2.764.346	2.916.108	2.833.403	8.513.857	2.840.227	-0,24%
	SALDO (A-B1)=(C)	1.498.240	1.666.182	1.362.996	4.527.419	1.582.211	-13,85%
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0	-
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	0	0	0	0	-
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)	0	0	0	0	0	-
	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)	1.498.240	1.666.182	1.362.996	4.527.419	1.582.211	-13,85%
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)	1.465.277	1.632.949	1.330.370	4.428.596	1.549.113	-14,12%

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

TAB 5/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - 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
Titolo	Incassi						
Tit. IV	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	187.994	114.637	127.935	430.567	151.316	-15,45%
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	11.088	7.607	9.637	28.332	9.348	3,10%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	55.961	7.971	9.596	73.529	31.966	-69,98%
Tit. V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	0	0	0	0	-
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	-
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	187.994	114.637	127.935	430.567	151.316	-15,45%
	Pagamenti						
Tit. II	Spese in conto Capitale (G)	1.579.896	1.563.207	1.124.417	4.267.520	1.571.551	-28,45%
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	46.259	25.000	15.258	86.517	35.629	-57,17%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	189	80.678	255	81.122	40.433	-99,37%
	1) SALDO = (F) - (G)	-1.391.902	-1.448.570	-996.482	-3.836.953	-1.420.236	-29,84%
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)	-1.401.604	-1.431.541	-990.820	-3.823.965	-1.416.573	-30,06%
	3) SALDO finale al netto delle concessioni e riscossioni crediti, delle anticipazioni di cassa, dei trasferimenti tra Regioni =(A-B-C+D-E)-(G-H-I)	-1.412.503	-1.358.470	-1.000.202	-3.771.175	-1.385.487	-27,81%

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

TAB 6/EQ/PTR

**Provincia autonoma di Trento - 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	68.747	66.388	65.923	201.057	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	69.940	67.694	67.351	204.985	-3.928
6112	Ritenute erariali	154.404	154.266	155.170	463.840	4112	Ritenute erariali	109.725	110.984	110.693	331.402	132.438
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.804	3.662	3.487	10.953	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.926	4.817	4.630	14.373	-3.420
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	1.205	1.205	1.205	3.615	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205	3.615	0
6312	depositi cauzionali	0	0	0	0	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	0	0
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	26.252	2.289	2.271	30.812	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	1.463	77	207	1.746	29.066
6314	Depositi per spese contrattuali	1.293	1.538	1.408	4.240	4314	Depositi per spese contrattuali	1.294	1.147	1.762	4.203	36
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provincia autonoma	0	0	0	0	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provincia autonoma	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	798.400	230.679	198.903	1.227.982	4318	Altre partite di giro	1.041.215	298.739	246.428	1.586.381	-358.399
6319	Anticipazioni di tesoreria	63.964	0	13.595	77.559	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	63.964	0	13.595	77.559	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		1.054.106	460.027	428.366	1.942.499	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		1.229.767	484.662	432.276	2.146.705	-204.206
Totale Titolo VI		1.118.070	460.027	441.961	2.020.058	Totale Titolo IV		1.293.731	484.662	445.871	2.224.264	-204.206

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

TAB 7/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012
Anticipazioni e rimborsi di cassa - Interessi passivi per anticipazioni

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	TOTALE
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0
6319	Anticipazioni di tesoreria	63.964	0	13.595	77.559
9998	INCASSI DA REGOLAR. DERIVANTI DALLE ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
Totale Anticipazioni (A)		63.964	0	13.595	77.559
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	63.964	0	13.595	77.559
9998	PAGAMEN. DA REGOLAR. DERIVANTI DA RIMB. ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
Tot. Rimborsi ant. (B)		63.964	0	13.595	77.559
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	515	29	0	545

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

TAB 8/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - 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	4.527.419
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-3.836.953
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-204.206
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
Totale (A)	486.259
Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)	486.259
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

TAB 9/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento – 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)	4.391.410	4.349.500	4.289.494
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome(B)</i>	32.963	33.308	32.333
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)	4.391.410	4.349.500	4.289.494
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	172.380	144.511	112.819
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	11.088	7.607	9.637
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	53.813	9.487	9.351
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	0	0	0
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	0	0	0
Totale conto capitale: (F+I)=(K)	172.380	144.511	112.819
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	1.153.305	477.580	443.088
Totale Entrate (E+K+L)=(M)	5.717.095	4.971.591	4.845.401
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	2.864.958	2.864.699	2.854.832
<i>di cui: spesa corrente sanitaria (N1)</i>	1.068.266	1.120.358	1.151.752
<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)	4.752	4.835	4.832
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	0	0	0
Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)	2.869.710	2.869.534	2.859.664
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	1.760.138	1.750.281	1.767.766
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	59.000	25.000	22.000
<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)	1.153.305	477.580	443.088
Totale delle Spese (T+U+X)=Y	5.783.153	5.097.395	5.070.518
Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))	1.521.700	1.479.966	1.429.830
Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)	-1.582.571	-1.590.257	-1.642.298
Saldo netto cont. Spec. (L-X)	0	0	0
Saldo entrate-spese (M-Y)	-66.058	-125.804	-225.117

TAB 9a/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento – 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)	4.262.586	4.582.290	4.196.400
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)</i>	32.963	33.233	32.626
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)	4.262.586	4.582.290	4.196.400
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	187.994	114.637	127.935
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	11.088	7.607	9.637
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	55.961	7.971	9.596
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	0	0	0
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	0	0	0
Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)	187.994	114.637	127.935
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D):Titolo VI (L)	1.118.070	460.027	441.961
Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)	5.568.650	5.156.954	4.766.296
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	2.759.594	2.911.272	2.828.571
<i>di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)</i>	926.775	1.132.879	1.099.022
<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)	4.752	4.836	4.832
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	0	0	0
Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)	2.764.346	2.916.108	2.833.403
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	1.579.896	1.563.207	1.124.417
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	46.000	25.000	15.000
<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)	1.293.731	484.662	445.871
Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y	5.637.973	4.963.977	4.403.691
Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))	1.498.240	1.666.182	1.362.997
Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)	-1.401.863	-1.431.541	-991.078
Saldo netto cont. Spec. (L-X)	-175.661	-24.635	-3.910
Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)	-69.323	192.977	362.605

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - 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	68.771	66.373	65.924	Ritenute previdenziali ed assistenziali	71.078	68.761	68.454
Ritenute erariali	154.332	154.265	155.156	Ritenute erariali	110.648	110.332	111.534
Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.804	3.662	3.487	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.824	3.684	3.506
Versamenti ai c/c della tesoreria statale				Versamenti ai c/c della tesoreria statale			
Reintegro fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205	Costituzione fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205
Depositi cauzionali				Restituzione depositi cauzionali			
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	42.429	2.777	2.846	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	500		
Depositi per spese contrattuali	1.294	1.510	1.511	Depositi per spese contrattuali	1.294	1.510	1.511
Sistema di tesoreria Regionale/ Provincia autonoma				Sistema di tesoreria Regionale/ Provincia autonoma			
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati				Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati			
Anticipazioni sanità				Rimborso anticipazioni sanità			
Altre partite di giro	817.505	247.788	199.366	Altre partite di giro	900.791	292.088	243.284
Anticipazioni di tesoreria	63.964		13.595	Rimborso anticipazioni di tesoreria	63.964		13.594
Totale Titolo VI	1.153.305	477.580	443.088	Totale Titolo IV	1.153.305	477.580	443.088

TAB 10.a/EQ/PTR

Provincia autonoma di Trento - 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	68.747	66.388	65.923	Ritenute previdenziali ed assistenziali	69.940	67.694	67.351
Ritenute erariali	154.404	154.266	155.170	Ritenute erariali	109.725	110.984	110.693
Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.804	3.662	3.487	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.926	4.817	4.630
Versamenti ai c/c della tesoreria statale				Versamenti ai c/c della tesoreria statale			
Reintegro fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205	Costituzione fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205
Depositi cauzionali				Restituzione depositi cauzionali			
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	26.252	2.289	2.271	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	1.463	77	207
Depositi per spese contrattuali	1.293	1.538	1.408	Depositi per spese contrattuali	1.294	1.147	1.762
Sistema di tesoreria Regionale/ Provincia autonoma				Sistema di tesoreria Regionale/ Provincia autonoma			
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati				Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati			
Anticipazioni sanità				Rimborso anticipazioni sanità			
Altre partite di giro	798.400	230.679	198.903	Altre partite di giro	1.041.214	298.738	246.428
Anticipazioni di tesoreria	63.964		13.595	Rimborso anticipazioni di tesoreria	63.964	0	13.595
Totale Titolo VI	1.118.070	460.027	441.961	Totale Titolo IV	1.293.731	484.662	445.871

Fonte: Uffici regionali

15. Regione PUGLIA

Valutazioni di sintesi

1. Nel 2010 e 2012 non risultano incassi o pagamenti da regolarizzare, mentre nel 2011 i pagamenti da regolarizzare sono pari a 341 mila euro, di cui 296 imputabili a pagamenti per pignoramenti. La minima incidenza sul totale dei pagamenti non inficia le analisi svolte
2. I pagamenti sono superiori alle riscossioni per tutti gli anni del triennio, con un saldo complessivo negativo pari a -909,7 mln di euro, due terzi circa dei quali (684 mln) rilevati nel 2010. Non vi sono discordanze significative tra dati comunicati dalla Regione e l'analogo dato SIOPE.
- 2.a. Il disavanzo nel triennio trova copertura nel fondo di cassa, che diminuisce, a fine anno, in misura pari al disavanzo registrato in ciascun anno.
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, il saldo complessivo della gestione corrente è negativo (-274 mln di euro). Solo nel 2010 si rileva un avanzo di circa un miliardo di euro. Il 2012 chiude con -553 mln di euro). La gestione in conto capitale non genera liquidità, e mostra un saldo complessivo di -587 mln di euro. Le contabilità speciali, con un andamento ondivago, registrano un saldo negativo a fine triennio di -48 mln di euro.
4. La gestione corrente, riclassificata secondo il modello esposto nella relazione, parte II, cap.1.2, registra un saldo complessivo negativo pari a -792,7 mln di euro; solo nel 2010 il saldo è positivo, per 879,6 mln di euro. La gestione sanitaria registrata tra le contabilità speciali, invece, è positiva per l'intero triennio. Sommando il saldo della gestione sanitaria in contabilità speciale al saldo alla gestione corrente, si ottiene un risultato positivo per l'intero triennio, per un valore totale di 2,4 miliardi di euro. I movimenti con le altre regioni non incidono significativamente ai fini del saldo netto per il consolidato.
- 4.a. Vi sono discordanze significative tra i risultati della gestione corrente calcolati sulla base dei dati del SIOPE e i risultati determinati sulla base delle informazioni comunicate dalla Regione. Posto che non si evidenziano scostamenti di rilievo per quanto riguarda i singoli titoli, le differenze derivano dal fatto che la Regione ha imputato alla gestione corrente rilevanti importi di entrate e spese registrate nelle contabilità speciali, che non corrispondono al saldo della gestione sanitaria preso in considerazione nel modello di analisi dei dati del SIOPE. Questi aspetti devono trovare conciliazione in appositi approfondimenti in sede regionale. Inoltre si rileva che vi sono rilevanti discordanze anche all'interno degli allegati istruttori compilati dall'amministrazione regionale, in quanto i dati degli allegati 1-2 (entrate) e 3 (spese) non corrispondono a quelli riportati nell'allegato 7 (equilibri), tanto per la competenza quanto per la cassa.
5. La gestione in conto capitale mostra un saldo complessivo negativo per -68,6 mln di euro, anche se nel 2012 si registra un avanzo di +120 mln. Analizzando la composizione delle entrate, la quota dovuta ad entrate per mutui o prestiti è marginale rispetto al totale delle entrate in conto capitale. La maggior parte delle riscossioni è dovuta al Tit. IV, per trasferimenti in conto capitale da Stato ed Unione Europea. Si rilevano riscossioni di crediti per 4,7 mln di euro, mentre non si registrano concessioni di crediti. Non vi sono movimentazioni dovute ad anticipazioni di cassa.
- 5.a. Ponendo a confronto i dati ricavati dal SIOPE con quelli forniti in istruttoria dall'amministrazione regionale (all.7), la discordanza più rilevante si riscontra nelle riscossioni del titolo IV dell'anno 2011 (735 mln da SIOPE, 848,7 mln comunicati dalla Regione). Questa differenza incide, ovviamente, sul saldo netto in c/capitale del 2011 (-160,8 mln di euro da SIOPE, -47 mln di euro da istruttoria), e del triennio (-73,6 mln, contro +40,5 mln).

6. Il saldo complessivo delle contabilità speciali mostra un valore sostanzialmente in equilibrio (-47,9 mln di euro) mentre, depurato dei movimenti per anticipazioni sanità (le anticipazioni di tesoreria sono pari a zero), il saldo negativo è pari a -3,3 miliardi di euro, prevalentemente determinato dai saldi negativi dei versamenti ai c/c della tesoreria statale (-2,48 miliardi di euro), e della voce "altre partite di giro" (-1,3 miliardi).
- 6.a. Per le contabilità speciali non vi è discordanza tra dato SIOPE e l'analogo dato di fonte regionale.
7. Nel triennio non si rilevano movimenti per anticipazioni di cassa.

TAB 1/EQ/PUG

Regione Puglia – Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 Movimenti di cassa da regolarizzare

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Totale
9999	INCASSI DA REGOLARIZZARE	0	0	0	0
9999	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0	45	0	45
	Saldo (A)	0	-45	0	-45
9997* presente dal 2011	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	0	295,9092	0	296
	Saldo complessivo (A)-(B)	0	-341	0	-341

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

TAB 2/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2012 – Riepilogo riscossioni e pagamenti

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Totale	Media annua 10/11
<i>totale codici</i>	Riscossioni	11.757.369	10.734.926	14.404.624	36.896.918	11.246.147
<i>totale codici</i>	Pagamenti	12.441.576	10.776.118	14.588.926	37.806.620	11.608.847
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	-684.207	-41.192	-184.303	-909.702	-362.699

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

TAB 2.a/EQ/PUG

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

CONTO CORRENTE DI TESORERIA						
codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	Media annua 2010/2011	Scost. 2012 su media 10/11
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	3.123.029	2.438.822	2.397.724	2.780.926	-13,78%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	11.757.369	10.734.926	14.382.879	11.246.148	27,89%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	12.441.576	10.776.023	14.567.182	11.608.800	25,48%
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO =(1+2-3)	2.438.822	2.397.724	2.213.422	2.418.273	-8,47%
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	0	35.874	31.727	17.937	76,88%
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA						
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (C)	2.084	1.746	0	1.915	3.830
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (D)	0	0	0	0	0
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO						
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/ PUG

Regione Puglia - 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)	9.536.735	7.384.269	8.456.679	25.377.683	8.460.502	-0,05%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	760.550	735.023	1.238.880	2.734.454	747.787	65,67%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	17.992	15.861	17.194	51.047	16.926	1,58%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	778.542	750.884	1.256.075	2.785.500	764.713	64,25%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	1.442.092	2.599.773	4.691.870	8.733.735	2.020.932	132,16%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	-
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	11.757.369	10.734.926	14.404.624	36.896.918	11.246.147	28,08%
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	8.490.244	8.151.439	9.009.929	25.651.611	8.320.841	8,28%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	806.816	911.371	1.135.941	2.854.128	859.093	32,23%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	166.898	173.169	178.762	518.830	170.034	5,13%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III(F+G)	973.714	1.084.540	1.314.703	3.372.958	1.029.127	27,75%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	2.977.618	1.539.799	4.264.294	8.781.711	2.258.708	88,79%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	341	0	341	170	-100,00%
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	12.441.576	10.776.118	14.588.926	37.806.620	11.608.847	25,67%
Saldo di parte corrente (A - E) = (I)	1.046.492	-767.169	-553.250	-273.928	139.661	-496,14%
Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)	-195.172	-333.656	-58.629	-587.457	-264.414	-77,83%
Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)	-1.535.527	1.059.975	427.576	-47.976	-237.776	-279,82%
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	-341	0	-341	-170	-100,00%
Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)	-684.207	-41.192	-184.303	-909.702	-362.699	-49,19%

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

TAB 4/EQ/ PUG

Regione Puglia - 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
Tit. 1°	Entrate tributarie	8.286.048	6.628.704	7.743.719	22.658.471	7.457.376	3,84%
Tit. 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.146.863	676.505	622.751	2.446.120	911.684	-31,69%
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>	414	245	145	804	268	-45,82%
Tit. 3°	Entrate extratributarie	103.824	79.060	90.209	273.092	91.442	-1,35%
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)	9.536.735	7.384.269	8.456.679	25.377.683	8.460.502	-0,05%
	Pagamenti						
Tit. 1°	Spese correnti	8.490.244	8.151.439	9.009.929	25.651.611	8.320.841	8,28%
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	35	460	0	495	247	-100,00%
Tit. 3°	Spese per rimborso di prestiti	166.898	173.169	178.762	518.830	170.034	5,13%
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	-
	TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)	8.657.142	8.324.608	9.188.691	26.170.441	8.490.875	8,22%
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)	8.657.142	8.324.608	9.188.691	26.170.441	8.490.875	8,22%
	SALDO (A-B1)=(C)	879.594	-940.339	-732.012	-792.758	-30.373	2310,11%
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	802.842	1.193.153	1.239.841	3.235.837	997.998	24,23%
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	1.162	0	1.162	581	-100,00%
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)	802.842	1.191.992	1.239.841	3.234.675	997.417	24,31%
	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)	1.682.436	251.653	507.829	2.441.918	967.044	-47,49%
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)	1.682.057	251.868	507.684	2.441.608	966.962	-47,50%

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

TAB 5/EQ/ PUG

Regione Puglia - 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
Titolo	Incassi						
Tit. IV	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	760.550	735.023	1.238.880	2.734.454	747.787	65,67%
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	61	135	17	213	98	-82,80%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	2.520	353	1.865	4.737	1.436	29,80%
Tit. V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	17.992	15.861	17.194	51.047	16.926	1,58%
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	-
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	778.542	750.884	1.256.075	2.785.500	764.713	64,25%
	Pagamenti						
Tit. II	Spese in conto Capitale (G)	806.816	911.371	1.135.941	2.854.128	859.093	32,23%
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	0	0	0	0	-
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	77	0	17	94	31	-
	1) SALDO = (F) - (G)	-28.274	-160.487	120.134	-68.627	-94.380	-227,29%
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)	-30.794	-160.840	118.269	-73.365	-95.817	-223,43%
	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)	-30.777	-160.975	118.269	-73.484	-95.876	-223,36%

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

TAB 6/EQ/ PUG

**Regione Puglia - 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	13.849	13.385	12.092	39.326	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	12.210	13.512	11.617	37.339	1.987
6112	Ritenute erariali	32.122	30.414	29.125	91.661	4112	Ritenute erariali	29.614	28.475	28.392	86.480	5.181
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.134	5.679	5.252	17.065	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.070	3.498	3.077	9.645	7.420
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	250.000	550.000	1.828.230	2.628.230	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	2.326.966	1.233.168	1.116.036	4.676.170	-2.047.940
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	8.599	6.312	6.288	21.198	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	7.508	6.172	6.373	20.054	1.145
6312	depositi cauzionali	71	113	72	256	4312	Restituzione depositi cauzionali	2	97	0	99	157
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	2.035	23	0	2.058	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	3	13	0	16	2.043
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	1.185.169	1.185.169	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	1.163.712	1.163.712	21.457
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	802.842	1.193.153	1.239.841	3.235.837	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	1.162	0	1.162	3.234.675
6318	Altre partite di giro	326.440	800.694	385.800	1.512.934	4318	Altre partite di giro	598.246	253.702	1.935.088	2.787.036	-1.274.102
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		639.249	1.406.620	3.452.029	5.497.898	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		2.977.618	1.538.637	4.264.294	8.780.549	-3.282.651
Totale Titolo VI		1.442.092	2.599.773	4.691.870	8.733.735	Totale Titolo IV		2.977.618	1.539.799	4.264.294	8.781.711	-47.976

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

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

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2010	2011	2012	TOTALE
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
Totale Anticipazioni (A)		0	0	0	0
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
Tot. Rimborsi ant. (B)		0	0	0	0
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0
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/ PUG**Regione Puglia - 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	-341
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	2.441.918
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-68.627
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-3.282.651
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
Totale (A)	-909.702
Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)	-909.702
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0