

TAB 1/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013- Movimenti di cassa da regolarizzare

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	Totale
9999	INCASSI DA REGOLARIZZARE	0	0	0	0
9999	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0	0	0	0
	Saldo (A)	0	0	0	0
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	0	0	0	0
	Saldo complessivo (A)-(B)	0	0	0	0

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 2/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013- Riepilogo riscossioni e pagamenti

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	Totale	Media annua 11/13
totale codici	Riscossioni	5.156.954	4.766.296	4.939.206	14.862.456	4.954.152
totale codici	Pagamenti	4.963.977	4.403.691	4.617.778	13.985.446	4.661.815
	Saldo Riscossioni-Pagamenti	192.977	362.605	321.429	877.011	292.337

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 2.a/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013 - Disponibilità liquide

migliaia di euro

CONTO CORRENTE DI TESORERIA						
codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	Media annua 2011/2012	Scost. % 2013 su media 11/12
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	60.498	253.475	616.080	156.986	292,4
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	5.156.954	4.766.296	4.939.206	4.961.625	-0,5
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	4.963.977	4.403.691	4.617.778	4.683.834	-1,4
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO $= (1+2-3)$	253.475	616.080	937.508	434.777	115,6
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	0	0	0	0	0,0
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA						
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (C)	0	0	0	0	0,0
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (D)	0	0	0	0	0,0
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO						
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (E)	0	0	0	0	0,0
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (F)	0	0	0	0	0,0

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 3/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013

Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2011	2012	2013	TOTALE	migliaia di euro		
					Var. % 2013/2012	Var. % 2012/2011	Var. % 2013/2011
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	4.582.290	4.196.400	4.342.641	13.121.331	3,48	-8,42	-5,23
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	114.637	127.935	231.745	474.318	81,14	11,60	102,16
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	114.637	127.935	231.745	474.318	81,14	11,60	102,16
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	460.027	441.961	364.820	1.266.808	-17,45	-3,93	-20,70
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	5.156.954	4.766.296	4.939.206	14.862.456	3,63	-7,58	-4,22
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	2.911.273	2.828.571	3.031.399	8.771.242	7,17	-2,84	4,13
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	1.563.207	1.124.417	1.199.313	3.886.936	6,66	-28,07	-23,28
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	4.835	4.832	5.066	14.734	4,83	-0,06	4,76
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	1.568.042	1.129.249	1.204.378	3.901.670	6,65	-27,98	-23,19
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	484.662	445.871	382.001	1.312.534	-14,32	-8,00	-21,18
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	4.963.977	4.403.691	4.617.778	13.985.446	4,86	-11,29	-6,97
Saldo di parte corrente (A - E) = (I)	1.671.017	1.367.829	1.311.243	4.350.089	-4,14	-18,14	-21,53
Saldo c/ capitale (B+C) - (F+G) = (L)	-1.453.405	-1.001.314	-972.633	-3.427.352	2,86	31,11	33,08
Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)	-24.635	-3.910	-17.181	-45.726	-339,42	84,13	30,26
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)	192.977	362.605	321.429	877.011	-11,36	87,90	66,56

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 4/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento

Analisi dell'equilibrio di parte corrente - Gestione di cassa - Periodo 2011 - 2013 (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 + saldo movimenti da regolarizzare, al netto dei trasferimenti tra Regioni)

migliaia di euro

codici SIOPE	Incassi	2011	2012	2013	TOTALE	Var. % 2013/2012	Var. % 2012/2011	Var. % 2013/2011
Tit. 1°	Entrate tributarie	4.467.077	4.066.055	4.177.733	12.710.864	2,75	-8,98	-6,48
Tit. 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	47.450	57.904	58.059	163.414	0,27	22,03	22,36
2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	33.233	32.626	30.581	96.440	-6,27	-1,83	-7,98
Tit. 3°	Entrate extratributarie	67.763	72.440	106.849	247.053	47,50	6,90	57,68
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)	4.582.290	4.196.400	4.342.641	13.121.331	3,48	-8,42	-5,23
	Pagamenti							
Tit. 1°	Spese correnti	2.911.273	2.828.571	3.031.399	8.771.242	7,17	-2,84	4,13
1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Tit. 3°	Spese per rimborso di prestiti	4.835	4.832	5.066	14.734	4,83	-0,06	4,76
3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)	2.916.108	2.833.403	3.036.464	8.785.976	7,17	-2,84	4,13
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)	2.916.108	2.833.403	3.036.464	8.785.976	7,17	-2,84	4,13
	SALDO (A-B1)=(C)	1.666.182	1.362.996	1.306.177	4.335.355	-4,17	-18,20	-21,61
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)	1.666.182	1.362.996	1.306.177	4.335.355	-4,17	-18,20	-21,61
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)	1.632.949	1.330.370	1.275.596	4.238.915	-4,12	-18,53	-21,88
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni	1.632.949	1.330.370	1.275.596	4.238.915	-4,12	-18,53	-21,88

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 5/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013- Analisi dell'equilibrio in conto capitale
(Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)

migliaia di euro

codice SIOPE		2011	2012	2013	TOTALE	Var. % 2013/2012	Var. % 2012/2011	Var. % 2013/2011
Titolo	Incassi							
Tit. IV	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	114.637	127.935	231.745	474.318	81,14	11,60	102,16
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	7.607	9.637	14.133	31.377	46,65	26,69	85,79
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	7.971	9.596	66.930	84.498	597,44	20,39	739,63
Tit. V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	114.637	127.935	231.745	474.318	81,14	11,60	102,16
	Pagamenti							
Tit. II	Spese in conto Capitale (G)	1.563.207	1.124.417	1.199.313	3.886.936	6,66	-28,07	-23,28
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	25.000	15.258	47.000	87.258	208,03	-38,97	88,00
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	80.678	255	0	80.933	-100,00	-99,68	-100,00
	1) SALDO = (F) - (G)	-1.448.570	-996.482	-967.567	-3.412.618	2,90	31,21	33,21
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C) - (G-H)	-1.431.541	-990.820	-987.497	-3.409.858	0,34	30,79	31,02
	3) SALDO finale al netto delle concessioni e riscossioni crediti, delle anticipazioni di cassa, dei trasferimenti tra Regioni =(A-B-C+D-E)-(G-H-I)	-1.358.470	-1.000.202	-1.001.630	-3.360.302	-0,14	26,37	26,27

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 6/EQ/PTR

**Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013-
Analisi delle contabilità speciali**

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali						Titolo IV - Spese per contabilità speciali						Saldi
Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	Totale (A)	Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	Totale (B)	(A)-(B)
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	66.388	65.923	66.538	198.849	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	67.694	67.351	67.919	202.964	-4.115
6112	Ritenute erariali	154.266	155.170	152.584	462.020	4112	Ritenute erariali	110.984	110.693	154.478	376.155	85.865
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.662	3.487	3.267	10.416	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.817	4.630	4.364	13.810	-3.395
6210	prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	0	0	0	0	0
6220	prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	0	0	0	4220	versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	0	0	0
6230	prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	0	0	4230	versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	0	0	0	0
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.205	3.615	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	1.205	1.205	1.197	3.607	8
6312	depositi cauzionali	0	0	0	0	4312	Restit. depositi cauz.	0	0	0	0	0
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	2.289	2.271	11.782	16.342	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	77	207	680	963	15.379
6314	Depositi per spese contrattuali	1.538	1.408	1.315	4.261	4314	Depositi per spese contrattuali	1.147	1.762	1.183	4.092	169
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	0	0	0	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinc.	0	0	0	0	0
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0
6317	Anticipazioni sanità	0	0	0	0	4317	Rimborso anticipazioni sanità	0	0	0	0	0
6318	Altre partite di giro	230.679	198.903	124.480	554.061	4318	Altre partite di giro	298.739	246.428	148.532	693.699	-139.638
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	17.243	4319	Rimborso anticipaz. di tesoreria	0	13.595	3.648	17.243	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		460.027	428.366	361.172	1.249.565	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		484.662	432.276	378.353	1.295.291	-45.726
Totale Titolo VI		460.027	441.961	364.820	1.266.808	Totale Titolo IV		484.662	445.871	382.001	1.312.534	-45.726

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 7/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013
Anticipazioni e rimborsi di cassa - Interessi passivi per anticipazioni

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	TOTALE
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	17.243
9998	INCASSI DA REGOLAR. DERIVANTI DALLE ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
Totale Anticipazioni (A)		0	13.595	3.648	17.243
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	13.595	3.648	17.243
9998	PAGAMEN. DA REGOLAR. DERIVANTI DA RIMB. ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
Tot. Rimborsi ant. (B)		0	13.595	3.648	17.243
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	29	0	71	100

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 8/EQ/PTR

Regione Provincia autonoma di Trento - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2011 al 31 dicembre 2013

QUADRATURA GENERALE

migliaia di euro

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	0
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	4.335.355
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	-3.412.618
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-45.726
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
Totale (A)	877.011
Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)	877.011
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

15. Regione PUGLIA

Sintesi delle rilevazioni

1. Nel 2103 risultano ancora da regolarizzare 0,4 milioni di euro di riscossioni e 43 di pagamenti. Nel 2012 non risultano incassi o pagamenti da regolarizzare, mentre nel 2011, i pagamenti da regolarizzare sono pari a 341 mila euro, di cui 296 imputabili a pagamenti per pignoramenti. L'incidenza di tali grandezze sul totale dei movimenti è trascurabile al fine delle analisi svolte.
2. Nel triennio i pagamenti sono costantemente superiori alle riscossioni, con un saldo complessivo negativo pari a -406 milioni. Il disavanzo del 2013 (-181 mln) è pressoché allo stesso livello del 2012 (-184 mln), in aumento rispetto ai valori iniziali del 2011 (-41 mln).
- 2.a. Il disavanzo nel triennio trova copertura nel fondo di cassa, che evidenzia un livello elevato, intorno ai 2 miliardi di euro, anche se in costante flessione nel triennio a causa dell'evidenziato sbilancio (da 2,4 mld del 2012 a 2 mld del 2013). A parte le riscossioni del 2011, le riscossioni e i pagamenti riportati nel prospetto delle disponibilità liquide non risultano allineati al totale dei rispettivi codici nella tabella 2.
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, il saldo complessivo della gestione corrente mostra un avanzo di 1,4 miliardi di euro, determinato sostanzialmente dal rilevante avanzo del 2013 (2,7 miliardi) contro i disavanzi del 2011 e 2012 pari, rispettivamente, a -767 e -553 milioni. La gestione in conto capitale non genera liquidità, e mostra un saldo complessivo di -361,5 milioni. Le contabilità speciali, con un andamento in netta discesa (da +1 mld del 2011 a -2,9 mld del 2013), registrano un saldo negativo a fine triennio di -1,5 miliardi. Si osserva come tale valore sia, quasi, simmetricamente opposto al corrispondente saldo di parte corrente.
4. La gestione corrente, riclassificata secondo il modello esposto nella relazione, parte II, cap.2.1, comprendendo anche il risultato della gestione sanitaria in contabilità speciale, registra un saldo complessivo di +1,6 miliardi e risulta positivo in tutto il triennio. La gestione sanitaria registrata tra le contabilità speciali condiziona il risultato, con significativi valori positivi nel 2011 e nel 2012, mentre nel 2013 mostra un rilevante saldo negativo (-1,67 mld). I movimenti con le altre Regioni non incidono significativamente ai fini del saldo netto per il consolidato. Si evidenzia che nel 2013 la Regione ha ottenuto anticipazioni di liquidità dallo Stato (dd.ll. 35 e 102/2013) per 334,775 mln, che hanno contribuito anche ai pagamenti di parte corrente.
5. La gestione in conto capitale mostra un saldo complessivo di circa 172 milioni di euro, anche se nel 2011 si registrava un disavanzo di 160,5 milioni. Analizzando la composizione delle entrate, la quota dovuta ad entrate per mutui o prestiti, pur in aumento rispetto al 2011 e 2012 (in quanto nel 2013 al titolo V sono state registrate le anticipazioni di liquidità ex dd.ll. 35 e 102/2013, per circa 335 mln, su un totale per prestiti di 347 mln circa), è marginale rispetto al totale delle entrate in conto capitale. La maggior parte delle riscossioni è dovuta al Tit. IV, per trasferimenti in conto capitale da Stato ed Unione Europea. Si rilevano riscossioni di crediti per 3,4 milioni di euro, mentre non si registrano concessioni di crediti. Non sono registrate movimentazioni dovute ad anticipazioni di cassa.
6. Il saldo complessivo delle contabilità speciali mostra un saldo di circa -1,5 miliardi di euro, mentre, depurato dei movimenti per anticipazioni sanitarie (le anticipazioni di tesoreria sono pari a zero), il saldo negativo è pari a -2,2 miliardi di euro, prevalentemente determinato dai saldi negativi della voce "altre partite di giro" (-2,6 miliardi).
7. Nel triennio non si rilevano movimenti per anticipazioni di cassa.

TAB 1/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013- Movimenti di cassa da regolarizzare

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	Totale
9999	INCASSI DA REGOLARIZZARE	0	0	368	368
9999	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	45	0	43	87
	Saldo (A)	-45	0	325	280
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (B)	296	0	0	296
	Saldo complessivo (A)-(B)	-341	0	325	-16

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 2/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013- Riepilogo riscossioni e pagamenti

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	Totale	Media annua 11/13
<i>totale codici</i>	Riscossioni	10.734.926	14.404.624	18.140.685	43.280.235	14.426.745
<i>totale codici</i>	Pagamenti	10.776.118	14.588.926	18.321.466	43.686.510	14.562.170
	Saldo Riscossioni- Pagamenti	-41.192	-184.303	-180.781	-406.276	-135.425

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 2.a/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013 - Disponibilità liquide

migliaia di euro

CONTO CORRENTE DI TESORERIA						
codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	Media annua 2011/2012	Scost. % 2013 su media 11/12
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	2.438.822	2.397.724	2.213.421	2.418.273	-8,5
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	10.734.926	14.382.879	17.427.535	12.558.903	38,8
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	10.776.023	14.567.182	17.611.599	12.671.603	39,0
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO =(1+2-3)	2.397.724	2.213.422	2.029.356	2.305.573	-12,0
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA (DAL 2011)	35.874	31.727	30.765	33.800	-9,0
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA						
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (C)	1.746	0	0	873	-100,0
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (D)	0	0	0	0	0,0
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO						
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (E)	0	0	0	0	0,0
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (F)	0	0	0	0	0,0

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 3/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013

Analisi del totale delle riscossioni e del totale dei pagamenti per Titoli, secondo l'articolazione del SIOPE

Descrizione	2011	2012	2013	TOTALE	migliaia di euro		
					Var. % 2013/2012	Var. % 2012/2011	Var. % 2013/2011
Riscossioni di parte corrente: Titoli I, II e III (A)	7.384.269	8.456.679	11.690.593	27.531.540	38,24	14,52	58,32
Riscoss. da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	735.023	1.238.880	1.110.295	3.084.198	-10,38	68,55	51,06
Riscoss. da accensione di prestiti: Titolo V (C)	15.861	17.194	346.808	379.863	1916,99	8,41	2086,60
Riscoss. in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	750.884	1.256.075	1.457.103	3.464.061	16,00	67,28	94,05
Riscoss. da contabilità speciali: Titolo VI (D)	2.599.773	4.691.870	4.992.622	12.284.265	6,41	80,47	92,04
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	368	368	100,00	0,00	100,00
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	10.734.926	14.404.624	18.140.685	43.280.235	25,94	34,18	68,99
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	8.151.439	9.009.929	8.957.424	26.118.791	-0,58	10,53	9,89
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	911.371	1.135.941	1.244.694	3.292.006	9,57	24,64	36,57
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	173.169	178.762	181.583	533.514	1,58	3,23	4,86
Pagam. c/capitale e rimb. prestiti: Titoli II e III (F+G)	1.084.540	1.314.703	1.426.277	3.825.521	8,49	21,22	31,51
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.539.799	4.264.294	7.937.722	13.741.815	86,14	176,94	415,50
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+9998+9999) (Y)	341	0	43	383	2360118,78	-100,00	-87,46
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	10.776.118	14.588.926	18.321.466	43.686.510	25,58	35,38	70,02
Saldo di parte corrente (A - E) = (I)	-767.169	-553.250	2.733.169	1.412.749	594,02	27,88	456,27
Saldo c/capitale (B+C) - (F+G) = (L)	-333.656	-58.629	30.825	-361.459	152,58	82,43	109,24
Saldo contabilità speciali (D - H) = (M)	1.059.975	427.576	-2.945.100	-1.457.550	-788,79	-59,66	-377,85
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	-341	0	325	-16	17956911,05	100,00	195,42
Saldo riscossioni-pagamenti (I+L+M+Z)	-41.192	-184.303	-180.781	-406.276	1,91	-347,43	-338,88

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 4/EQ/PUG

Regione Puglia
Analisi dell'equilibrio di parte corrente - Gestione di cassa - Periodo 2011 - 2013 (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 + saldo movimenti da regolarizzare, al netto dei trasferimenti tra Regioni)

migliaia di euro

codici SIOPE	Incassi	2011	2012	2013	TOTALE	Var. % 2013/2012	Var. % 2012/2011	Var. % 2013/2011
Tit. 1°	Entrate tributarie	6.628.704	7.743.719	7.550.685	21.923.108	-2,49	16,82	13,91
Tit. 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	676.505	622.751	4.035.347	5.334.604	547,99	-7,95	496,50
2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	245	145	482	872	231,74	-40,63	96,95
Tit. 3°	Entrate extratributarie	79.060	90.209	104.560	273.828	15,91	14,10	32,25
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)	7.384.269	8.456.679	11.690.593	27.531.540	38,24	14,52	58,32
	Pagamenti							
Tit. 1°	Spese correnti	8.151.439	9.009.929	8.957.424	26.118.791	-0,58	10,53	9,89
1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	460	0	115	575	100,00	-100,00	-75,04
Tit. 3°	Spese per rimborso di prestiti	173.169	178.762	181.583	533.514	1,58	3,23	4,86
3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI (Titoli I e III della spesa) (B)	8.324.608	9.188.691	9.139.007	26.652.306	-0,54	10,38	9,78
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticip. di cassa (B1)	8.324.608	9.188.691	9.139.007	26.652.306	-0,54	10,38	9,78
	SALDO (A-B1)=(C)	-940.339	-732.012	2.551.586	879.235	448,57	22,15	371,35
6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	1.193.153	1.239.841	1.057.655	3.490.649	-14,69	3,91	-11,36
4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	1.162	0	2.728.503	2.729.664	100,00	-100,00	234789,73
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)	1.191.992	1.239.841	-1.670.848	760.985	-234,76	4,01	-240,17
	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)	251.653	507.829	880.738	1.640.219	73,43	101,80	249,98
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)	251.868	507.684	880.371	1.639.922	73,41	101,57	249,54
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare	-341	0	325	-16	17956911,05	100,00	195,42
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni	251.527	507.684	880.696	1.639.907	73,47	101,84	250,14

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 5/EQ/PUG

**Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013- Analisi dell'equilibrio in conto capitale
(Titoli IV e V entrate - Titolo II della spesa)**

		migliaia di euro						
codice SIOPE		2011	2012	2013	TOTALE	Var. % 2013/2012	Var. % 2012/2011	Var. % 2013/2011
Titolo	Incassi							
Tit. IV	Entrate derivanti da alienazioni, trasformazione capitale riscossione crediti e da trasferimenti di conto (A)	735.023	1.238.880	1.110.295	3.084.198	-10,38	68,55	51,06
4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome(B)	135	17	129	281	663,34	-87,51	-4,63
da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	353	1.865	1.240	3.457	-33,51	427,80	250,92
Tit. V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	15.861	17.194	346.808	379.863	1916,99	8,41	2086,60
5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)	750.884	1.256.075	1.457.103	3.464.061	16,00	67,28	94,05
	Pagamenti							
Tit. II	Spese in conto Capitale (G)	911.371	1.135.941	1.244.694	3.292.006	9,57	24,64	36,57
da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	0	17	1	18	-93,43	100,00	100,00
	1) SALDO = (F) - (G)	-160.487	120.134	212.408	172.055	76,81	174,86	232,35
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti(F-C) - (G-H)	-160.840	118.269	211.169	168.598	78,55	173,53	231,29
	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)	-160.975	118.269	211.041	168.335	78,44	173,47	231,10

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 6/EQ/PUG

**Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013-
Analisi delle contabilità speciali**

Titolo VI - Entrate per contabilità speciali						Titolo IV - Spese per contabilità speciali						Saldi
Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	Totale (A)	Codice siope	Descrizione	2011	2012	2013	Totale (B)	(A)-(B)
6111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	13.385	12.092	12.585	38.062	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	13.512	11.617	12.500	37.629	432
6112	Ritenute erariali	30.414	29.125	28.124	87.664	4112	Ritenute erariali	28.475	28.392	26.540	83.406	4.257
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.679	5.252	4.205	15.136	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.498	3.077	3.520	10.095	5.041
6210	prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	550.000	1.828.230	1.911.491	4.289.721	4210	versamenti ai c/c della tesoreria statale	1.233.168	1.116.036	1.543.911	3.893.115	396.605
6220	prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	0	1.502.176	1.502.176	4220	versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	182.459	182.459	1.319.717
6230	prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	180.507	180.507	4230	versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	0	1.511.656	1.511.656	-1.331.149
6311	reintegro fondi economici e carte aziendali	6.312	6.288	6.379	18.979	4311	costituzione fondi economici e carte aziendali	6.172	6.373	7.744	20.289	-1.310
6312	depositi cauzionali	113	72	21	207	4312	Restit. depositi cauz.	97	0	14	111	96
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	23	0	0	23	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	13	0	0	13	10
6314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	4314	Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0	0
6315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	0	1.185.169	0	1.185.169	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinc.	0	1.163.712	0	1.163.712	21.457
6316	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	4316	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	0	0	0	0	0
6317	Anticipazioni sanità	1.193.153	1.239.841	1.057.655	3.490.649	4317	Rimborso anticipazioni sanità	1.162	0	2.728.503	2.729.664	760.985
6318	Altre partite di giro	800.694	385.800	289.478	1.475.973	4318	Altre partite di giro	253.702	1.935.088	1.920.875	4.109.665	-2.633.693
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0	4319	Rimborso anticipaz. di tesoreria	0	0	0	0	0
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		1.406.620	3.452.029	3.934.967	8.793.616	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		1.538.637	4.264.294	5.209.220	11.012.151	-2.218.535
Totale Titolo VI		2.599.773	4.691.870	4.992.622	12.284.265	Totale Titolo IV		1.539.799	4.264.294	7.937.722	13.741.815	-1.457.550

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 7/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa - Periodo 2011-2013
Anticipazioni e rimborsi di cassa - Interessi passivi per anticipazioni

migliaia di euro

codice SIOPE	Descrizione	2011	2012	2013	TOTALE
5610	Anticipazioni di cassa	0	0	0	0
6319	Anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0
9998	INCASSI DA REGOLAR. DERIVANTI DALLE ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
Totale Anticipazioni (A)		0	0	0	0
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	0	0
9998	PAGAMEN. DA REGOLAR. DERIVANTI DA RIMB. ANTICIP. DI CASSA (risc. codificate dal tesoriere)	0	0	0	0
Tot. Rimborsi ant. (B)		0	0	0	0
Saldi (A)-(B)		0	0	0	0
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	0	0	0	0

Fonte: SIOPE aggiornato al 10.4.2014 - Elaborazione: Corte dei conti - Sezione delle autonomie

TAB 8/EQ/PUG

Regione Puglia - Gestione di cassa dal 1° gennaio 2011 al 31 dicembre 2013
QUADRATURA GENERALE

migliaia di euro

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	-16
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 4/EQ	1.640.219
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 5/EQ	172.055
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 6/EQ	-2.218.535
Saldo anticipazioni di cassa - Tab. 7/EQ	0
Totale (A)	-406.276
Saldo complessivo della tabella n. 3/EQ (Riepilogo generale risc. e pag. per titoli) (B)	-406.276
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

16. Regione SARDEGNA

Sintesi delle rilevazioni

1. Non vi sono movimenti da regolarizzare (a parte un importo irrisorio nei pagamenti del 2013) che possano inficiare le analisi.
2. Le riscossioni sono inferiori ai pagamenti soltanto nel 2011, con un saldo negativo di -647 milioni di euro, mentre nel 2012 e nel 2013 si registra un avanzo rispettivamente di quasi 600 milioni e di 145,5 milioni. Il triennio mostra un avanzo complessivo di circa +97 milioni.
- 2.a. Il fondo di cassa, ammontante ad inizio 2011 a circa 760 milioni, per effetto dell'andamento sopra descritto, si riduce a fine anno a 113 milioni, per risalire a 711 milioni di euro a fine 2012 e a 857 milioni nel 2013.
3. Dal primo esame dei dati come formalmente esposti, la gestione corrente presenta risultati costantemente positivi nel triennio per un saldo finale di +2,3 miliardi di euro. La gestione in conto capitale registra saldi negativi in tutto il periodo per un ammontare finale di oltre -2 miliardi. Le contabilità speciali presentano saldi negativi nel 2011 e nel 2012 e positivi nel 2013; tuttavia, il saldo complessivo del triennio è di circa -80 milioni di euro. Il risultato complessivo tra riscossioni e pagamenti è pari a circa +97 milioni di euro.
4. La gestione corrente, determinata secondo lo schema esposto nella relazione (parte II, cap. 2.2), nel triennio dà un saldo positivo di 1,6 miliardi. La gestione sanitaria, nelle contabilità speciali, non riporta alcun importo. I movimenti con le altre Regioni sono principalmente dovuti a trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome, per un minimo importo. Le spese per rimborso di prestiti sono costantemente presenti nel triennio per un totale di circa 647 milioni. Non si registrano anticipazioni di cassa.
5. La gestione in conto capitale mostra a fine triennio un risultato negativo di circa -1,5 miliardi. Non sono rilevate anticipazioni di cassa. Non si registrano, altresì, entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie. Le riscossioni di crediti ammontano complessivamente a 25,7 milioni di euro, contro soli 0,8 milioni di concessione di crediti.
6. Per quanto riguarda le contabilità speciali (partite di giro), si registra un saldo complessivo negativo di 79,7 milioni di euro nel triennio. Tale saldo risulta determinato essenzialmente dalla voce "versamenti al c/c della tesoreria statale", che presenta un saldo negativo di circa -43 milioni di euro, dai movimenti della tesoreria regionale, che mostrano un saldo di -36,5 mln e dalla voce "ritenute erariali" (circa 41 milioni di euro).
7. Nel triennio non si rilevano anticipazioni di cassa.