

TAB 4/EQ/SIC

Regione Siciliana - 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 percentuale 2012 su media 2010/2011
<b>Tit. 1°</b>	Entrate tributarie	9.866.074	11.171.761	10.216.574	31.254.409	10.518.918	-2,87%
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.527.836	3.865.913	2.874.386	8.268.134	2.696.874	6,58%
2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	0	0	0	0	0	0%
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	847.675	434.811	856.197	2.138.684	641.243	33,52%
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>12.241.585</b>	<b>15.472.485</b>	<b>13.947.157</b>	<b>41.661.227</b>	<b>13.857.035</b>	<b>0,65%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	13.005.788	13.175.310	13.169.259	39.350.357	13.090.549	0,60%
1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	204.821	208.861	204.014	617.696	206.841	-1,37%
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	834.960	193.305	211.237	1.239.502	514.133	-58,91%
3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	0%
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>13.840.748</b>	<b>13.368.615</b>	<b>13.380.496</b>	<b>40.589.860</b>	<b>13.604.682</b>	<b>-1,65%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>13.840.748</b>	<b>13.368.615</b>	<b>13.380.496</b>	<b>40.589.860</b>	<b>13.604.682</b>	<b>-1,65%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=( C )</b>	<b>-1.599.163</b>	<b>2.103.870</b>	<b>566.661</b>	<b>1.071.368</b>	<b>252.353</b>	<b>124,55%</b>
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0	0%
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	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>0%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato ( C ) + (F)</b>	<b>-1.599.163</b>	<b>2.103.870</b>	<b>566.661</b>	<b>1.071.368</b>	<b>252.353</b>	<b>124,55%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>-1.394.343</b>	<b>2.312.731</b>	<b>770.675</b>	<b>1.689.064</b>	<b>459.194</b>	<b>67,83%</b>

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

TAB 5/EQ/SIC

Regione Siciliana - 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>2.258.792</b>	<b>953.973</b>	<b>1.424.658</b>	<b>4.637.423</b>	<b>1.606.383</b>	<b>-11,31%</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)	161.913	17.667	20.896	200.476	89.790	-76,73%
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>696.000</b>	<b>817.924</b>	<b>296.334</b>	<b>1.810.258</b>	<b>756.962</b>	<b>-60,85%</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>2.954.792</b>	<b>1.771.897</b>	<b>1.720.991</b>	<b>6.447.680</b>	<b>2.363.345</b>	<b>-27,18%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>2.329.485</b>	<b>2.672.768</b>	<b>2.201.420</b>	<b>7.203.673</b>	<b>2.501.127</b>	<b>-11,98%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	16.500	40.466	24.604	81.570	28.483	-13,62%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	25	378	405	808	201	101,08%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>625.306</b>	<b>-900.870</b>	<b>-480.429</b>	<b>-755.993</b>	<b>-137.782</b>	<b>248,69%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>479.893</b>	<b>-878.071</b>	<b>-476.721</b>	<b>-874.899</b>	<b>-199.089</b>	<b>139,45%</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>479.918</b>	<b>-877.693</b>	<b>-476.316</b>	<b>-874.091</b>	<b>-198.888</b>	<b>139,49%</b>

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

TAB 6/EQ/SIC

**Regione Siciliana - 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	0	0	0	0	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0
6112	Ritenute erariali		0	0	0	4112	Ritenute erariali	0	0	0	0	0
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	0	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	0	0
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	0	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	0	0	0	0	0
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0
6314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	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					4317	Rimborso anticipazioni sanità					
6318	Altre partite di giro	177.291	259.288	148.596	585.176	4318	Altre partite di giro	120.049	1.140.633	663.373	1.924.055	-1.338.879
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		177.291	259.288	148.596	585.176	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		120.050	1.140.634	663.373	1.924.057	-1.338.881
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>177.291</b>	<b>259.288</b>	<b>148.596</b>	<b>585.176</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>120.050</b>	<b>1.140.634</b>	<b>663.373</b>	<b>1.924.057</b>	<b>-1.338.881</b>

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

**TAB 7/EQ/SIC****Regione Siciliana - 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	2	0	2
<b>Tot. Rimborsi Anticipazioni (B)</b>		<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Saldi (A)-(B)</b>		<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</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/SIC****Regione Siciliana - 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	1.071.368
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-755.993
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-1.338.881
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	-2
<b>Totale (A)</b>	<b>-1.023.507</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>-1.023.507</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>0</b>

TAB 9/EQ/SIC

## Regione Siciliana – 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>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome(B)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	n.p.	n.p.	n.p.
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	n.p.	n.p.	n.p.
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	n.p.	n.p.	n.p.
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Totale conto capitale: (F+I)=(K)	n.p.	n.p.	n.p.
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	n.p.	n.p.	n.p.
Totale Entrate (E+K+L)=(M)	n.p.	n.p.	n.p.
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: spesa corrente sanitaria (N1)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome(O)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	n.p.	n.p.	n.p.
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	n.p.	n.p.	n.p.
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)	n.p.	n.p.	n.p.
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	n.p.	n.p.	n.p.
Totale delle Spese (T+U+X)=Y	n.p.	n.p.	n.p.
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>
<b>Saldo entrate-spese (M-Y)</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>

TAB 9a/EQ/SIC

## Regione Siciliana – 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)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	n.p.	n.p.	n.p.
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	n.p.	n.p.	n.p.
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	n.p.	n.p.	n.p.
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Riscossione crediti (H)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Anticipazioni di cassa (J)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)	n.p.	n.p.	n.p.
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D):Titolo VI (L)	n.p.	n.p.	n.p.
Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)	n.p.	n.p.	n.p.
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	n.p.	n.p.	n.p.
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	n.p.	n.p.	n.p.
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)	n.p.	n.p.	n.p.
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: concessioni di crediti (V)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
<i>di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)</i>	n.p.	n.p.	n.p.
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q):Titolo IV (X)	n.p.	n.p.	n.p.
Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y	n.p.	n.p.	n.p.
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>	<b>n.p.</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/SIC

Regione Siciliana - 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/SIC

Regione Siciliana - 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	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>

Fonte: Uffici regionali

## 18. Regione TOSCANA

### Valutazioni di sintesi

1. I modesti importi dei movimenti (incassi) da regolarizzare presenti nel 2011 e 2012 non inficiano le analisi, attesa la minima incidenza sul totale delle riscossioni.
2. Le riscossioni sono inferiori ai pagamenti in tutti e tre gli anni e il triennio mostra un disavanzo di cassa di -901,5 milioni di euro. Nel corso del triennio le riscossioni sono aumentate più che proporzionalmente rispetto ai pagamenti: di conseguenza la forbice si è assottigliata, ma il disavanzo non è comunque stato eliminato. Infatti, nel 2011, a fronte di un aumento dei flussi in entrata del 6%, c'è stato un minore aumento dei flussi in uscita pari al 4%; *trend* che non si è confermato nel 2012, dove si evidenzia un incremento dei pagamenti del 2%, fronteggiato da un aumento delle riscossioni solo dell'1%. Il saldo complessivo riscossioni-pagamenti è allineato con il dato fornito dall'amministrazione regionale in sede di istruttoria.
- 2.a. Il disavanzo trova copertura nel fondo di cassa, che si riduce progressivamente nel triennio, evidenziando una drastica riduzione dal 2010 al 2012 (da 1 miliardo di euro circa a inizio 2010 a circa 107 milioni a fine 2012).
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, la gestione corrente alla fine del periodo considerato mostra un avanzo di circa 95 milioni di euro, con risultati negativi nel 2010 e nel 2012. L'avanzo è ampiamente insufficiente a coprire il *deficit* della gestione straordinaria, pari a -1,6 miliardi di euro. Le contabilità speciali, con un saldo di +534 milioni di euro, contribuiscono alla liquidità della cassa generale, ma resta comunque un saldo finale negativo pari a circa -901 milioni di euro.
4. La gestione corrente, riclassificata secondo il modello esposto nella relazione, parte II, cap.1.2, nel triennio dà un saldo finale negativo di -249,5 milioni di euro. Tuttavia, la gestione sanitaria registrata tra le contabilità speciali mostra un saldo positivo di +535 mln, che porta a un saldo della gestione corrente aggiustato di +286 mln, che ascende a +293,5 mln, depurandolo dei movimenti tra Regioni, ai fini del consolidato nazionale.
- 4.a. Il risultato di cassa della gestione corrente a fine triennio, sulla base dei dati forniti dall'amministrazione regionale in istruttoria, è pari a +266 mln di euro, che si discosta di solo 20 mln rispetto al risultato dedotto dal SIOPE. (Il risultato della gestione corrente di competenza (accertamenti-impegni) è sempre negativo nel triennio, con un risultato finale pari a -747 mln).
5. La gestione in conto capitale mostra un risultato negativo di -1.222 milioni di euro (1.029 mln al netto dei movimenti con le altre Regioni). Si rilevano riscossioni di crediti per 32 milioni di euro contro concessioni per 226 mln. Si osserva che le riscossioni da prestiti a lungo termine costituiscono il 16% delle entrate in conto capitale e che non si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.
- 5.a. Nei prospetti restituiti in istruttoria dall'amministrazione regionale non si rilevano sostanziali discordanze né sulle entrate, né sulle spese. Il saldo complessivo che ne risulta è infatti pari a -1.028 mln di euro, in linea con i dati SIOPE al netto dei movimenti per riscossioni e concessioni crediti.
6. Il risultato delle contabilità speciali, al netto dei movimenti per sanità, non dà particolari motivi di rilievo. Si osserva un saldo negativo di -35 mln, relativo ai movimenti sul sistema di tesoreria regionale.
- 6.a. I risultati finali delle contabilità speciali comunicati dall'amministrazione regionale concordano essenzialmente con quelli del SIOPE, salvo una differenza registrata nel 2012 sui movimenti di tesoreria regionale, e una nel 2010 sulle altre partite di giro.
7. Nel triennio non si rilevano movimenti per anticipazioni di cassa.

**TAB 1/EQ/TOS****Regione Toscana – 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	16	36.401	36.417
9999	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0	0	0	0
	Saldo (A)	0	16	36.401	36.417
9997* presente dal 2011	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	0	0	0	0
	<b>Saldo complessivo (A)-(B)</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>36.401</b>	<b>36.417</b>

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

**TAB 2/EQ/TOS****Regione Toscana - 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	10.355.883	10.997.316	11.062.856	32.416.055	10.676.599
<i>totale codici</i>	Pagamenti	10.774.599	11.185.226	11.357.724	33.317.550	10.979.913
	<b>Saldo Riscossioni-Pagamenti</b>	<b>-418.716</b>	<b>-187.910</b>	<b>-294.868</b>	<b>-901.495</b>	<b>-303.313</b>

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

TAB 2.a/EQ/TOS

Regione Toscana - 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)	1.008.386	589.669	401.759	1.008.386	-41,52%
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	9.991.521	10.997.316	10.507.881	9.991.521	10,07%
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	10.410.238	11.185.226	10.802.751	10.410.238	7,44%
1400	<b>FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO =(1+2-3)</b>	<b>589.669</b>	<b>401.759</b>	<b>106.889</b>	<b>589.669</b>	<b>-31,87%</b>
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	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)	58.325	63.570	87.117	58.325	8,99%
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (D)	0	0	0	0	-
<b>FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO</b>						
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (E)	72.462	51.567	53.988	72.462	-28,84%
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (F)	0	0	0	0	-

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

**TAB 3/EQ/TOS**

Regione Toscana - 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)	8.248.877	8.465.517	7.779.262	24.493.656	8.357.197	-6,92%
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	417.855	415.164	345.149	1.178.168	416.510	-17,13%
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	13.912	105.060	108.311	227.283	59.486	82,08%
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	431.767	520.224	453.460	1.405.451	475.996	-4,73%
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	1.675.239	2.011.559	2.793.734	6.480.531	1.843.399	51,55%
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	16	36.401	36.417	8	445.804,42%
<b>Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)</b>	<b>10.355.883</b>	<b>10.997.316</b>	<b>11.062.856</b>	<b>32.416.055</b>	<b>10.676.599</b>	<b>3,62%</b>
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	8.334.146	8.193.180	7.870.953	24.398.278	8.263.663	-4,75%
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	990.103	783.695	853.898	2.627.696	886.899	-3,72%
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	179.083	85.053	80.753	344.888	132.068	-38,86%
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	1.169.186	868.747	934.650	2.972.584	1.018.967	-8,27%
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.271.267	2.123.300	2.552.121	5.946.688	1.697.283	50,37%
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	-
<b>Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)</b>	<b>10.774.599</b>	<b>11.185.226</b>	<b>11.357.724</b>	<b>33.317.550</b>	<b>10.979.913</b>	<b>3,44%</b>
<b>Saldo di parte corrente (A - E) = (I)</b>	<b>-85.269</b>	<b>272.337</b>	<b>-91.691</b>	<b>95.378</b>	<b>93.534</b>	<b>-198,03%</b>
<b>Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)</b>	<b>-737.419</b>	<b>-348.523</b>	<b>-481.191</b>	<b>-1.567.133</b>	<b>-542.971</b>	<b>-11,38%</b>
<b>Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)</b>	<b>403.971</b>	<b>-111.741</b>	<b>241.613</b>	<b>533.843</b>	<b>146.115</b>	<b>65,36%</b>
<b>Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>36.401</b>	<b>36.417</b>	<b>8</b>	<b>445.804,42%</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)</b>	<b>-418.716</b>	<b>-187.910</b>	<b>-294.868</b>	<b>-901.495</b>	<b>-303.313</b>	<b>-2,78%</b>

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

TAB 4/EQ/TOS

Regione Toscana - 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	7.371.513	7.625.696	7.223.295	22.220.504	7.498.604	-3,67%
<b>Tit. 2°</b>	Entrate da contribuiti e trasferimenti correnti	712.983	790.620	499.133	2.002.736	751.802	-33,61%
2131	<i>di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome</i>	814	533	1.792	3.139	1.046	71,26%
<b>Tit. 3°</b>	Entrate extratributarie	164.381	49.201	56.835	270.416	106.791	-46,78%
	<b>TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)</b>	<b>8.248.877</b>	<b>8.465.517</b>	<b>7.779.262</b>	<b>24.493.656</b>	<b>8.357.197</b>	<b>-6,92%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. 1°</b>	Spese correnti	8.334.146	8.193.180	7.870.953	24.398.278	8.263.663	-4,75%
1531	<i>di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome</i>	1.994	4.295	4.731	11.019	3.144	50,44%
<b>Tit. 3°</b>	Spese per rimborso di prestiti	179.083	85.053	80.753	344.888	132.068	-38,86%
3910	<i>di cui Rimborso anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	-
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)</b>	<b>8.513.229</b>	<b>8.278.232</b>	<b>7.951.705</b>	<b>24.743.166</b>	<b>8.395.730</b>	<b>-5,29%</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)</b>	<b>8.513.229</b>	<b>8.278.232</b>	<b>7.951.705</b>	<b>24.743.166</b>	<b>8.395.730</b>	<b>-5,29%</b>
	<b>SALDO (A-B1)=( C )</b>	<b>-264.352</b>	<b>187.285</b>	<b>-172.443</b>	<b>-249.510</b>	<b>-38.534</b>	<b>347,51%</b>
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	1.600.233	1.723.525	1.789.841	5.113.599	1.661.879	7,70%
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	1.142.675	2.008.787	1.426.985	4.578.448	1.575.731	-9,44%
	<b>SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)</b>	<b>457.558</b>	<b>-285.262</b>	<b>362.856</b>	<b>535.152</b>	<b>86.148</b>	<b>321,20%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato ( C ) + (F)</b>	<b>193.206</b>	<b>-97.978</b>	<b>190.413</b>	<b>285.641</b>	<b>47.614</b>	<b>299,91%</b>
	<b>Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)</b>	<b>194.386</b>	<b>-94.216</b>	<b>193.352</b>	<b>293.522</b>	<b>50.085</b>	<b>286,05%</b>

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

TAB 5/EQ/TOS

Regione Toscana - 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>417.855</b>	<b>415.164</b>	<b>345.149</b>	<b>1.178.168</b>	<b>416.510</b>	<b>-17,13%</b>
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	255	161	255	671	208	23,02%
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	4.065	21.516	6.760	32.342	12.791	-47,15%
<b>Tit. V</b>	<b>Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)</b>	<b>13.912</b>	<b>105.060</b>	<b>108.311</b>	<b>227.283</b>	<b>59.486</b>	<b>82,08%</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>431.767</b>	<b>520.224</b>	<b>453.460</b>	<b>1.405.451</b>	<b>475.996</b>	<b>-4,73%</b>
	<b>Pagamenti</b>						
<b>Tit. II</b>	<b>Spese in conto Capitale (G)</b>	<b>990.103</b>	<b>783.695</b>	<b>853.898</b>	<b>2.627.696</b>	<b>886.899</b>	<b>-3,72%</b>
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	24.972	106.889	94.040	225.902	65.931	42,63%
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	147	67	153	367	107	42,93%
	<b>1) SALDO = (F) - (G)</b>	<b>-558.336</b>	<b>-263.470</b>	<b>-400.438</b>	<b>-1.222.245</b>	<b>-410.903</b>	<b>-2,55%</b>
	<b>2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C)- (G-H)</b>	<b>-537.429</b>	<b>-178.097</b>	<b>-313.159</b>	<b>-1.028.685</b>	<b>-357.763</b>	<b>-12,47%</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>-537.536</b>	<b>-178.191</b>	<b>-313.261</b>	<b>-1.028.989</b>	<b>-357.864</b>	<b>-12,46%</b>

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

TAB 6/EQ/TOS

**Regione Toscana - 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	11.830	11.355	11.969	35.154	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	11.817	11.382	11.913	35.112	42
6112	Ritenute erariali	39.180	38.327	37.285	114.792	4112	Ritenute erariali	39.856	38.879	37.603	116.337	-1.546
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.941	1.886	1.653	5.480	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.977	1.890	1.659	5.526	-46
6210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	12	0	0	12	-12
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	612	429	414	1.455	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	501	412	374	1.286	169
6312	depositi cauzionali	28	37	19	84	4312	Restituzione depositi cauzionali	20	112	46	178	-94
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	135	146	149	430	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	75	184	166	425	5
6314	Depositi per spese contrattuali	41	37	31	110	4314	Depositi per spese contrattuali	41	26	48	115	-5
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	759.065	759.065	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	794.065	794.065	-35.000
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	159	149	101	410	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	120	95	63	278	131
6317	Anticipazioni sanità	1.600.233	1.723.525	1.789.841	5.113.599	4317	Rimborso anticipazioni sanità	1.142.675	2.008.787	1.426.985	4.578.448	535.152
6318	Altre partite di giro	21.080	235.666	193.207	449.953	4318	Altre partite di giro	74.174	61.532	279.200	414.906	35.048
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		75.006	288.034	1.003.893	1.366.932	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		128.592	114.512	1.125.136	1.368.241	-1.309
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>1.675.239</b>	<b>2.011.559</b>	<b>2.793.734</b>	<b>6.480.531</b>	<b>Totale Titolo IV</b>		<b>1.271.267</b>	<b>2.123.300</b>	<b>2.552.121</b>	<b>5.946.688</b>	<b>533.843</b>

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

**TAB 7/EQ/TOS****Regione Toscana - 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	<i>Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni</i>	0	0	0	0

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

**TAB 8/EQ/TOS****Regione Toscana - 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	36.417
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	285.641
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-1.222.245
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-1.309
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
<b>Totale (A)</b>	<b>-901.495</b>
<b>Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)</b>	<b>-901.495</b>
<b>QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0</b>	<b>0</b>

TAB 9/EQ/TOS

## Regione Toscana – 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)	8.500.882	8.189.828	8.414.085
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	687	1.218	2.535
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	1.600.233	1.723.525	1.789.841
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	10.101.115	9.913.353	10.203.926
Alienazioni, trasferimenti di capitale, crediti: Titolo IV (F)	676.073	536.141	498.487
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	24	33	444
di cui: Riscossione crediti (H)	2.114	154.963	120.119
Accensione di prestiti: Titolo V (I)	0	100.094	102.575
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	0
Totale conto capitale: (F+I)=(K)	676.073	636.235	601.062
Contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	127.277	258.507	1.108.641
Totale Entrate (E+K+L)=(M)	10.904.465	10.808.095	11.913.629
Spese di parte corrente: Titolo I (N)	8.501.309	8.405.285	8.600.571
di cui: spesa corrente sanitaria (N1)	6.698.736	6.973.110	7.208.056
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	12.116	12.110	5.201
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	1.600.233	1.723.525	1.789.841
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Rimborso di prestiti: Titolo III (R)	179.083	85.053	80.753
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	0
Totale Spese correnti (N+P+Q+R)=(T)	10.280.625	10.213.863	10.471.165
Spese in conto capitale: Titolo II (U)	1.208.970	1.048.681	1.319.497
di cui: concessioni di crediti (V)	20.398	181.842	128.288
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	1.043	1.294	668
Spese per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	127.277	258.507	1.108.641
Totale delle Spese (T+U+X)=Y	11.616.872	11.521.051	12.899.303
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>-179.510</b>	<b>-300.510</b>	<b>-267.239</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-514.613</b>	<b>-385.567</b>	<b>-710.266</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>-712.407</b>	<b>-712.956</b>	<b>-985.674</b>

TAB 9a/EQ/TOS

## Regione Toscana – 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)	8.248.023	8.464.805	7.779.262
di cui Trasfer. correnti da altre Regioni e Province autonome (B)	910	559	1.835
Altre Entrate corr. per Sanità registrate nelle cont. spec. (C)	1.600.233	1.723.525	1.789.841
Altre Entrate correnti registrate nelle contabilità speciali (D)	0	0	0
Totale Entrate correnti (A+C+D)=(E)	9.848.256	10.188.330	9.569.103
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (F)	418.706	415.883	346.300
di cui: Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Prov. Aut. (G)	255	161	255
di cui: Riscossione crediti (H)	4.065	23.516	6.760
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (I)	13.912	105.060	108.311
di cui: Anticipazioni di cassa (J)	0	0	0
Totale Riscoss. in conto capitale: (F+I)=(K)	432.618	520.943	454.611
Riscoss. da contabilità speciali al netto di (C+D): Titolo VI (L)	75.008	288.043	1.039.142
Totale delle riscossioni (E+K+L)=(M)	10.355.882	10.997.316	11.062.856
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (N)	8.366.564	8.193.238	7.870.954
di cui: pagamenti per spesa corrente sanitaria (N1)	6.673.460	6.827.236	6.710.737
di cui Trasfer. correnti ad altre Regioni e Province autonome (O)	2.494	4.768	5.353
Altre somme per Spesa corrente Sanitaria registrate nelle contabilità speciali (P)	1.142.675	1.994.052	1.426.985
Altre somme per Spesa corrente registrate nelle contabilità speciali (Q)	0	0	0
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (R)	179.083	85.053	80.753
di cui: Rimborso per anticipazioni di cassa (S)	0	0	0
Totale Pagamenti correnti (N+P+Q+R)=(T)	9.688.322	10.272.343	9.378.692
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (U)	989.880	783.748	853.934
di cui: concessioni di crediti (V)	24.973	106.889	94.040
di cui: Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Prov. Aut. (W)	147	131	65
Pagamenti per contabilità speciali al netto di (P+Q): Titolo IV (X)	96.397	129.136	1.125.101
Totale dei pagamenti (T+U+X)=Y	10.774.599	11.185.227	11.357.727
<b>Saldo netto di parte corrente (E - (T - S))</b>	<b>159.934</b>	<b>-84.013</b>	<b>190.411</b>
<b>Saldo netto c/capitale (K-H-J)-(U-V)</b>	<b>-536.354</b>	<b>-179.432</b>	<b>-312.043</b>
<b>Saldo netto cont. Spec. (L-X)</b>	<b>-21.389</b>	<b>158.907</b>	<b>-85.959</b>
<b>Saldo riscossioni-pagamenti (M-Y)</b>	<b>-418.717</b>	<b>-187.911</b>	<b>-294.871</b>

Fonte: Uffici regionali

TAB 10/EQ/TOS

Regione Toscana - 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	11.832	11.356	11.969	Ritenute previdenziali ed assistenziali	11.778	11.359	11.972
Ritenute erariali	39.176	38.328	37.286	Ritenute erariali	39.176	38.328	37.286
Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.964	1.906	1.634	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.937	1.903	1.624
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0
Reintegro fondi economici e carte aziendali	501	413	374	Costituzione fondi economici e carte aziendali	501	413	374
Depositi cauzionali	27	37	47	Restituzione depositi cauzionali	27	37	122
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	133	148	148	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	133	156	150
Depositi per spese contrattuali	41	37	31	Depositi per spese contrattuali	41	37	31
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	846.147	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	846.147
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	185	145	89	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	120	95	63
Anticipazioni sanità	1.600.233	1.723.525	1.789.841	Rimborso anticipazioni sanità	1.600.233	1.723.525	1.789.841
Altre partite di giro	73.418	206.138	210.916	Altre partite di giro	73.564	206.180	210.872
Anticipazioni di tesoreria		0	0	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>1.727.510</b>	<b>1.982.033</b>	<b>2.898.482</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>1.727.510</b>	<b>1.982.033</b>	<b>2.898.482</b>

TAB 10.a/EQ/TOS

Regione Toscana - 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	11.832	11.355	11.969	Ritenute previdenziali ed assistenziali	11.817	11.381	11.913
Ritenute erariali	39.176	38.327	37.285	Ritenute erariali	39.856	38.879	37.603
Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.965	1.887	1.653	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.976	1.890	1.659
Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0
Reintegro fondi economici e carte aziendali	612	429	414	Costituzione fondi economici e carte aziendali	501	412	374
Depositi cauzionali	28	37	19	Restituzione depositi cauzionali	16	2	26
Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	135	147	149	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	75	184	166
Depositi per spese contrattuali	41	37	31	Depositi per spese contrattuali	41	26	43
Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	794.065	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	794.065
Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	159	150	101	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	120	95	63
Anticipazioni sanità	1.600.233	1.723.525	1.789.841	Rimborso anticipazioni sanità	1.142.675	2.008.787	1.426.985
Altre partite di giro	21.060	235.674	193.456	Altre partite di giro	41.995	61.532	279.189
Anticipazioni di tesoreria	0			Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	
<b>Totale Titolo VI</b>	<b>1.675.241</b>	<b>2.011.568</b>	<b>2.828.983</b>	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>1.239.072</b>	<b>2.123.188</b>	<b>2.552.086</b>

Fonte: Uffici regionali