

Tabella 4/EQ/MAR - Regione Marche - 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)	3.682.217	4.153.380	3.272.206	3.743.491	14.851.293	1,66	14,40
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	167.877	145.815	184.613	161.342	659.646	-3,89	-12,61
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	100.023	19.556	60	24.988	144.627	-75,02	41545,61
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	267.900	165.371	184.673	186.329	804.273	-30,45	0,90
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	1.254.177	826.224	899.546	852.910	3.832.857	-31,99	-5,18
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	5.204.294	5.144.975	4.356.425	4.782.730	19.488.424	-8,10	9,79
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	3.267.181	3.301.988	3.362.268	3.427.200	13.358.637	4,90	1,93
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	574.513	253.070	213.737	211.510	1.252.830	-63,18	-1,04
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	58.354	60.399	60.633	102.951	282.338	76,42	69,79
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.505.600	1.537.740	617.837	891.198	4.552.375	-40,81	44,24
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+ 9998+9999) (Y)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	5.405.648	5.153.198	4.254.475	4.632.859	19.446.180	-14,30	8,89
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	415.035	851.391	-90.062	316.291	1.492.656	-23,79	-451,19
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	356.681	790.992	-150.695	213.340	1.210.318	-40,19	-241,57
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-306.613	-87.700	-29.064	-25.180	-448.557	-91,79	-13,36
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	-251.423	-711.516	281.709	-38.289	-719.518	-84,77	-113,59
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-201.354	-8.223	101.951	149.871	42.243	-174,43	47,00

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

Tabella 5/EQ/MAR – Regione Marche - 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	3.257.865	3.826.242	2.751.485	2.951.613	12.787.205	-9,40	7,27
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	277.608	280.721	253.415	502.609	1.314.353	81,05	98,33
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	305	568	1.816	419	3.108	37,23	-76,94
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	146.744	46.416	267.306	289.270	749.736	97,13	8,22
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)		3.682.217	4.153.380	3.272.206	3.743.491	14.851.293	1,66	14,40
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	3.267.181	3.301.988	3.362.268	3.427.200	13.358.637	4,90	1,93
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	185	249	251	143	828	-23,06	-43,07
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	58.354	60.399	60.633	102.951	282.338	76,42	69,79
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
	TOTALE Titoli I e III della spesa		3.325.535	3.362.387	3.422.901	3.530.151	13.640.975	6,15	3,13
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)		3.325.535	3.362.387	3.422.901	3.530.151	13.640.975	6,15	3,13
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		356.681	790.992	-150.695	213.340	1.210.318	-40,19	-241,57
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	657.289	542.311	602.264	554.594	2.356.458	-15,62	-7,92
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	872.159	1.234.385	243.559	551.705	2.901.809	-36,74	126,52
	SALDO sanità cont.spec. (D-E)=(F)		-214.870	-692.074	358.704	2.889	-545.351	-101,34	-99,19
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		141.811	98.918	208.009	216.229	664.967	52,48	3,95
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		141.691	98.599	206.444	215.953	662.687	52,41	4,61
	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		141.691	98.599	206.444	215.953	662.687	52,41	4,61

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

**Tabella 6/EQ/MAR - Regione Marche - 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)	167.877	145.815	184.613	161.342	659.646	-3,89	-12,61
	4231	di cui Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome (B)	3	50	505	44	603	1361,16	-91,33
	da 4501 a 4550	di cui Riscossione di crediti (C)	7.366	654	100.491	50.203	158.714	581,59	-50,04
	Titolo 5°	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (D)	100.023	19.556	60	24.988	144.627	-75,02	41545,61
	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)		267.900	165.371	184.673	186.329	804.273	-30,45	0,90
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	574.513	253.070	213.737	211.510	1.252.830	-63,18	-1,04
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	359.566	54.432	26.426	37.176	477.601	-89,66	40,68
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	24	1.296	43	0	1.364	-100,00	-100,00
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-306.613	-87.700	-29.064	-25.180	-448.557	-91,79	-13,36
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		45.588	-33.921	-103.129	-38.208	-129.670	-183,81	-62,95
	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)		45.609	-32.675	-103.591	-38.252	-128.909	-183,87	-63,07

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2016 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro⁶

Tabella 7/EQ/MAR - Regione Marche - 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	6.393	6.140	6.096	5.973	24.602	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.393	6.139	6.096	5.973	24.602	0
6112	Ritenute erariali	13.297	12.184	11.383	10.452	47.316	4112	Ritenute erariali	13.294	12.188	11.383	10.453	47.319	-3
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	994	1.008	1.042	1.073	4.117	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	980	1.052	1.043	1.073	4.148	-31
6210	Prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	134.058	139.999	211.325	141.749	627.132	4210	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	156.499	182.825	190.749	183.366	713.440	-86.308
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	65.000	35.000	50.000	150.000	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	0	50.000	50.000	100.000
6230	Prelevamenti dai conti della gestione ordinaria	0	0	0	50.000	50.000	4230	Versamenti al conto corrente bancario della gestione ordinaria	0	65.000	35.000	50.000	150.000	-100.000
6311	Reintegro fondi economici e carte aziendali	300	300	186	180	967	4311	Costituzione fondi economici e carte aziendali	300	150	193	176	818	148
6312	Depositi cauzionali	5	42	40	33	121	4312	Restituzione depositi cauzionali	30	6	30	10	76	45
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	18.272	19.200	21.043	21.397	79.912	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	19.653	20.745	20.627	20.600	81.624	-1.712
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	657.289	542.311	602.264	554.594	2.356.458	4317	Rimborso anticipazioni sanità	872.159	1.234.385	243.559	551.705	2.901.809	-545.351
6318	Altre partite di giro	423.569	40.039	11.167	17.458	492.233	4318	Altre partite di giro	436.290	15.249	109.156	17.843	578.539	-86.306
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		596.888	283.913	297.283	298.316	1.476.400	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		633.441	303.355	374.278	339.494	1.650.567	-174.167
Totale Titolo VI		1.254.177	826.224	899.546	852.910	3.832.857	Totale Titolo IV		1.505.600	1.537.740	617.837	891.198	4.552.375	-719.518

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

Tabella 8/EQ/MAR - Regione Marche - 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/MAR – Regione Marche - 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	664.967
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	-448.557
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-174.167
Saldo anticipazioni di cassa – Tab. 8/EQ	0
Totale (A)	42.243
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	42.243
QUADRATURA GENERALE: (A)-(B)=0	0

Fonte: dati SIOPE aggiornati al 18.8.2018 – Elaborazioni: Corte dei conti - Sezione delle autonomie - Importi in migliaia di euro

2.2.11 Regione MOLISE**Tabella 1/EQ/MOL - Regione Molise - 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)	25	188	0	0	212
	Saldo Complessivo (A)-(B)	-25	-188	0	0	-212

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

Tabella 2/EQ/MOL - Regione Molise - 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	1.151.065	1.267.203	1.044.380	1.292.243	4.754.891	1.188.723	12,26	23,73
totale codici	Pagamenti	1.098.666	1.263.363	1.079.203	1.231.463	4.672.695	1.168.174	12,09	14,11
	Saldo Riscossioni -Pagamenti	52.399	3.840	-34.823	60.779	82.195	20.549	15,99	-274,54

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

Tabella 3/EQ/MOL - Regione Molise - 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)	46.342	98.741	40.622	113.656	145,26	179,79
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	1.151.065	1.209.157	396.364	1.983.038	72,28	400,31
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	1.098.666	1.205.317	415.126	1.889.381	71,97	355,13
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento = (1+2-3)	98.741	102.581	21.859	207.313	109,96	848,40
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	482	2.065	4.798	3.891	707,07	-18,90
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)	125	85	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/MOL - Regione Molise - 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)	761.715	618.421	760.243	920.460	3.060.839	20,84	21,07
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	143.572	191.021	75.096	207.113	616.801	44,26	175,80
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	0	11.096	17.249	0	28.346	n.a.	-100,00
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	143.572	202.117	92.345	207.113	645.147	44,26	124,28
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	245.778	446.665	191.792	164.670	1.048.905	-33,00	-14,14
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	1.151.065	1.267.203	1.044.380	1.292.243	4.754.891	12,26	23,73
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	749.454	854.177	797.868	843.169	3.244.668	12,50	5,68
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	156.775	180.289	134.543	151.581	623.187	-3,31	12,66
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	11.993	12.023	12.833	14.571	51.420	21,49	13,54
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	180.419	216.687	133.959	222.143	753.208	23,13	65,83
Pagamenti da regolarizzare (cod. 9997+9998+9999) (Y)	25	188	0	0	212	-100,00	n.a.
Totale dei pagamenti (E+F+G+H+Y)	1.098.666	1.263.363	1.079.203	1.231.463	4.672.695	12,09	14,11
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	12.261	-235.756	-37.625	77.291	-183.829	530,36	-305,42
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	268	-247.779	-50.459	62.720	-235.249	23269,13	-224,30
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-13.203	21.829	-42.198	55.532	21.960	-520,60	-231,60
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	65.358	229.978	57.833	-57.473	295.697	-187,94	-199,38
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	-25	-188	0	0	-212	-100,00	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	52.399	3.840	-34.823	60.779	82.195	15,99	-274,54

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

Tabella 5/EQ/MOL - Regione Molise - 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	653.087	510.405	696.083	708.710	2.568.285	8,52	1,81
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	96.157	98.206	58.129	186.940	439.432	94,41	221,60
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	0	9	29	327	365	n.a.	1009,80
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	12.472	9.810	6.031	24.810	53.122	98,93	311,40
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)		761.715	618.421	760.243	920.460	3.060.839	20,84	21,07
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	749.454	854.177	797.868	843.169	3.244.668	12,50	5,68
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	0	0	0	2	2	n.a.	n.a.
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	11.993	12.023	12.833	14.571	51.420	21,49	13,54
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	885	0	885	n.a.	-100,00
	TOTALE Titoli I e III della spesa		761.447	866.201	810.701	857.740	3.296.089	12,65	5,80
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)		761.447	866.201	809.816	857.740	3.295.203	12,65	5,92
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		268	-247.779	-49.573	62.720	-234.364	23269,13	-226,52
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	77.360	335.332	89.427	68.221	570.339	-11,81	-23,71
	4317	Rimborso anticipazioni Sanità (cont. spec.) (E)	90.537	81.667	58.165	71.852	302.220	-20,64	23,53
	SALDO sanità cont.spec.(D-E)=(F)		-13.177	253.665	31.262	-3.632	268.118	-72,44	-111,62
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		-12.909	5.885	-18.311	59.089	33.754	-557,74	-422,69
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		-12.909	5.876	-18.341	58.764	33.391	-555,23	-420,40
	Saldo movimenti di cassa da regolarizzare		-25	-188	0	0	-212	-100,00	n.a.
	Risultato di parte corrente aggiustato comprensivo del saldo movimenti da regolarizzare al netto dei trasferimenti tra Regioni		-12.933	5.689	-18.341	58.764	33.179	-554,36	-420,40

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

**Tabella 6/EQ/MOL - Regione Molise - 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)	143.572	191.021	75.096	207.113	616.801	44,26	175,80
	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	11.096	17.249	0	28.346	n.a.	-100,00
	5610	di cui Anticipazioni di cassa (E)	0	0	885	0	885	n.a.	-100,00
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE al netto delle anticipazioni di cassa (Titoli IV+V) - (E)=(F)		143.572	202.117	91.460	207.113	644.262	44,26	126,45
Pagamenti	Titolo 2°	Spese in conto capitale (G)	156.775	180.289	134.543	151.581	623.187	-3,31	12,66
	da 2501 a 2550	di cui Concessioni di Crediti (H)	1	20.325	1.918	1.600	23.844	157775,0	-16,56
	2231	di cui Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province autonome (I)	47	411	680	64	1.202	36,16	-90,58
Saldo gestione conto capitale	1) SALDO=(F) - (G)		-13.203	21.829	-43.083	55.532	21.075	-520,60	-228,89
	2) SALDO al netto delle concessioni e riscossioni crediti (F-C)-(G-H)		-13.202	42.154	-41.166	57.132	44.919	-532,76	-238,79
	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)		-13.155	42.565	-40.486	57.196	46.121	-534,79	-241,28

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

Tabella 7/EQ/MOL - Regione Molise - 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	4.067	3.836	3.618	3.171	14.692	4111	Ritenute previdenziali ed assistenziali	10.320	4.488	3.591	2.726	21.126	-6.433
6112	Ritenute erariali	11.791	10.990	10.287	8.872	41.939	4112	Ritenute erariali	11.445	10.172	10.277	8.919	40.812	1.127
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.029	1.018	971	952	3.970	4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.182	1.066	962	918	4.128	-157
6210	Prelevamenti dai c/c della tesoreria statale	77.800	57.121	49.000	32.000	215.921	4210	Versamenti ai c/c della tesoreria statale	48.720	75.819	25.025	31.123	180.687	35.233
6220	Prelevamenti dai conti della gestione sanitaria	0	0	5	5	10	4220	Versamenti al conto corrente bancario della gestione sanitaria	0	0	12.500	70.000	82.500	-82.490
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	16	7	32	4	58	4312	Restituzione depositi cauzionali	3	0	0	0	3	55
6313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	263	61	43	161	528	4313	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi	2.205	21	483	1.086	3.793	-3.266
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	16.000	22.048	2.906	0	40.954	4315	Sistema di tesoreria Regionale/ Provinciale	16.000	38.048	5	5	54.058	-13.104
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	77.360	335.332	89.427	68.221	570.339	4317	Rimborso anticipazioni sanità	90.537	81.667	58.165	71.852	302.220	268.118
6318	Altre partite di giro	222	16.253	12.575	19.926	48.976	4318	Altre partite di giro	8	5.406	25	4.155	9.594	39.382
6319	Anticipazioni di tesoreria	57.231	0	22.927	31.359	111.517	4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	22.927	31.359	54.286	57.231
Totale titolo VI al netto delle anticipazioni sanità e delle anticipazioni di tesoreria		111.187	111.333	79.438	65.090	367.049	Totale titolo IV al netto del rimborso anticipazioni sanità e del rimborso anticipazioni di tesoreria		89.882	135.020	52.867	118.932	396.701	-29.652
Totale Titolo VI		245.778	446.665	191.792	164.670	1.048.905	Totale Titolo IV		180.419	216.687	133.959	222.143	753.208	295.697

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

Tabella 8/EQ/MOL - Regione Molise - 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	885	0	885	n.a.	-100,00
6319	Anticipazioni di tesoreria	57.231	0	22.927	31.359	111.517	-45,21	36,78
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)		57.231	0	23.812	31.359	112.403	-45,21	31,69
3910	Rimborso anticipazioni di cassa	0	0	885	0	885	n.a.	-100,00
4319	Rimborso anticipazioni di tesoreria	0	0	22.927	31.359	54.286	57016814,07	36,78
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	23.812	31.359	55.172	57016814,07	31,69
Saldi (A)-(B)		57.231	0	0	0	57.231	-100,00	n.a.
1750	Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni	0	0	0	0	n.a.	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/MOL - Regione Molise - Gestione di cassa 2012-2015 - QUADRATURA GENERALE

Saldo complessivo movimenti di cassa da regolarizzare - Tab. 1/EQ	-212
Saldo parte corrente aggiustato (comprensivo dei movimenti tra Regioni) - Tab. 5/EQ	33.754
Saldo complessivo gestione in conto capitale - Tab. 6/EQ	21.075
Saldo contabilità speciali al netto dei movimenti per anticipazioni di cassa e sanità - Tab. 7/EQ	-29.652
Saldo anticipazioni di cassa – Tab. 8/EQ	57.231
Totale (A)	82.195
Saldo complessivo delle tabelle n. 2/EQ e 4/EQ (Riscossioni e pagamenti totali) (B)	82.195
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

2.2.12 Regione PIEMONTE**Tabella 1/EQ/PIE - Regione Piemonte - 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/PIE - Regione Piemonte - 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	11.746.164	14.747.530	11.813.290	10.846.460	49.153.443	12.288.361	-7,66	-8,18
totale codici	Pagamenti	12.018.221	14.232.015	12.257.890	10.578.833	49.086.958	12.271.740	-11,98	-13,70
	Saldo Riscossioni -Pagamenti	-272.057	515.515	-444.600	267.627	66.485	16.621	-198,37	-160,20

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

Tabella 3/EQ/PIE - Regione Piemonte- 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)	354.580	82.523	598.038	153.438	-56,73	-74,34
1200	Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il mese (2)	11.746.164	14.747.530	11.812.755	10.673.644	-9,13	-9,64
1300	Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il mese (3)	12.018.221	14.232.015	12.257.355	10.406.017	-13,41	-15,10
1400	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento =(1+2-3)	82.523	598.038	153.438	421.065	410,24	174,42
1450	Fondo di cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento - quota vincolata (Dal 2011)	706	706	1.688	1.688	139,09	0,00
Fondi dell'ente presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria							
2100	Disponibilità liquide libere alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (C)	0	0	0	0	n.a.	n.a.
2200	Disponibilità liquide vincolate alla fine del mese comprese quelle reimpiegate in operazioni finanziarie (D)	114.065	0	55.005	32.740	-71,30	-40,48
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/PIE - Regione Piemonte - 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)	10.302.012	10.498.394	10.512.184	8.853.141	40.165.731	-14,06	-15,78
Riscossioni da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti: Titolo IV (B)	2.376	58.256	1.370	66.662	128.663	2705,58	4767,37
Riscossioni da accensione di prestiti: Titolo V (C)	34.319	2.556.213	509.654	3.228	3.103.414	-90,59	-99,37
Riscossioni in conto capitale: Titoli IV e V (B+C)	36.695	2.614.469	511.023	69.889	3.232.077	90,46	-86,32
Riscossioni da contabilità speciali: Titolo VI (D)	1.407.456	1.634.667	790.083	1.923.429	5.755.635	36,66	143,45
Riscossioni da regolarizzare (X)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Totale delle riscossioni (A+B+C+D+X)	11.746.164	14.747.530	11.813.290	10.846.460	49.153.443	-7,66	-8,18
Pagamenti di parte corrente: Titolo I (E)	9.325.139	11.094.345	10.137.094	9.392.940	39.949.518	0,73	-7,34
Pagamenti in conto capitale: Titolo II (F)	598.411	1.061.999	684.978	358.843	2.704.231	-40,03	-47,61
Pagamenti per rimborso di prestiti: Titolo III (G)	473.589	461.653	641.824	271.976	1.849.042	-42,57	-57,62
Pagamenti per contabilità speciali: Titolo IV (H)	1.621.082	1.614.018	793.994	555.074	4.584.168	-65,76	-30,09
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)	12.018.221	14.232.015	12.257.890	10.578.833	49.086.958	-11,98	-13,70
Saldo di parte corrente (A-E) = (I)	976.874	-595.951	375.090	-539.799	216.214	-155,26	-243,91
Saldo di parte corrente comprensivo del rimborso di prestiti (A-E-G) = (L)	503.285	-1.057.604	-266.734	-811.775	-1.632.828	-261,30	204,34
Saldo c/ capitale (B+C-F) = (M)	-561.716	1.552.470	-173.955	-288.953	527.846	-48,56	66,11
Saldo contabilità speciali (D-H) = (N)	-213.626	20.649	-3.911	1.368.356	1.171.467	-740,54	-35085,62
Saldo movimenti da regolarizzare (X-Y) = (Z)	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.
Saldo riscossioni-pagamenti (L+M+N+Z)	-272.057	515.515	-444.600	267.627	66.485	-198,37	-160,20

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

**Tabella 5/EQ/PIE - Regione Piemonte - 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	8.906.789	9.081.686	9.195.392	7.474.784	34.658.651	-16,08	-18,71
	Titolo 2°	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.235.284	1.081.760	1.116.735	1.145.814	4.579.593	-7,24	2,60
	2131	di cui Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	155	102	95	46	398	-70,05	-50,97
	Titolo 3°	Entrate extra-tributarie	159.939	334.948	200.057	232.542	927.487	45,39	16,24
	TOTALE INCASSI PARTE CORRENTE (Titoli I, II, III entrate) (A)		10.302.012	10.498.394	10.512.184	8.853.141	40.165.731	-14,06	-15,78
Pagamenti	Titolo 1°	Spese correnti	9.325.139	11.094.345	10.137.094	9.392.940	39.949.518	0,73	-7,34
	1531	di cui Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province autonome	10.395	673	652	11	11.731	-99,90	-98,34
	Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti	473.589	461.653	641.824	271.976	1.849.042	-42,57	-57,62
	3910	di cui Rimborso anticipazioni di cassa	111.855	115.000	282.145	0	509.000	-100,00	-100,00
	TOTALE Titoli I e III della spesa		9.798.728	11.555.998	10.778.918	9.664.916	41.798.559	-1,37	-10,34
	TOTALE SPESE CORRENTI al netto rimborsi anticipazioni di cassa (B)		9.686.873	11.440.998	10.496.773	9.664.916	41.289.559	-0,23	-7,92
Inc. - Pag.	SALDO (A-B)=(C)		615.140	-942.604	15.411	-811.775	-1.123.828	-231,97	-5367,47
Contabilità speciali	6317	Anticipazioni sanità (cont. spec.) (D)	0	0	0	1.446.940	1.446.940	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	1.446.940	1.446.940	n.a.	n.a.
Saldo gestione corrente	Risultato di parte corrente aggiustato (C) + (F)		615.140	-942.604	15.411	635.165	323.112	3,26	4021,48
	Risultato di parte corrente aggiustato al netto dei trasferimenti tra Regioni (codd. 2131E,1531S)		625.380	-942.033	15.968	635.129	334.445	1,56	3877,43
	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		625.380	-942.033	15.968	635.129	334.445	1,56	3877,43

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