

Tabella 3/EQ/SIC - Regione Siciliana - 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)	767.223	278.515	128.085	570.003	-25,71	345,02
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	15.069.017	15.406.668	15.901.804	19.480.842	29,28	22,51
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	15.557.725	15.557.098	15.459.886	19.211.990	23,49	24,27
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	278.515	128.085	570.003	838.855	201,19	47,17
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	72.915	670	11.436	4.398	-93,97	-61,54
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)	25.348	17.103	14.065	16.768	-33,85	19,21
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)	27.100	28.112	34.657	24.146	-10,90	-30,33
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/SIC - Regione Siciliana - 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)	14.012.115	15.054.780	12.744.100	15.134.703	56.945.698	8,01	18,76
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	1.439.421	2.133.087	1.397.655	2.047.790	7.017.952	42,26	46,52
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	296.334	0	1.263.969	2.066.000	3.626.302	597,19	63,45
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	1.735.754	2.133.087	2.661.624	4.113.790	10.644.254	137,00	54,56
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	724.425	2.418.029	2.439.555	2.419.201	8.001.210	233,95	-0,83
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	234.063	234.063	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	16.472.295	19.605.896	17.845.278	21.901.757	75.825.226	32,96	22,73
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	13.220.259	12.802.532	12.888.354	15.176.371	54.087.516	14,80	17,75
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	2.201.452	1.894.012	1.512.731	2.034.091	7.642.285	-7,60	34,46
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	211.237	247.361	242.157	779.237	1.479.993	268,89	221,79
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	663.373	4.336.676	2.823.774	3.774.740	11.598.562	469,02	33,68
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+9998+9999) (Y)	0	0	0	234.063	234.063	n.a.	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	16.296.320	19.280.581	17.467.016	21.998.501	75.042.419	34,99	25,94
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	791.856	2.252.248	-144.254	-41.668	2.858.182	-105,26	-71,12
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	580.619	2.004.887	-386.411	-820.905	1.378.190	-241,38	112,44
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-465.698	239.075	1.148.893	2.079.699	3.001.969	-546,58	81,02
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	61.053	-1.918.647	-384.219	-1.355.539	-3.597.352	-2320,28	252,80
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	175.974	325.315	378.262	-96.745	782.807	-154,98	-125,58

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

Tabella 5/EQ/SIC – Regione Siciliana - 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	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Incassi	Titolo 1°	Entrate tributarie	10.260.850	11.374.385	9.760.523	11.290.758	42.686.515	10,04	15,68
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	2.896.294	3.105.196	2.450.875	3.453.501	11.905.866	19,24	40,91
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	0	0	0	76.219	76.219	n.a.	n.a.
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	854.972	575.199	532.702	390.444	2.353.317	-54,33	-26,71
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)		14.012.115	15.054.780	12.744.100	15.134.703	56.945.698	8,01	18,76
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	13.220.259	12.802.532	12.888.354	15.176.371	54.087.516	14,80	17,75
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	204.014	206.760	171.918	238.494	821.186	16,90	38,73
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	211.237	247.361	242.157	779.237	1.479.993	268,89	221,79
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE Titoli I e III della spesa		13.431.496	13.049.894	13.130.511	15.955.608	55.567.508	18,79	21,52
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)		13.431.496	13.049.894	13.130.511	15.955.608	55.567.508	18,79	21,52
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		580.619	2.004.887	-386.411	-820.905	1.378.190	-241,38	112,44
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	575.688	2.179.329	2.309.602	2.295.915	7.360.534	298,81	-0,59
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	2.308.526	2.122.566	2.342.319	6.773.411	n.a.	10,35
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		575.688	-129.198	187.036	-46.403	587.123	-108,06	-124,81
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		1.156.307	1.875.689	-199.375	-867.308	1.965.313	-175,01	335,01
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare		1.360.321	2.082.449	-27.458	-705.032	2.710.280	-151,83	2467,71
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni		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 6/EQ/SIC - Regione Siciliana - 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)	1.439.421	2.133.087	1.397.655	2.047.790	7.017.952	42,26	46,52
	4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	20.895	53.330	85.369	94.652	254.247	352,98	10,87
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	296.334	0	1.263.969	2.066.000	3.626.302	597,19	63,45
	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)			1.735.754	2.133.087	2.661.624	4.113.790	10.644.254	137,00	54,56
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	2.201.452	1.894.012	1.512.731	2.034.091	7.642.285	-7,60	34,46
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	24.604	3.134	40.655	1.410	69.803	-94,27	-96,53
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	405	278	347	0	1.029	-100,00	-100,00
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-465.698	239.075	1.148.893	2.079.699	3.001.969	-546,58	81,02
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-461.989	188.879	1.104.178	1.986.457	2.817.525	-529,98	79,90
	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)		-461.584	189.157	1.104.525	1.986.457	2.818.555	-530,36	79,85

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

Tabella 7/EQ/SIC - Regione Siciliana - 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	0	0	0	0	0	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	
6112	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	4112	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	0	0	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1	0	0	0	1	-1	
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	0	0	0	0	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	0	0	0	0	
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	4312	Restituzione depositi cauzionali	0	0	0	0	0	0	
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	0	0	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	575.688	2.179.329	2.309.602	2.295.915	7.360.534	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	2.308.526	2.122.566	2.342.319	6.773.411	587.123	
6318	Altre partite di giro	148.738	238.700	129.953	123.286	640.676	4318	Altre partite di giro	663.373	2.028.149	701.208	1.432.421	4.825.151	-4.184.475	
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		148.738	238.700	129.953	123.286	640.676	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		663.373	2.028.149	701.208	1.432.421	4.825.151	-4.184.475	
Totale Titolo VI		724.425	2.418.029	2.439.555	2.419.201	8.001.210	Totale Titolo IV		663.373	4.336.676	2.823.774	3.774.740	11.598.562	-3.597.352	

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

**Tabella 8/EQ/SIC - Regione Siciliana - 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	117.031	117.031	n.a.	n.a.
Totale Anticipazioni (A)		0	0	0	117.031	117.031	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)	2	0	0	117.031	117.031	n.a.	n.a.
Totale Rimborsi anticipazioni (B)		2	0	0	117.031	117.031	n.a.	n.a.
Saldi (A)-(B)		-2	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/SIC - Regione Siciliana - 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	1.965.313
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	3.001.969
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-4.184.475
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	782.807
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	782.807
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

2.2.18 Regione TOSCANA**Tabella 1/EQ/TOS - Regione Toscana - 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/TOS - Regione Toscana - 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	11.062.856	13.486.937	10.838.091	10.235.542	45.623.425	11.405.856	-7,48	-5,56
totale codici	Pagamenti	11.357.727	13.400.012	10.784.062	10.222.726	45.764.527	11.441.132	-9,99	-5,21
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	-294.870	86.925	54.028	12.815	-141.102	-35.275	-104,35	-76,28

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

Tabella 3/EQ/TOS - Regione Toscana - 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)	401.759	106.889	193.813	247.842	-38,31	27,88
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	11.062.856	13.486.937	10.838.091	10.235.542	-7,48	-5,56
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	11.357.727	13.400.012	10.784.062	10.222.726	-9,99	-5,21
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento = (1+2-3)	106.889	193.813	247.842	260.657	143,86	5,17
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	0	0	0	0	n.a.	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)	87.117	25.318	35.050	13.880	-84,07	-60,40
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)	53.988	105.891	121.756	42.966	-20,42	-64,71
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/TOS - Regione Toscana - 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)	7.780.411	10.766.101	7.988.759	8.222.682	34.757.954	5,68	2,93
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	345.151	289.006	502.665	234.922	1.371.743	-31,94	-53,26
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	108.311	510.629	404.000	873	1.023.814	-99,19	-99,78
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	453.461	799.635	906.665	235.795	2.395.556	-48,00	-73,99
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	2.828.984	1.921.200	1.942.667	1.777.064	8.469.915	-37,18	-8,52
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	11.062.856	13.486.937	10.838.091	10.235.542	45.623.425	-7,48	-5,56
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	7.870.953	8.029.959	8.285.700	8.104.842	32.291.454	2,97	-2,18
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	853.900	1.034.003	1.035.155	506.182	3.429.240	-40,72	-51,10
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	80.753	88.911	96.723	112.944	379.330	39,86	16,77
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	2.552.121	4.247.139	1.366.484	1.498.759	9.664.503	-41,27	9,68
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)	11.357.727	13.400.012	10.784.062	10.222.726	45.764.527	-9,99	-5,21
Saldo di parte corrente (A - E) = (I)	-90.541	2.736.142	-296.941	117.840	2.466.500	-230,15	-139,68
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A - E - G) = (L)	-171.294	2.647.232	-393.664	4.896	2.087.170	-102,86	-101,24
Saldo c/ capitale (B + C - F) = (M)	-400.438	-234.368	-128.491	-270.387	-1.033.684	-32,48	110,43
Saldo contabilità speciali (D - H) = (N)	276.862	-2.325.939	576.183	278.306	-1.194.588	0,52	-51,70
Saldo movimenti da regolarizzare (X - Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-294.870	86.925	54.028	12.815	-141.102	-104,35	-76,28

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

Tabella 5/EQTOS - Regione Toscana - 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	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Incassi	Titolo 1°	Entrate tributarie	7.224.370	9.514.249	7.139.996	6.920.278	30.798.894	-4,21	-3,08
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	499.133	1.200.694	807.804	1.245.873	3.753.503	149,61	54,23
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	1.792	2.743	1.538	1.349	7.422	-24,74	-12,34
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	56.909	51.158	40.959	56.531	205.557	-0,66	38,02
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)			7.780.411	10.766.101	7.988.759	8.222.682	34.757.954	5,68
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	7.870.953	8.029.959	8.285.700	8.104.842	32.291.454	2,97	-2,18
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	4.731	12.083	4.540	1.761	23.115	-62,77	-61,20
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	80.753	88.911	96.723	112.944	379.330	39,86	16,77
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE Titoli I e III della spesa			7.951.705	8.118.870	8.382.423	8.217.786	32.670.784	3,35
TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)			7.951.705	8.118.870	8.382.423	8.217.786	32.670.784	3,35	-1,96
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		-171.294	2.647.232	-393.664	4.896	2.087.170	-102,86	-101,24
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	1.789.841	1.397.278	1.536.450	1.511.858	6.235.427	-15,53	-1,60
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	1.426.985	3.601.810	1.012.275	1.243.455	7.284.526	-12,86	22,84
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		362.856	-2.204.533	524.174	268.403	-1.049.099	-26,03	-48,80
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		191.562	442.699	130.510	273.299	1.038.070	42,67	109,41
	Saldo movimenti di cassa da regolare		194.501	452.039	133.512	273.711	1.053.763	40,73	105,01
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolare al netto dei trasferimenti tra Regioni		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 6/EQ/TOS - Regione Toscana - 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	Variazione % 2015/2012	Variazione % 2015/2014
Incassi	Titolo 4°	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	345.151	289.006	502.665	234.922	1.371.743	-31,94	-53,26
	4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)	255	185	142	10	592	-96,22	-93,23
	da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	6.760	8.712	61.564	10.555	87.592	56,13	-82,86
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	108.311	510.629	404.000	873	1.023.814	-99,19	-99,78
	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)			453.461	799.635	906.665	235.795	2.395.556	-48,00
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	853.900	1.034.003	1.035.155	506.182	3.429.240	-40,72	-51,10
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	94.040	51.549	75.888	5.046	226.523	-94,63	-93,35
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	153	890	513	224	1.780	46,83	-56,30
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-400.438	-234.368	-128.491	-270.387	-1.033.684	-32,48	110,43
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-313.159	-191.532	-114.166	-275.895	-894.752	-11,90	141,66
	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)		-313.262	-190.827	-113.795	-275.680	-893.564	-12,00	142,26

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

Tabella 7/EQ/TOS - Regione Toscana - 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	11.969	11.642	11.406	11.113	46.130	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	11.913	11.662	11.489	11.213	46.227	-98	
6112	Ritenute erariali	37.285	35.563	33.798	35.103	141.750	4112	Ritenute erariali	37.603	35.240	34.378	35.069	142.290	-541	
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.653	1.649	1.593	1.541	6.437	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.659	1.645	1.602	1.527	6.432	5	
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	0	0	0	0	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	0	0	0	0	
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	0	0	0	0	0	
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	414	297	254	262	1.227	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	374	298	238	274	1.183	45	
6312	Depositi cauzionali	19	15	14	11	59	4312	Restituzione depositi cauzionali	46	76	6	23	151	-93	
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	149	146	157	160	612	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	166	154	146	168	634	-22	
6314	Depositi per spese contrattuali	31	30	24	23	109	4314	Depositi per spese contrattuali	48	25	28	25	126	-17	
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	794.065	232.099	12	13	1.026.189	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	794.065	232.099	12	14	1.026.190	-1	
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	101	65	40	6	212	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	63	93	60	0	217	-5	
6317	Anticipazioni sanità	1.789.841	1.397.278	1.536.450	1.511.858	6.235.427	4317	Rimborso anticipazioni sanità	1.426.985	3.601.810	1.012.275	1.243.455	7.284.526	-1.049.099	
6318	Altre partite di giro	193.456	242.416	358.919	216.973	1.011.764	4318	Altre partite di giro	279.200	364.035	306.300	206.992	1.156.527	-144.763	
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		1.039.142	523.922	406.218	265.207	2.234.489	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		1.125.136	645.328	354.209	255.304	2.379.977	-145.488	
Totale Titolo VI		2.828.984	1.921.200	1.942.667	1.777.064	8.469.915	Totale Titolo IV		2.552.121	4.247.139	1.366.484	1.498.759	9.664.503	-1.194.588	

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 03.4.2015 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

**Tabella 8/EQ/TOS - Regione Toscana - 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/TOS - Regione Toscana - 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	1.038.070
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-1.033.684
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-145.488
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	-141.102
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	-141.102
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

2.2.19 Regione TRENTINO-ALTO ADIGE**Tabella 1/EQ/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - Movimenti di cassa da regolarizzare**

codice SIOPE	Descrizione	2012	2013	2014	2015	Totale 2012-2015
9999	Incessi 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/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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	375.068	393.249	380.747	348.880	1.497.944	374.486	-6,98	-8,37
totale codici	Pagamenti	326.078	592.477	436.072	265.445	1.620.072	405.018	-18,59	-39,13
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	48.990	-199.228	-55.325	83.435	-122.127	-30.532	70,31	-250,81

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

Tabella 3/EQ/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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)	418.038	467.028	285.942	212.475	-49,17	-25,69
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	375.068	393.249	360.654	348.880	-6,98	-3,26
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	326.078	592.477	434.121	265.445	-18,59	-38,85
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	467.028	267.800	212.475	295.910	-36,64	39,27
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	0	0	0	0	n.a.	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)	214	221	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/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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)	375.068	393.249	380.747	332.564	1.481.629	-11,33	-12,65
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	0	0	0	16.315	16.315	n.a.	n.a.
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	375.068	393.249	380.747	348.880	1.497.944	-6,98	-8,37
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	217.970	216.074	217.681	142.479	794.204	-34,63	-34,55
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	108.108	376.404	218.391	117.016	819.918	8,24	-46,42
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	0	0	0	5.950	5.950	n.a.	n.a.
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)	326.078	592.477	436.072	265.445	1.620.072	-18,59	-39,13
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	157.098	177.176	163.066	190.085	687.425	21,00	16,57
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	157.098	177.176	163.066	190.085	687.425	21,00	16,57
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-108.108	-376.404	-218.391	-117.016	-819.918	8,24	-46,42
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	0	0	0	10.366	10.366	n.a.	n.a.
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	48.990	-199.228	-55.325	83.435	-122.127	70,31	-250,81

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