

Tabella 5/EQ/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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
Incessi	Titolo 1°	Entrate tributarie	358.934	377.427	364.956	312.089	1.413.406	-13,05	-14,49
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	16.135	15.823	15.790	20.475	68.223	26,90	29,67
	TOTALE INCASSI PARIE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)		375.068	393.249	380.747	332.564	1.481.629	-11,33	-12,65
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	217.970	216.074	217.681	142.479	794.204	-34,63	-34,55
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	155.067	154.746	166.798	91.306	567.916	-41,12	-45,26
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE Titoli I e III della spesa		217.970	216.074	217.681	142.479	794.204	-34,63	-34,55
TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)		217.970	216.074	217.681	142.479	794.204	-34,63	-34,55	
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		157.098	177.176	163.066	190.085	687.425	21,00	16,57
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	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)		157.098	177.176	163.066	190.085	687.425	21,00	16,57
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		312.165	331.921	329.863	281.391	1.255.340	-9,86	-14,69
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni		312.165	331.921	329.863	281.391	1.255.340	-9,86	-14,69

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

**Tabella 6/EQ/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	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)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	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)		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	108.108	376.404	218.391	117.016	819.918	8,24	-46,42
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	262.853	122.000	70.000	454.853	n.a.	-42,62
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	99.831	107.310	90.703	39.230	337.073	-60,70	-56,75
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-108.108	-376.404	-218.391	-117.016	-819.918	8,24	-46,42
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-108.108	-113.551	-96.391	-47.016	-365.065	-56,51	-51,22
	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)		-8.277	-6.241	-5.688	-7.786	-27.991	-5,93	36,88

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

Tabella 7/EQ/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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	1.402	1.402	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	1.402	1.402	0
6112	Ritenute erariali	0	0	0	3.183	3.183	4112	Ritenute erariali	0	0	0	3.183	3.183	0
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	93	93	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0	0	0	93	93	0
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	35	35	-35
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	1.237	1.237	-1.237
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	0	0	0	0	0	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	0	0	0	0	0
6318	Altre partite di giro	0	0	0	11.637	11.637	4318	Altre partite di giro	0	0	0	0	0	11.637
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		0	0	0	16.315	16.315	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		0	0	0	5.950	5.950	10.366
Totale Titolo VI		0	0	0	16.315	16.315	Totale Titolo IV		0	0	0	5.950	5.950	10.366

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

**Tabella 8/EQ/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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/TAA - Regione Trentino-Alto Adige - 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	687.425
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-819.918
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	10.366
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	-122.127
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	-122.127
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

2.2.20 Regione UMBRIA**Tabella 1/EQ/UMB - Regione Umbria - 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/UMB - Regione Umbria - 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	2.901.433	3.133.463	2.727.540	2.749.557	11.511.993	2.877.998	-5,23	0,81
totale codici	Pagamenti	3.066.810	3.189.458	2.815.227	2.569.691	11.641.186	2.910.297	-16,21	-8,72
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	-165.377	-55.995	-87.688	179.867	-129.193	-32.298	-208,76	-305,12

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

Tabella 3/EQ/UMB - Regione Umbria - 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)	382.895	217.518	161.523	73.835	-80,72	-54,29
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	2.901.433	3.095.298	2.727.540	2.749.557	-5,23	0,81
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	3.066.810	3.151.294	2.815.227	2.569.691	-16,21	-8,72
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	217.518	161.523	73.835	253.702	16,63	243,61
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)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	4.466	2.571	2.576	184	-95,88	-92,85
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/UMB - Regione Umbria - 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)	2.122.512	2.405.677	2.138.234	2.075.437	8.741.860	-2,22	-2,94
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	105.841	107.970	57.694	55.959	327.464	-47,13	-3,01
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	98	17.222	14.017	132.700	164.037	134762,53	846,72
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	105.940	125.192	71.711	188.659	491.501	78,08	163,08
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	672.982	602.593	517.595	485.461	2.278.632	-27,86	-6,21
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	2.901.433	3.133.463	2.727.540	2.749.557	11.511.993	-5,23	0,81
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	2.115.446	2.074.009	2.246.191	1.987.272	8.422.917	-6,06	-11,53
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	222.891	192.853	154.517	113.473	683.733	-49,09	-26,56
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	50.874	52.232	50.945	53.473	207.523	5,11	4,96
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	677.600	870.365	363.575	415.473	2.327.012	-38,68	14,27
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)	3.066.810	3.189.458	2.815.227	2.569.691	11.641.186	-16,21	-8,72
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	7.066	331.669	-107.957	88.165	318.942	1147,81	-181,67
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	-43.808	279.437	-158.902	34.693	111.419	-179,19	-121,83
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-116.951	-67.661	-82.806	75.185	-192.232	-164,29	-190,80
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	-4.618	-267.771	154.020	69.988	-48.381	-1615,70	-54,56
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-165.377	-55.995	-87.688	179.867	-129.193	-208,76	-305,12

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

**Tabella 5/EQ/UMB – Regione Umbria - 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	1.904.682	2.166.274	1.782.186	1.822.535	7.675.677	-4,31	2,26	
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	181.462	174.868	137.230	199.485	693.044	9,93	45,37	
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	420	105	47	8	580	-98,18	-83,63	
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	36.367	64.536	218.818	53.418	373.139	46,88	-75,59	
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)			2.122.512	2.405.677	2.138.234	2.075.437	8.741.860	-2,22	-2,94
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	2.115.446	2.074.009	2.246.191	1.987.272	8.422.917	-6,06	-11,53	
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	350	231	4.351	270	5.202	-22,78	-93,79	
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	50.874	52.232	50.945	53.473	207.523	5,11	4,96	
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.	
	TOTALE Titoli I e III della spesa			2.166.320	2.126.241	2.297.135	2.040.744	8.630.441	-5,80	-11,16
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)			2.166.320	2.126.241	2.297.135	2.040.744	8.630.441	-5,80	-11,16
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		-43.808	279.437	-158.902	34.693	111.419	-179,19	-121,83	
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	375.850	291.656	334.613	322.419	1.324.538	-14,22	-3,64	
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	425.073	559.006	210.629	251.789	1.446.497	-40,77	19,54	
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)			-49.223	-267.350	123.984	70.631	-121.958	-243,49	-43,03
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		-93.031	12.086	-34.918	105.323	-10.539	-213,21	-401,63	
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		-93.101	12.212	-30.614	105.586	-5.917	-213,41	-444,90	
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.	
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni		-93.101	12.212	-30.614	105.586	-5.917	-213,41	-444,90	

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

**Tabella 6/EQ/UMB - Regione Umbria - 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)	105.841	107.970	57.694	55.959	327.464	-47,13	-3,01
	4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)	59	87	0	0	146	-100,00	n.a.
	da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	0	1.997	4.257	513	6.767	n.a.	-87,94
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	98	17.222	14.017	132.700	164.037	134762,53	846,72
	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)		105.940	125.192	71.711	188.659	491.501	78,08	163,08
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	222.891	192.853	154.517	113.473	683.733	-49,09	-26,56
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	18.005	0	396	18.401	n.a.	n.a.
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	194	490	97	6	787	-97,11	-94,23
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-116.951	-67.661	-82.806	75.185	-192.232	-164,29	-190,80
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-116.951	-51.653	-87.062	75.068	-180.598	-164,19	-186,22
	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)		-116.816	-51.250	-86.965	75.074	-179.957	-164,27	-186,33

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

Tabella 7/EQ/UMB - Umbria - 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	4.570	4.421	4.519	4.403	17.913	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	4.568	4.422	4.521	3.771	17.281	632
6112	Ritenute erariali	11.230	10.560	10.540	9.804	42.133	4112	Ritenute erariali	11.183	10.739	10.545	8.489	40.956	1.177
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	883	883	874	839	3.478	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	883	1.130	861	837	3.711	-232
6210	Prelevamenti dai c/e della tesoreria statale	140.000	150.000	110.000	65.000	465.000	4210	Versamenti ai c/e della tesoreria statale	61.469	140.166	79.320	69.747	350.703	114.297
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	42.231	9.830	69.800	121.861	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	86.679	32.244	36.729	155.652	-33.791
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	87.599	31.470	3.909	122.978	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	11.231	9.830	34.973	56.033	66.944
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	2	0	0	1	3	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0	0	0	55	55	-52
6312	Depositi cauzionali	69	93	81	71	314	4312	Restituzione depositi cauzionali	14	2	2	7	25	289
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	42	43	36	41	162	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0	162
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	116.425	0	0	0	116.425	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	116.425	31.000	0	0	147.425	-31.000
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	2	1	0	3	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0	3
6317	Anticipazioni sanità	375.850	291.656	334.613	322.419	1.324.538	4317	Rimborso anticipazioni sanità	425.073	559.006	210.629	251.789	1.446.497	-121.958
6318	Altre partite di giro	23.911	15.105	15.633	9.174	63.824	4318	Altre partite di giro	57.985	25.989	15.623	9.077	108.674	-44.850
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		297.132	310.937	182.982	163.042	954.094	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		252.527	311.358	152.946	163.684	880.516	73.578
Totale Titolo VI		672.982	602.593	517.595	485.461	2.278.632	Totale Titolo IV		677.600	870.365	363.575	415.473	2.327.012	-48.381

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

Tabella 8/EQ/UMB - Regione Umbria - 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/UMB - Regione Umbria - 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	-10.539
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-192.232
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	73.578
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	-129.193
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	-129.193
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

2.2.21 Regione VALLE D'AOSTA**Tabella 1/EQ/VAO - Regione Valle d'Aosta - 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/VAO - Regione Valle d'Aosta - 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	1.602.050	1.413.845	1.392.735	1.452.558	5.861.189	1.465.297	-9,33	4,30
totale codici	Pagamenti	1.497.147	1.500.874	1.522.624	1.447.057	5.967.702	1.491.925	-3,35	-4,96
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	104.903	-87.029	-129.888	5.501	-106.513	-26.628	-94,76	-104,23

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

Tabella 3/EQ/VAO - Regione Valle d'Aosta - 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)	232.111	337.015	249.986	120.098	-48,26	-51,96
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	1.602.050	1.413.845	1.392.735	1.452.558	-9,33	4,30
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	1.497.147	1.500.874	1.522.624	1.447.057	-3,35	-4,96
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	337.015	249.986	120.098	125.598	-62,73	4,58
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	275	249	211	486	76,59	130,45
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)	427.355	427.216	415.598	451.741	5,71	8,70
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/VAO - Regione Valle d'Aosta - 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)	1.467.231	1.310.744	1.261.371	1.311.869	5.351.216	-10,59	4,00
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	35.209	10.546	36.748	36.359	118.862	3,27	-1,06
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	0	0	1.672	0	1.672	n.a.	-100,00
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	35.209	10.546	38.420	36.359	120.534	3,27	-5,36
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	99.611	92.555	92.944	104.329	389.439	4,74	12,25
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	1.602.050	1.413.845	1.392.735	1.452.558	5.861.189	-9,33	4,30
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	1.057.423	1.116.114	1.156.739	1.101.505	4.431.781	4,17	-4,77
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	298.115	243.541	225.271	191.045	957.971	-35,92	-15,19
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III(G)	47.444	45.549	46.329	47.150	186.472	-0,62	1,77
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	94.165	95.669	94.285	107.358	391.477	14,01	13,86
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)	1.497.147	1.500.874	1.522.624	1.447.057	5.967.702	-3,35	-4,96
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	409.808	194.630	104.632	210.365	919.435	-48,67	101,05
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	362.364	149.081	58.304	163.215	732.963	-54,96	179,94
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-262.906	-232.995	-186.851	-154.685	-837.437	-41,16	-17,21
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	5.445	-3.114	-1.341	-3.029	-2.039	-155,62	125,84
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	104.903	-87.029	-129.888	5.501	-106.513	-94,76	-104,23

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

Tabella 5/EQ/VAO - Regione Valle d'Aosta - 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	1.390.257	1.226.459	1.168.771	1.151.001	4.936.487	-17,21	-1,52
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	37.389	34.372	34.470	102.222	208.452	173,40	196,55
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	39.586	49.914	58.130	58.647	206.277	48,15	0,89
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)		1.467.231	1.310.744	1.261.371	1.311.869	5.351.216	-10,59	4,00
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	1.057.423	1.116.114	1.156.739	1.101.505	4.431.781	4,17	-4,77
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	0	0	11	23	34	n.a.	109,21
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	47.444	45.549	46.329	47.150	186.472	-0,62	1,77
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE Titoli I e III della spesa		1.104.867	1.161.664	1.203.067	1.148.655	4.618.253	3,96	-4,52
TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)		1.104.867	1.161.664	1.203.067	1.148.655	4.618.253	3,96	-4,52	
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		362.364	149.081	58.304	163.215	732.963	-54,96	179,94
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	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)		362.364	149.081	58.304	163.215	732.963	-54,96	179,94
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		362.364	149.081	58.315	163.238	732.997	-54,95	179,93
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare		0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni		362.364	149.081	58.315	163.238	732.997	-54,95	179,93

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

**Tabella 6/EQ/VAO - Regione Valle d'Aosta - 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)	35.209	10.546	36.748	36.359	118.862	3,27	-1,06
	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)	0	0	0	685	685	n.a.	n.a.
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	0	1.672	0	1.672	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)		35.209	10.546	38.420	36.359	120.534	3,27	-5,36
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	298.115	243.541	225.271	191.045	957.971	-35,92	-15,19
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	0	10.000	11.300	21.300	n.a.	13,00
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	1	7	27	0	35	-100,00	-100,00
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-262.906	-232.995	-186.851	-154.685	-837.437	-41,16	-17,21
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-262.906	-232.995	-176.851	-144.070	-816.822	-45,20	-18,54
	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)		-262.905	-232.988	-176.823	-144.070	-816.787	-45,20	-18,52

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