

Tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)											
	Gennaio – Marzo			Variazioni %			Gennaio – Marzo			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	72.496	65.153	59.751	-10,13	-8,29	PAGAMENTI CORRENTI	71.581	76.008	74.466	6,18	-2,03
Tributari	67.023	59.341	54.652	-11,46	-7,90	Personale in servizio	20.457	16.192	17.162	-20,85	5,99
- Imposte dirette	39.838	35.343	34.736	-11,28	-1,72	Acquisto beni e servizi	1.956	1.949	2.046	-0,36	4,98
- Imposte indirette	27.185	23.998	19.916	-11,72	-17,01						
Risorse proprie CEE	1.529	1.600	1.495	4,64	-6,56						
Contributi sociali	359	22	21	-93,87	-4,55	Trasferimenti	32.568	38.885	38.300	19,40	-1,50
Vendita beni e servizi	575	1.176	388	-	-67,01	-a Enti di previdenza	4.956	11.342	11.726	-	3,39
Redditi da capitale	1.162	1.205	820	3,70	-31,95	(di cui INPS netto fisc.)	10.169	10.922	12.052	7,40	10,35
Trasferimenti	1.353	1.676	2.275	23,87	35,74	-a Regioni	15.109	15.490	13.840	2,52	-10,65
-da Enti di previdenza	107	85	339	-20,56	-	(di cui spesa sanitaria)	12.297	13.729	13.423	11,65	-2,23
-da Regioni	0	8	10	-	25,00	-a Comuni e Province	3.535	4.254	4.164	20,34	-2,12
-da Comuni e Province	12	6	3	-50,00	-50,00	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	2.163	2.347	2.439	8,51	3,92
-da altri Enti pubbl. consolidati	10	59	39	-	-33,90	- ad Enti pubbl. non consolidati	174	210	213	20,69	1,43
-da Enti pubbl. non consolidati	68	74	75	8,82	1,35	-a Famiglie (**)	1.965	1.239	1.150	-36,95	-7,18
-da Famiglie	113	117	86	3,54	-26,50	-a Imprese (***)	2.545	3.362	2.861	32,10	-14,90
-da Imprese	159	316	299	98,74	-5,38	-a Estero	2.121	641	1.907	-69,78	-
-da Estero	884	1.011	1.424	14,37	40,85	Interessi	15.305	16.758	14.760	9,49	-11,92
						Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	495	133	100	-73,13	-24,81	Altri pagamenti correnti	1.295	2.224	2.198	71,74	-1,17
<u>Dettaglio spese per trasferimenti correnti</u>						<u>Dettaglio spese di capitale e per Partite finanziarie</u>					
(*) di cui Anas	107	111	120	3,74	8,11	(*) di cui Anas	467	396	338	-15,20	-14,65
Università	1.703	1.832	1.848	7,57	0,87	(**) F.S.	44	0	0	-	-
(**) Personale in quiescenza	508	0	0	-	-	Poste	0	1	241	-	-
Fondo pensioni FS	977	0	0	-	-	Anav	0	11	0	-	-
(***) F.S.	756	-147	276	-119,44	-	FF in concessione	0	1.549	1.500	-	-3,16
Poste	49	398	-636	-	-	(***) F.S. e Poste	2.065	0	0	-	-
Anav	23	84	132	-	57,14	(****) Poste	0	0	0	-	-
Aziende trasporto	133	0	0	-	-						

**Segue tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)**

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>	38	36	369	-5,26	-	<b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>	5.191	5.449	6.730	4,97	23,51
Trasferimenti	1	3	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	640	595	1.088	-7,03	82,86
-da Enti di previdenza	1	0	0	-	-	Trasferimenti	4.353	4.726	5.501	8,57	16,40
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	965	971	1.046	0,62	7,72
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	973	970	1.101	-0,31	13,51
-da Enti pubbl. non consolidati	0	3	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati (*)	693	580	488	-16,31	-15,86
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	567	658	650	16,05	-1,22
						-a Famiglie	65	4	31	-93,85	-
						-a Imprese (**)	977	1.431	2.061	46,47	44,03
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-ad Estero	113	112	124	-0,88	10,71
Altri incassi di capitale	37	33	369	-10,81	-	Altri pagamenti di capitale	198	128	141	-35,35	-
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>	1.363	2.856	2.882	-	0,91	<b>PARTITE FINANZIARIE</b>	4.330	3.922	4.792	-9,42	22,18
Riscossione crediti	673	1.186	748	76,23	-36,93	Partecipazioni e conferimenti	2.065	1.678	1.500	-18,74	-10,61
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche	2.065	1.678	1.500	-18,74	-10,61
-da Regioni	46	156	6	-	-96,15	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	326	735	447	-	-39,18	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero (***)	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	301	295	295	-1,99	0,00						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	1.661	1.614	2.778	-2,83	72,12
						-a Regioni	462	621	1.548	34,42	-
Altre partite finanziarie	690	1.670	2.134	-	27,78	-a Comuni e Province	1.094	724	1.200	-33,82	65,75
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	59	20	18	-66,10	-10,00
-da Famiglie, imprese, estero	690	1.670	2.134	-	27,78	-a Ist. di Cred. Speciale	33	231	12	-	-94,81
						-a Famiglie, imprese, estero (****)	13	18	0	38,46	-
<b>TOTALE INCASSI</b>	73.897	68.045	63.002	-7,92	-7,41	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
<b>SALDI (Avanzo +)</b>						Altre partite finanziarie	604	630	514	4,30	-18,41
1. Disavanzo corrente	915	-10.855	-14.715			-a Enti di previdenza	0	0	91	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-5.153	-5.413	-6.361			-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-4.238	-16.268	-21.076			-a Famiglie, imprese, estero	604	630	423	4,30	-32,86
4. Saldo partite finanz. (escluse reg.)	-2.967	-1.066	-1.910								
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-7.205	-17.334	-22.986			<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	81.102	85.379	85.988	5,27	0,71
6. Regolazione debiti pregressi	0	-1.943	-522								
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-7.205	-19.277	-23.508								
8. meno prestiti esteri	1.189	6.680	7.525								
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-6.016	-12.597	-15.983								

Il conto del settore statale rileva inoltre, prevalentemente per saldo, i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

Ciò premesso, da sottolineare, tra le entrate correnti, la riduzione degli introiti tributari (- milioni 4.689: - 7,9%) riferita per milioni 607 (- 1,7%) ai tributi diretti e per milioni 4.082 (- 17%) a quelli indiretti.

L'indicata riduzione del gettito tributario, che è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per milioni 5.556 nel 2001 e milioni 5.246 nel 2002, risente, oltre che dell'evoluzione congiunturale del primo trimestre, dello slittamento di riscossione per le accise; per altre specifiche motivazioni si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare i minori introiti per vendita di beni e servizi (- 788 milioni) e redditi di capitale (- 385 milioni).

I rapporti con l'estero hanno registrato maggiori introiti per 413 milioni e maggiori esborsi per 1.266 milioni.

I pagamenti correnti hanno registrato un decremento del 2 per cento: prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento di milioni 456, pari allo 0,8 per cento.

Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si segnalano gli aumenti per le spese di personale (+ milioni 970) per maggiori oneri per i comparti della scuola e della sicurezza oltre che più elevato versamenti di IRAP (milioni 901 nel 2002 in luogo di milioni 601 nel 2001) e per l'acquisto di beni e servizi (+ milioni 97).

Le erogazioni di tesoreria alle Regioni si sono ridotte di milioni 1.650 per la parte corrente e milioni 608 nel complesso) sia per funzioni proprie che per spesa sanitaria: tale riduzione riflette, oltre che maggiori introiti per tributi propri per 759 milioni, un maggiore indebitamento per 886 milioni.

Per quanto riguarda gli altri trasferimenti si evidenziano le variazioni di quelli a favore di:

- Enti previdenziali (+ 384 milioni): nell'evidenziare che il fabbisogno INPS è stato più elevato di 1.130, si rinvia per maggiori dettagli all'analisi svolta nel successivo paragrafo;

- Comuni e Province (- milioni 90): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui da parte della Cassa Depositi e prestiti registrate tra le partite finanziarie nonchè delle somme versate in entrata, il prelievo netto di risorse dal settore statale è stato superiore di milioni 1.058 in conseguenza, soprattutto, dei rapporti finanziari con la Cassa Depositi e Prestiti (acquisizione di risorse nette da parte dei Comuni nel primo trimestre 2002 per milioni 1.259 contro rimborsi netti per milioni 758 nel 2001;

- imprese (- milioni 501) originati dalla richiesta di chiusura, nel primo trimestre 2001 dei conti di tesoreria (e conseguente trasferimento delle disponibilità in depositi bancari) operata da alcune Aziende locali di servizi privatizzate;

- estero (+ miliardi 1.266) originati, prevalentemente, da maggiori tiraggi dell'Unione europea.

Per le operazioni in conto capitale si rileva una consistente crescita dei pagamenti per investimenti diretti ( milioni 493: + 82,9% e dei trasferimenti alle imprese (+ miliardi 630: + 44%).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 1.910 superiore di milioni 844 a quella del corrispondente periodo del 2001 in conseguenza, prevalentemente, di più elevate concessioni di mutui della Cassa Depositi e prestiti a favore di Regioni ed Enti locali.

B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 23.508 al lordo degli oneri pregressi, sono state operate emissioni di titoli a medio - lungo termine per 19.404 milioni (erano state pari a miliardi 16.777 nel primo

**Tabella 4 – SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno (in milioni di euro)**

	Gennaio – Marzo		
	2000	2001	2002
I – A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI NETTE (1)	8.651	16.777	19.404
II – A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-4.500	12.825	15.048
RACCOLTA POSTALE	1.848	2.219	2.468
ANTICIPAZIONE A POSTE PER EURO	0	0	1.979
ALTRO	0	24	1
TOTALE	-2.652	15.068	19.496
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON. TESORO 483/93	640	-13.135	-23.837
FONDO AMMORT. TITOLI	-37	-7.413	-28
ALTRO	42	101	948
TOTALE	645	-20.447	-22.917
IV-ESTERO	3.659	6.680	7.525
<b>TOTALE COPERTURA</b>	<b>10.303</b>	<b>18.079</b>	<b>23.508</b>

(1) Di cui ml. 2.590 nel 2000 per rimborso crediti d'imposta con rilascio di titoli; ml. 174 nel 2000, ml. 202 nel 2001 e ml. 100 nel 2002 per regolazioni in contanti disavanzi ASL; ml. 114 nel 2000, ml. 138 nel 2001 e ml. 304 nel 2002 per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale; ml. 220 nel 2000, ml. 617 nel 2001 e ml. 113 nel 2002 per rimborso concessioni governative; ml. 986 nel 2001 e ml. 5 nel 2002 per rimborsi in contanti di crediti di imposta pregressi.

trimestre 2001) e di BOT per milioni 15.048 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per

12.825 milioni). Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 22.917 milioni, a fronte di un aumento di 13.135 milioni nel primo trimestre 2001.

Le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 7.525 contro milioni 6.680 nel corrispondente periodo del 2001.

Per quanto riguarda le emissioni dei titoli a medio-lungo si fa rinvio a quanto esposto nell'appendice relativa alla gestione del debito del settore statale.

Nel comparto a breve termine, oltre alle rilevate emissioni nette di BOT, si è avuto un incremento della raccolta postale per 2.468 milioni, a fronte di una crescita di 2.219 milioni registrata nell'analogo periodo 2001.

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un aumento del conto di disponibilità per 23.837 milioni a fronte di un aumento per 13.135 milioni nel primo trimestre 2001.

## **2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.**

Il conto degli Enti previdenziali per il primo trimestre 2002 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per milioni 12.030 a fronte dei 14.480 milioni del 2001: gli indicati importi sono comprensivi delle erogazioni per oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale (milioni 304 nel 2002 e 138 nel 2001).

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a 12.356 milioni a fronte dei 10.922 del 2001.

Tale aumento consegue a un basso livello di crescita dei contributi (+ 1,5%), in parte recuperato nel mese di aprile, imputabile, probabilmente, al rallentamento dell'economia rilevato nel primo trimestre dell'anno e a un aumento della spesa per prestazioni istituzionali (4,6%) inferiore al previsto in conseguenza della ancora non completa liquidazione dei miglioramenti disposti con la legge finanziaria 2002.

Nell'ambito delle prestazioni istituzionali la spesa pensionistica, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta, infatti, cresciuta del 5,4% a fronte di una previsione del 6,4%.

Anche le prestazioni temporanee evidenziano un rallentamento e risultano, per ora, addirittura inferiori a quelle erogate nello stesso periodo dello scorso anno.

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato un disavanzo di 1.333 milioni, superiore di 563 milioni a quello del primo trimestre 2001: tale aumento è dovuto essenzialmente ai minori contributi incassati.

**Tabella. 5 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)**

	Gennaio – Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
<b>INCASSI CORRENTI</b>	46.193	50.268	51.908	8,82	3,26	<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>	44.461	47.169	49.471	6,09	4,88
Tributari	0	0	0	-	-	Personale in servizio	657	736	698	12,02	-5,16
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	291	402	478	38,14	18,91
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	40.625	37.815	39.362	-6,92	4,09	Trasferimenti	43.368	45.885	48.063	5,80	4,75
Vendita beni e servizi	8	28	6	-	-78,57	-a Settore statale	107	85	339	-20,56	-
Redditi da capitale	312	463	281	48,40	-39,31	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	5.119	11.696	12.118	-	3,61	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	5.070	11.480	12.030	-	4,79	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-						
-da Sanità	2	3	0	50,00	-	- ad Enti pubbl. non consolidati	48	239	178	-	-25,52
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Famiglie	43.213	45.561	47.546	5,43	4,36
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	47	213	80	-	-62,44	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	8	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	Interessi	55	49	59	-10,91	20,41
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	129	266	141	-	-46,99	Altri pagamenti correnti	90	97	173	7,78	78,35



<b>Segue tabella. 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)</b>											
	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>	9	156	72	-	-53,85	<b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>	152	87	119	-42,76	36,78
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	127	55	66	-56,69	20,00
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	1	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Settore statale	1	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	9	156	72	-	-53,85	-a Imprese	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	24	32	53	33,33	65,63
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>	677	338	374	-	10,65	<b>PARTITE FINANZIARIE</b>	2.266	3.506	2.764	54,72	-21,16
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	479	231	0	-51,77	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	198	107	374	-45,96	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	196	107	369	-45,41	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	2	0	5	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
<b>TOTALE INCASSI</b>	46.879	50.762	52.354	8,28	3,14	Aumento depositi bancari	0	0	151	-	-
<b>SALDI (Avanzo +)</b>						Altre partite finanziarie	2.266	3.506	2.613	54,72	-25,47
1.Disavanzo corrente	1.732	3.099	2.437			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-143	69	-47			-a Enti pubblici	0	271	0	-	-
3.DISAVANZO	1.589	3.168	2.390			-a Famiglie, imprese, estero	2.266	3.235	2.613	42,76	-19,23
4.Saldo partite finanziarie	-1.589	-3.168	-2.390			<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	46.879	50.762	52.354	8,28	3,14
5.FABBISOGNO	0	0	0								

La gestione, infatti, ha introitato contributi per 5.150 milioni circa rispetto ai 5.600 del primo trimestre dell'anno precedente, con una riduzione dell'8% conseguente all'accelerazione degli incassi contributivi verificatasi a dicembre 2001 per l'anticipata corresponsione degli stipendi operata in vista dell'introduzione dell'euro.

L'erogazione delle prestazioni ha, invece, registrato un incremento del 5%, sostanzialmente in linea con le previsioni.

La gestione di cassa dell'ex-ENPAS ha registrato nel primo trimestre 2002 riscossioni per 806 milioni e pagamenti per 401 milioni con un avanzo di 405 milioni: tenuto conto della riduzione di depositi bancari per 3 milioni, si è determinato un incremento delle disponibilità presso la tesoreria di 408 milioni in luogo di un prelevamento di 227 milioni nel primo trimestre dello scorso anno. Tale variazione è legata a ridotti esborsi per l'indennità di buonuscita (258 milioni nel 2002 in luogo di 876 milioni nel 2001) per un rallentamento nello smaltimento delle pratiche nella fase di introduzione di un nuovo sistema informativo.

Gli incassi contributivi sono stati pari a 658 milioni contro i 628 milioni del primo trimestre del 2001 (+ 5%).

La gestione degli ex-ISTITUTI DI PREVIDENZA ha registrato nel primo trimestre 2002 un gettito contributivo di 3.370 milioni con una riduzione dell'1,7 per cento rispetto all'anno precedente, imputabile all'anticipato afflusso dei contributi avvenuto a dicembre 2001 per le stesse ragioni esposte per la gestione statali.

Sul versante dei pagamenti la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 3.360 milioni con un incremento del 4,6 per cento, leggermente inferiore alle previsioni.

La gestione **ex INADEL** ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 2002, un gettito contributivo di 491 milioni (455 milioni nel 2001) ed una spesa per prestazioni istituzionali di 212 milioni (246 milioni del 2001): la riduzione dei pagamenti è legata, come per la gestione **ex ENPAS**, ai ritardi conseguenti alle modifiche procedurali di liquidazione.

La gestione di cassa dell'**INAIL** ha registrato, nel primo trimestre del 2002, incassi per 4.275 milioni e pagamenti per 2.428 milioni (a fronte, rispettivamente, di 2.570 e 2.016 milioni nello stesso periodo del 2001).

Il saldo attivo della gestione è stato, nel primo trimestre 2002, pari a 1.847 milioni (a fronte di 554 milioni nell'analogo periodo del 2001), determinando, tenuto conto di un prelievo dai depositi bancari per 24 milioni, un incremento delle disponibilità del conto di 1.871 milioni.

Le entrate per premi, ammontate a 3.970 milioni, registrano un incremento di 1.580 milioni rispetto al primo trimestre 2001 attribuibile, principalmente, al differimento dei termini per l'autoliquidazione del premio (D.M. 7 febbraio 2001) e all'operazione di cartolarizzazione dei crediti contributivi, che ha influito anch'essa sugli incassi del 2001.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.406 milioni in confronto ai 1.334 milioni dell'anno scorso, con una crescita del 5,4%: in particolare la spesa per rendite

risulta aumentata del 2,2 per cento, in linea con le previsioni.

La spesa per prestazioni temporanee risulta, invece, superiore al trend previsto, principalmente a causa dell'aumento del numero degli infortuni definiti con indennizzo e per la maggiore durata media dei trattamenti.

L'IPOST ha registrato alla fine di marzo 2002 un disavanzo di 116 milioni, interamente coperto con prelevamenti dal c/c di tesoreria.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 267 milioni contro 405 milioni nel 2001 e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 370 milioni, superiore di 39 milioni a quella del corrispondente periodo dello scorso anno: la forte riduzione degli introiti contributivi riflette, principalmente, la decontribuzione operata dalle Poste S.p.A. nei confronti dell'IPOST per il personale assunto dopo il 28/2/1998 appartenente a particolari categorie (liste di mobilità, cassa integrati ecc.).

La gestione commissariale delle buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non ancora conclusasi, ha continuato ad erogare nel primo trimestre 2002 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontati a 60 milioni circa; considerato che la gestione ha introitato solo 9 milioni circa di contributi, il fabbisogno è risultato di 52 milioni, 36 dei quali coperti con trasferimenti del bilancio dello Stato ed i restanti 16 con prelevamenti dal c/c di Tesoreria.

Infine, per quanto riguarda il complesso degli Enti previdenziali, a tutto marzo si sono registrati introiti per incassi di capitale per 72 milioni.

### **2.3 - LE REGIONI**

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 marzo 2002 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

L'elaborazione del conto esposto nella tabella n. 6 ha fortemente risentito della modifica del sistema di Tesoreria unica disposta dall'articolo 66 della legge finanziaria n. 388/2000, che ha previsto, a partire dal 1° marzo 2001, la sostituzione dei conti ordinario, sanità e disavanzi sanità delle Regioni a Statuto ordinario, aperti presso la Tesoreria Statale, con le contabilità speciali infruttifere, intestate alle stesse Regioni, aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato. In particolare, l'inclusione delle Regioni a Statuto ordinario nella tabella A della legge n. 720/1984, rendendo necessaria la trasformazione delle modalità di regolazione delle relazioni del tesoriere regionale con la Tesoreria dello Stato e delle forme di gestione delle disponibilità liquide regionali ha determinato una disomogeneità delle informazioni trasmesse dalle Regioni a Statuto ordinario rispetto a quelle corrispondenti degli anni precedenti.

Dal conto al 31 marzo 2002 emerge un fabbisogno di 961 milioni, superiore di 840 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

Sono stati, in particolare, operati:

<b>Tabella. 6 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)</b>											
	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
<b>INCASSI CORRENTI</b>	20.497	21.367	20.377	4,24	-4,63	<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>	18.481	20.110	20.545	8,81	2,16
Tributari	4.955	5.411	6.170	9,20	14,03	Personale in servizio	921	956	944	3,80	-1,26
- Imposte dirette	1.152	1.474	1.608	27,95	9,09	Acquisto beni e servizi	537	588	609	9,50	3,57
- Imposte indirette	3.803	3.937	4.562	3,52	15,88						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	16.593	18.155	18.743	9,41	3,24
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	8	10	-	25,00
Redditi da capitale	85	79	90	-7,06	13,92	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Sanità	13.807	15.228	15.689	10,29	3,03
Trasferimenti	15.339	15.756	13.992	2,72	-11,20	-a Comuni e Province	648	791	830	22,07	4,93
-da Settore statale	15.283	15.692	13.940	2,68	-11,16	-a altri Enti pubbl. consolidati	94	102	98	8,51	-3,92
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	289	293	306	1,38	4,44
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	559	487	469	-12,88	-3,70
-da Comuni e province	27	43	27	59,26	-37,21	-a Aziende di pubblici servizi	894	919	866	2,80	-5,77
-da altri Enti pubbl. consolidati	11	13	4	18,18	-69,23	-a Imprese	302	327	475	8,28	45,26
-da Enti pubbl. non consolidati	9	0	8	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	4	6	8	50,00	33,33	Interessi	269	206	42	-23,42	-79,61
-da Imprese	5	2	5	-60,00	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	118	121	125	2,54	3,31	Altri pagamenti correnti	161	205	207	27,33	0,98

Segue tabella 6 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)											
	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	978	990	1.068	1,23	7,88	PAGAMENTI DI CAPITALI	2.844	3.121	3.285	9,74	5,25
Trasferimenti	975	987	1.063	1,23	7,70	Costituzione di capitali fissi	538	588	523	9,29	-11,05
-da Settore statale	965	971	1.046	0,62	7,72	Trasferimenti	2.071	2.301	2.532	11,11	10,04
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	10	10	13	0,00	30,00	-a Sanità	244	311	408	27,46	31,19
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	5	2	-	-60,00	-a Comuni e Province	481	567	587	17,88	3,53
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	1	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	75	128	60	70,67	-53,13
-da Famiglie, imprese , estero	0	1	1	-	0,00	-a Enti pubblici non consolidati	205	227	289	10,73	27,31
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	233	205	323	-12,02	57,56
Altri incassi di capitale	3	3	5	0,00	66,67	-a Aziende di pubblici servizi	109	80	73	-26,61	-8,75
						-a Imprese	724	783	792	8,15	1,15
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	235	232	230	-1,28	-0,86
PARTITE FINANZIARIE	499	1.024	1.686	-	64,65	PARTITE FINANZIARIE	831	271	262	-67,39	-3,32
Riscossione crediti	37	37	36	-	-2,70	Partecipazioni e conferimenti	44	36	5	-18,18	-86,11
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	19	11	10	-42,11	-9,09	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	44	36	5	-18,18	-86,11
-da Famiglie, imprese , estero	18	26	26	44,44	0,00	Mutui ed anticipazioni	132	79	95	-40,15	20,25
Riduzione depositi bancari	0	13	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	462	974	1.650	-	69,40	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	462	621	1.548	34,42	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	1	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	353	102	-	-71,10	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	132	79	94	-40,15	18,99
TOTALE INCASSI	21.974	23.381	23.131	6,40	-1,07	Aumento depositi bancari	104	0	156	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	551	156	6	-71,69	-96,15
1.Disavanzo corrente	2.016	1.257	-168			-a Settore statale	46	156	6	-	-96,15
2.Disavanzo in c/capitale	-1.866	-2.131	-2.217			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	150	-874	-2.385			-a Famiglie, imprese , estero	505	0	0	-	-
4.Saldo partite finanziarie	-332	753	1.424			TOTALE PAGAMENTI	22.156	23.502	24.092	6,08	2,51
5.FABBISOGNO	-182	-121	-961								