

Tabella 3/EQ/ABR Regione Abruzzo - Gestione di cassa - Disponibilità liquide

CONTO CORRENTE DI TESORERIA		2012	2013	2014	2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Codice SIOPE	Descrizione						
1100	Fondo di cassa dell'ente all'inizio dell'anno (1)	461.107	304.097	372.587	435.950	-5,46	17,01
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	3.334.832	5.640.696	3.904.945	3.922.362	17,62	0,45
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	3.491.887	5.572.206	3.841.582	4.212.542	20,64	9,66
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	304.052	372.587	435.950	145.770	-52,06	-66,56
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (dal 2011)	1.132	3.272	52.321	0	-100,00	-100,00
Fondi dell'ente presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria							
2100	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (C)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Fondi dell'ente presso altri istituti di credito							
2300	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (E)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2400	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (F)	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 4/EQ/ABR – Regione Abruzzo - Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	2.809.136	3.826.444	2.911.632	3.033.642	12.580.854	7,99	4,19
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	119.195	384.828	220.785	193.951	918.759	62,72	-12,15
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	0	174.009	11.293	0	185.302	n.a.	-100,00
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	119.195	558.837	232.078	193.951	1.104.060	62,72	-16,43
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	576.498	1.258.299	761.241	665.779	3.261.817	15,49	-12,54
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	28.990	28.990	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	3.504.828	5.643.580	3.904.951	3.922.362	16.975.722	11,91	0,45
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	2.742.457	3.184.164	2.654.048	3.293.165	11.873.833	20,08	24,08
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	318.655	288.354	322.184	295.721	1.224.913	-7,20	-8,21
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	112.915	113.124	117.458	94.334	437.831	-16,46	-19,69
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	490.697	1.986.473	738.171	519.009	3.734.350	5,77	-29,69
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	91	9.727	10.314	20.132	n.a.	6,03
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	3.664.723	5.572.206	3.841.588	4.212.542	17.291.059	14,95	9,66
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	66.679	642.281	257.584	-259.523	707.021	-489,21	-200,75
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso prestiti (A-E-G) = (L)	-46.236	529.157	140.126	-353.857	269.190	665,33	-352,53
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-199.460	270.483	-90.106	-101.770	-120.853	-48,98	12,95
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	85.801	-728.174	23.070	146.771	-472.532	71,06	536,19
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	-91	-9.727	18.676	8.858	n.a.	-292,00
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-159.895	71.374	63.363	-290.180	-315.337	81,48	-557,96

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

**Tabella 5/EQ/ABR – Regione Abruzzo - Analisi dell'equilibrio di parte corrente - Gestione di cassa -
Periodo 2012 - 2015 (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)**

Tipologia	codici SIOPE	Incassi/Pagamenti	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015	Var. % 2015/2012	Var. % 2015/2014	
Incassi	Titolo 1°	Entrate tributarie	2.579.798	3.298.163	2.612.951	2.679.326	11.170.238	3,86	2,54	
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	195.294	473.810	228.755	279.589	1.177.449	43,16	22,22	
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	0	63	15	20	98	n.a.	37,19	
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	34.044	54.471	69.925	74.727	233.167	119,50	6,87	
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III) (A)			2.809.136	3.826.444	2.911.632	3.033.642	12.580.854	7,99	4,19
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	2.742.457	3.184.164	2.654.048	3.293.165	11.873.833	20,08	24,08	
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	157	244	9	175.215	175.624	111733,5	1917411,8	
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	112.915	113.124	117.458	94.334	437.831	-16,46	-19,69	
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.	
	TOTALE Titoli I e III della spesa			2.855.372	3.297.288	2.771.506	3.387.499	12.311.664	18,64	22,23
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)			2.855.372	3.297.288	2.771.506	3.387.499	12.311.664	18,64	22,23
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		-46.236	529.157	140.126	-353.857	269.190	665,33	-352,53	
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	393.122	364.600	515.157	403.532	1.676.410	2,65	-21,67	
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	256.077	1.103.384	532.932	243.391	2.135.783	-4,95	-54,33	
	SALDO sanità cont. spec. (D-E)=(F)		137.046	-738.784	-17.775	160.141	-459.373	16,85	-1000,91	
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C)+(F)		90.810	-209.627	122.351	-193.716	-190.182	-313,32	-258,33	
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		90.967	-209.446	122.345	-18.521	-14.656	-120,36	-115,14	
	Saldo movimenti di cassa da regolizzazioni		0	-91	-9.727	18.676	8.858	n.a.	-292,00	
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni		90.967	-209.538	112.618	155	-5.798	-99,83	-99,86	

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 6/EQ/ABR – Regione Abruzzo - Analisi dell'equilibrio in conto capitale
Periodo 2012-2015 (Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)

Tipologia	codici SIOPE	Incessi/Pagamenti	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015	Var. % 2015/2012	Var. % 2015/2014
Incassi	Titolo 4°	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	119.195	384.828	220.785	193.951	918.759	62,72	-12,15
	4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)	14	0	0	152	166	956,17	n.a.
	da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	7.346	12.122	8.113	9.941	37.521	35,34	22,54
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	174.009	11.293	0	185.302	n.a.	-100,00
	5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)			119.195	558.837	232.078	193.951	1.104.060	62,72
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto Capitale (G)	318.655	288.354	322.184	295.721	1.224.913	-7,20	-8,21
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	122	0	0	0	122	-100,00	n.a.
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	2	553	6.687	3.489	10.731	213834,5	-47,82
Saldo conto capitale	1) SALDO=(F)-(G)		-199.460	270.483	-90.106	-101.770	-120.853	-48,98	12,95
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-206.684	258.361	-98.218	-111.711	-158.252	-45,95	13,74
	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)		-206.696	258.914	-91.532	-108.374	-147.688	-47,57	18,40

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 7/EQ/ABR – Regione Abruzzo – Analisi delle contabilità speciali

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali							Titolo IV - Spese per contabilità speciali							Saldi	
Codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale (A)	Codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	2014	Totale (B)	(A)-(B)	
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.217	6.164	6.042	5.932	24.356	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.263	6.164	6.107	5.959	24.493	-137	
6112	Ritenute erariali	15.042	15.041	14.157	14.463	58.704	4112	Ritenute erariali	14.998	15.086	14.159	14.464	58.706	-2	
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.251	1.276	1.245	1.219	4.991	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.206	1.271	1.223	1.634	5.334	-343	
6210	Prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0	4210	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0	0	
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	130.127	118.831	89.048	338.006	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	176.051	61.453	142.241	379.746	-41.739	
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	410.721	61.386	142.241	614.348	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	130.127	118.832	89.048	338.007	276.341	
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0	0	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0	0	0	
6312	Depositi cauzionali	0	0	0	1	1	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	1	1	0	
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	110	9	7	106	231	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	9	8	7	12	37	194	
6314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0	0	
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	160.711	330.360	44.408	0	535.478	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	145.573	242.753	0	0	388.326	147.152	
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	0	
6317	Anticipazioni sanità	393.122	364.600	515.157	403.532	1.676.410	4317	Rimborso anticipazioni sanità	256.077	1.103.384	532.932	243.391	2.135.783	-459.373	
6318	Altre partite di giro	46	1	7	9.237	9.291	4318	Altre partite di giro	66.572	311.629	3.458	22.260	403.919	-394.628	
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	0	
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		183.375	893.700	246.084	262.248	1.585.407	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		234.620	883.090	205.239	275.619	1.598.568	-13.161	
Totale Titolo VI		576.498	1.258.299	761.241	665.779	3.261.817	Totale Titolo IV		490.697	1.986.473	738.171	519.010	3.734.351	-472.534	

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

**Tabella 8/EQ/ABR – Regione Abruzzo - Gestione di cassa - Anticipazioni e rimborsi di cassa
Interessi passivi per anticipazioni**

Codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Anticipazioni (A)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
9998	Pagamenti da regolarizzare derivanti da rimborso anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Rimborsi anticipazioni (B)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 9/EQ/ABR – Regione Abruzzo - Gestione di cassa 2012-2015 - QUADRATURA GENERALE

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	8.859
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 5/EQ	-190.182
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-120.853
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-13.161
Saldo anticipazioni di cassa – Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	-315.338
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	-315.337
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

2.2.2 Regione BASILICATA

Tabella 1/EQ/BAS – Regione Basilicata - Movimenti di cassa da regolarizzare

codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015
9999	Incassi da regolarizzare	0	0	0	0	0
9999	Pagamenti da regolarizzare	0	0	0	0	0
	Saldo (A)	0	0	0	0	0
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (B)	0	0	0	0	0
	Saldo Complessivo (A)-(B)	0	0	0	0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 2/EQ/BAS – Regione Basilicata - Gestione di cassa - Riepilogo riscossioni e pagamenti

codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015	Media 2012/2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
totale codici	Riscossioni	2.542.754	2.117.151	2.315.647	2.439.537	9.415.088	2.353.772	-4,06	5,35
totale codici	Pagamenti	2.779.231	2.202.781	2.207.654	2.692.939	9.882.605	2.470.651	-3,10	21,98
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	-236.477	-85.630	107.993	-253.402	-467.517	-116.879	7,16	-334,65

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 3/EQ/BAS Regione Basilicata - Gestione di cassa - Disponibilità liquide

CONTO CORRENTE DI TESORERIA		2012	2013	2014	2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Codice si SIOPE	Descrizione						
1100	Fondo di cassa dell'ente all'inizio dell'anno (1)	699.732	463.255	377.624	485.617	-30,60	28,60
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	2.542.754	2.117.151	2.315.647	2.439.537	-4,06	5,35
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	2.779.231	2.202.781	2.207.654	2.692.939	-3,10	21,98
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	463.255	377.624	485.617	232.215	-49,87	-52,18
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	50.656	0	0	0	-100,00	n.a.
Fondi dell'ente presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria							
2100	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (C)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Fondi dell'ente presso altri istituti di credito							
2300	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (E)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2400	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (F)	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 4/EQ/BAS – Regione Basilicata - Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2012	2013	2014	2015	TOTALE 2012-2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	1.809.445	1.517.878	1.543.577	1.537.500	6.408.400	-15,03	-0,39
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	440.533	147.370	78.058	383.803	1.049.764	-12,88	391,69
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	13.049	37	1	27.860	40.947	113,51	2256021,2
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	453.582	147.407	78.059	411.663	1.090.711	-9,24	427,37
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	279.727	451.866	694.011	490.374	1.915.978	75,30	-29,34
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	2.542.754	2.117.151	2.315.647	2.439.537	9.415.088	-4,06	5,35
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	1.348.806	1.378.384	1.377.178	1.439.785	5.544.154	6,75	4,55
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	419.517	380.673	400.209	566.322	1.766.722	34,99	41,51
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	40.679	39.211	39.669	40.856	160.416	0,43	2,99
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	970.228	404.512	390.598	645.975	2.411.313	-33,42	65,38
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	2.779.231	2.202.781	2.207.654	2.692.939	9.882.605	-3,10	21,98
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	460.639	139.494	166.399	97.715	864.246	-78,79	-41,28
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	419.959	100.283	126.730	56.858	703.830	-86,46	-55,13
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	34.065	-233.267	-322.150	-154.659	-676.011	-554,02	-51,99
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	-690.501	47.354	303.413	-155.601	-495.336	-77,47	-151,28
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-236.477	-85.630	107.993	-253.402	-467.517	7,16	-334,65

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 5/EQ/BAS – Regione Basilicata - Analisi dell'equilibrio di parte corrente - Gestione di cassa - Periodo 2012 – 2015 (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)

Tipologia	codici SIOPE	Incessi/Pagamenti	2012	2013	2014	2015	TOTALE 2012-2015	Variazione% 2015/2012	Variazione% 2015/2014
Incassi	Titolo 1°	Entrate tributarie	1.698.531	1.363.283	1.385.780	1.385.856	5.833.450	-18,41	0,01
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	97.959	142.755	134.532	121.867	497.113	24,41	-9,41
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	16	54	0	2	72	-87,68	n.a.
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	12.955	11.839	23.265	29.777	77.837	129,85	27,99
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)			1.809.445	1.517.878	1.543.577	1.537.500	6.408.400	-15,03
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	1.348.806	1.378.384	1.377.178	1.439.785	5.544.154	6,75	4,55
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	0	574	41	41	656	22463,80	-1,18
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	40.679	39.211	39.669	40.856	160.416	0,43	2,99
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE/Titoli I e III della spesa CORRENTE al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)			1.389.486	1.417.595	1.416.847	1.480.642	5.704.570	6,56
Inc. – Pag.	SALDO (A-B)=(C)		419.959	100.283	126.730	56.858	703.830	-86,46	-55,13
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	125.414	234.359	211.780	137.936	709.490	9,99	-34,87
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	510.398	160.509	234.707	187.934	1.093.547	-63,18	-19,93
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)			-384.984	73.850	-22.926	-49.997	-384.058	-87,01
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		34.975	174.133	103.804	6.861	319.773	-80,38	-93,39
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		34.959	174.653	103.845	6.900	320.357	-80,26	-93,36
	Saldo movimenti di cassa da regolare		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolare al netto dei trasferimenti tra Regioni		34.959	174.653	103.845	6.900	320.357	-80,26	-93,36

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

**Tabella 6/EQ/BAS - Regione Basilicata - Analisi dell'equilibrio in conto capitale
Periodo 2012-2015 (Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)**

Tipologia	codici SIOPE	Incassi/Pagamenti	2012	2013	2014	2015	TOTALE 2012-2015	Variazione% 2015/2012	Variazione% 2015/2014
Incassi	Titolo 4°	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	440.533	147.370	78.058	383.803	1.049.764	-12,88	391,69
	4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)	30	0	0	0	30	-100,00	n.a.
	da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	13.049	37	1	27.860	40.947	113,51	2256021,2
	5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
		TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	453.582	147.407	78.059	411.663	1.090.711	-9,24	427,37
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	419.517	380.673	400.209	566.322	1.766.722	34,99	41,51
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	394	392	395	398	1.579	0,99	0,63
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	2.151	2.077	5.590	579	10.396	-73,09	-89,64
Saldo gestione conto capitale		1) SALDO=(F) - (G)	34.065	-233.267	-322.150	-154.659	-676.011	-554,02	-51,99
		2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)	34.459	-232.874	-321.755	-154.261	-674.432	-547,67	-52,06
		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)	36.580	-230.798	-316.165	-153.683	-664.066	-520,13	-51,39

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 7/EQ/BAS – Regione Basilicata – Analisi delle contabilità speciali

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali							Titolo IV - Spese per contabilità speciali							Saldi	
Codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale (A)	Codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale (B)	(A)-(B)	
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	5.114	5.232	5.064	5.215	20.626	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	5.066	5.240	4.975	5.966	21.247	-621	
6112	Ritenute erariali	12.280	12.803	11.011	11.095	47.189	4112	Ritenute erariali	12.303	12.697	10.762	12.660	48.422	-1.233	
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	0	0	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	0	0	0	
6210	Prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	0	70.000	350.000	210.000	630.000	4210	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	300.337	95.782	25.512	313.532	735.164	-105.164	
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	64	0	26.748	26.812	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	43.607	46.910	21.276	111.794	-84.982	
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	74.571	46.910	21.276	142.757	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	31.028	0	26.748	57.775	84.982	
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	79	97	78	69	323	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	73	73	73	68	287	36	
6312	Depositi cauzionali	0	15	21	63	100	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	7.881	7.881	-7.781	
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	115	396	110	15	635	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	2	0	0	2	633	
6314	Depositi per spese contrattuali	6	0	0	0	6	4314	Depositi per spese contrattuali	5	0	0	0	5	1	
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	93.318	0	0	0	93.318	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	93.318	0	0	0	93.318	0	
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	0	
6317	Anticipazioni sanità	125.414	234.359	211.780	137.936	709.490	4317	Rimborso anticipazioni sanità	510.398	160.509	234.707	187.934	1.093.547	-384.058	
6318	Altre partite di giro	43.400	54.328	69.036	77.957	244.722	4318	Altre partite di giro	48.727	55.574	67.659	69.910	241.870	2.851	
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	0	
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		154.313	217.507	482.230	352.437	1.206.488	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		459.830	244.003	155.891	458.041	1.317.766	-111.278	
Totale Titolo VI		279.727	451.866	694.011	490.374	1.915.978	Totale Titolo IV		970.228	404.512	390.598	645.975	2.411.313	-495.336	

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

**Tabella 8/EQ/BAS - Regione Basilicata - Gestione di cassa - Anticipazioni e rimborsi di cassa
Interessi passivi per anticipazioni**

Codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	TOTALE 2012-2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Anticipazioni (A)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
9998	Pagamenti da regolarizzare derivanti da rimborso anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal tesoriere)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale Rimborsi anticipazioni (B)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 9/EQ/BAS - Regione Basilicata - Gestione di cassa 2012-2015 - QUADRATURA GENERALE

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	0
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 5/EQ	319.773
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-676.011
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-111.278
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	-467.517
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	-467.517
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

2.2.3 Regione CALABRIA**Tabella 1/EQ/CAL - Regione Calabria - Movimenti di cassa da regolarizzare**

codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015
9999	Incassi da regolarizzare	0	0	0	0	0
9999	Pagamenti da regolarizzare	0	0	0	0	0
	Saldo (A)	0	0	0	0	0
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (B)	0	0	0	0	0
	Saldo Complessivo (A)-(B)	0	0	0	0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 2/EQ/CAL - Regione Calabria - Gestione di cassa - Riepilogo riscossioni e pagamenti

codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015	Media 2012/2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
totale codici	Riscossioni	5.570.728	7.562.246	6.571.450	6.953.833	26.658.257	6.664.564	24,83	5,82
totale codici	Pagamenti	5.758.757	6.731.159	7.011.932	7.030.616	26.532.463	6.633.116	22,09	0,27
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	-188.029	831.087	-440.482	-76.784	125.793	31.448	-59,16	-82,57

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 3/EQ/CAL Regione Calabria - Gestione di cassa - Disponibilità liquide

CONTO CORRENTE DI TESORERIA		2012	2013	2014	2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Codice SIOPE	Descrizione						
1100	Fondo di cassa dell'ente all'inizio dell'anno (1)	549.060	361.032	1.192.119	751.637	36,90	-36,95
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	5.570.728	7.562.246	6.571.450	6.953.833	24,83	5,82
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	5.758.757	6.731.159	7.011.932	7.030.616	22,09	0,27
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	361.032	1.192.119	751.637	674.854	86,92	-10,22
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	70.232	114.840	104.064	116.167	65,41	11,63
Fondi dell'ente presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria							
2100	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (C)	3.516	0	0	0	-100,00	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Fondi dell'ente presso altri istituti di credito							
2300	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (E)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2400	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (F)	0	0	0	0	n.a.	n.a.

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

Tabella 4/EQ/CAL - Regione Calabria - Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2012	2013	2014	2015	TOTALE 2012-2015	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	4.320.127	5.615.112	4.753.648	4.640.779	19.329.666	7,42	-2,37
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	335.243	403.605	344.587	1.324.362	2.407.797	295,04	284,33
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	10.751	248.481	302.419	181	561.831	-98,32	-99,94
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	345.995	652.086	647.005	1.324.542	2.969.629	282,82	104,72
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	904.606	1.295.047	1.170.797	988.511	4.358.962	9,28	-15,57
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	5.570.728	7.562.246	6.571.450	6.953.833	26.658.257	24,83	5,82
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	4.413.328	4.284.463	5.225.072	4.350.941	18.273.805	-1,41	-16,73
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	623.788	676.053	619.844	1.160.262	3.079.947	86,00	87,19
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	71.239	75.585	84.408	68.006	299.238	-4,54	-19,43
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	650.402	1.695.057	1.082.608	1.451.407	4.879.473	123,16	34,07
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	5.758.757	6.731.159	7.011.932	7.030.616	26.532.463	22,09	0,27
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	-93.201	1.330.649	-471.424	289.838	1.055.862	-410,98	-161,48
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	-164.440	1.255.063	-555.832	221.832	756.623	-234,90	-139,91
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-277.793	-23.967	27.161	164.280	-110.318	-159,14	504,83
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	254.204	-400.009	88.189	-462.896	-520.512	-282,10	-624,89
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-188.029	831.087	-440.482	-76.784	125.793	-59,16	-82,57

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro