

del 2002) ed è affluito sul conto corrente di tesoreria unitamente al prelievo dai depositi bancari e postali di 19 milioni.

Le entrate per premi, ammontate a 4.210, registrano un incremento del 3 per cento rispetto al primo trimestre del 2002; al netto dell'operazione di cartolarizzazione dei crediti contributivi la crescita risulta del 5,3 per cento. La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.395 milioni in confronto ai 1.406 milioni dell'anno scorso.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di marzo 2003 un disavanzo di 118 milioni, coperti per 112 con prelievi dal c/c di tesoreria e per 6 milioni con riduzione di depositi bancari.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 313 milioni circa e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 400 milioni.

Mentre queste ultime presentano una crescita fisiologica rispetto al 2002 (400 milioni contro i 370 milioni del 2002), i contributi rispetto al corrispondente periodo del 2002, sono cresciuti del 17% circa (313 milioni contro i 267 milioni del 2002) a causa della decontribuzione operata dalle Poste S.p.A. nei primi mesi del 2002 nei confronti dell'IPOST per il personale assunto dopo il 28/2/1988 appartenente a particolari categorie (liste di mobilità, cassa integrati ecc.).

La Gestione Commissariale per le 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 2003 trattamenti per 38 milioni; considerato che la gestione ha introitato 6 milioni circa di contributi e 57 milioni a titolo di pro-quote a carico dell'ENPAS la gestione ha realizzato un avanzo di Tesoreria di 25 milioni.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 marzo 2003 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.

Fabbisogno

Dal conto al 31 marzo 2003 emerge un fabbisogno di 1.280 milioni, superiore di 319 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 385 milioni, di cui milioni 23 per rimborso di B.O.R. e milioni 353 per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2002 i rimborsi prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 353 milioni).

Ricorso al
mercato

A copertura delle esigenze finanziarie legate al fabbisogno ed al rimborso dei prestiti sono stati operati incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 1.665 milioni, di cui di cui milioni 605 per emissione di B.O.R. e milioni 92 per anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2002 le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 1.317 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di milioni 634 (1.542 milioni nel corrispondente periodo del 2002).

Entrate

Il finanziamento del settore statale a favore delle Regioni (di parte corrente e in conto capitale), risulta aumentato, nel primo trimestre del 2003, rispetto al corrispondente periodo del 2002, da 14.986 milioni a 17.117 milioni (+ 14,2 per cento): tale aumento risente delle minori acquisizioni di risorse per mutui della Cassa Depositi e prestiti e del forte aumento del finanziamento della spesa sanitaria.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 10 per cento (da 6.361 a 7.000 milioni) a seguito, soprattutto di più elevati introiti per l'IRAP (+ milioni 412) e per l'addizionale regionale IRPEF (+ milioni 100).

Tabella. 6 - REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	21.367	20.354	23.230	-4.74	14.13	PAGAMENTI CORRENTI	20.300	20.707	22.622	2.00	9.25
Tributari	5.411	6.146	6.793	13.58	10.53	Personale in servizio	956	1.014	1.050	6.07	3.55
- Imposte dirette	1.474	1.558	1.670	5.70	7.19	Acquisto beni e servizi	588	609	647	3.57	6.24
- Imposte indirette	3.937	4.588	5.123	16.54	11.66	Trasferimenti	18.355	18.845	20.634	2.67	9.49
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	8	10	11	25.00	10.00
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	79	90	79	13.92	-12.22	-a Sanità	15.428	15.689	17.299	1.69	10.26
Trasferimenti	15.756	13.993	16.230	-11.19	15.99	-a Comuni e Province	991	1.082	1.121	9.18	3.60
-da Settore statale	15.692	13.940	16.158	-11.16	15.91	-a altri Enti pubbl. consolidati	66	48	55	-27.27	14.58
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	329	356	377	8.21	5.90
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	437	419	507	-4.12	21.00
-da Comuni e province	43	28	30	-34.88	7.14	-a Aziende di pubblici servizi	769	766	688	-0.39	-10.18
-da altri Enti pubbl. consolidati	14	4	6	-71.43	50.00	-a Imprese	327	475	576	45.26	21.26
-da Enti pubbl. non consolidati	-1	8	25	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	6	8	8	33.33	0.00	Interessi	206	42	64	-79.61	52.38
-da Imprese	2	5	3	-	-40.00	- Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	195	197	227	1.03	15.23
Altri incassi correnti	121	125	128	3.31	2.40						

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 607 milioni pari al 7,8 per cento: si segnalano, in particolare, gli aumenti per il personale in servizio (+ 3,6%), l'acquisto di beni e servizi (+ 6,2%) e la costituzione di capitali fissi (+ 10,1%).

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (17.299 milioni) derivano per 16.974 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 325 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: rispetto al primo trimestre 2002 si è avuto un incremento pari al 10 per cento.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificata una riduzione dei depositi bancari per 48 milioni.

Tra il 1° gennaio ed il 31 marzo 2003, le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono aumentate di 1.049 milioni (da 5.643 e 6.692 milioni). Notevoli aumenti hanno subito anche le giacenze nei seguenti conti correnti intestati, presso la Tesoreria Statale, a tutte le Regioni : Irap amministrazioni pubbliche (+ 2.301 milioni), Irap altri soggetti (+ 238 milioni), Addizionale Irpef (+ 855 milioni), Risorse U.E. (+ 572 milioni): sull'aumento di tali disponibilità ha influito anche l'accredito di una prima tranche di fondi previsti per il 2003 per il ripiano di esercizi pregressi nel comparto sanitario.

2.4. – LA SANITÀ

Il conto consolidato del comparto (comprensivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 7 è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni conseguente alla trasposizione dei valori di contabilità economica in valori di contabilità finanziaria, con stime effettuate su informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Al riguardo si precisa che, alla data del 31 marzo 2003, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 95 Aziende ospedaliere, sono risultati inadempienti 9 Aziende sanitarie e 5 ospedaliere. A seguito dell'incorporazione di quattro aziende ospedaliere nelle aziende sanitarie territorialmente competenti, disposta dalla Regione Puglia (DGR n. 1160 dell'8 agosto 2002), il numero delle aziende ospedaliere tenute alla trasmissione dei flussi di cassa risulta ridotto rispetto al 2002.

Saldo Il conto evidenzia al 31 marzo 2003 una disponibilità di 53 milioni, contro un fabbisogno di 643 milioni rispetto al risultato rilevato per il 2002.

Entrate Le entrate presentano un incremento del 7,6 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 1.687 milioni (+ 10,5 per cento).

Pagamenti Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 325 milioni, contro i 310 milioni del 2002.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per l'acquisto di beni e servizi (+ 3,6 per cento), che risente dei maggiori finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria e della spesa per la costituzione di capitali fissi (+ 25,6 per cento), in parte imputabile (per circa 33 milioni) all'azienda sanitaria di Trento che ha acquisito un complesso immobiliare per la razionalizzazione degli spazi amministrativi e sanitari.

Tabella 7 - SANITA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	18,293	18,587	20,172	1.61	8.53	PAGAMENTI CORRENTI	18,934	19,474	20,026	2.85	2.83
Tributari	0	0	0	-	-	- Personale in servizio	6,604	6,940	6,998	5.09	0.84
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	- Acquisto beni e servizi	11,097	11,313	11,716	1.95	3.56
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	Trasferimenti	264	227	256	-14.02	12.78
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	1,781	1,799	1,809	1.01	0.56	-a Enti di previdenza	3	0	0	-	-
Redditi da capitale	16	19	8	18.75	-57.89	-a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	15,518	15,786	17,369	1.73	10.03	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	15,428	15,689	17,299	1.69	10.26	-a Famiglie	261	227	256	-13.03	12.78
-da Comuni e province	29	33	20	13.79	-39.39	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	61	64	50	4.92	-21.88	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	- Interessi	54	24	26	-55.56	8.33
-da Imprese	0	0	0	-	-	- Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	915	970	1,030	6.01	6.19
Altri incassi correnti	978	983	986	0.51	0.31						

Segue tabella 7 - SANITA' Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI DI CAPITALI	311	408	485	31.19	18.87	PAGAMENTI DI CAPITALI	423	363	456	-14.18	25.62
Trasferimenti	311	408	485	31.19	18.87	Costituzione di capitali fissi	423	363	456	-14.18	25.62
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	311	408	485	31.19	18.87	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	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	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Imprese	0	0	0	-	-
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	239	199	0	-	-	- PARTITE FINANZIARIE	0	0	122	-	-
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 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	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	239	199	0	-16.74	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	239	199	0	-16.74	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	18,843	19,194	20,657	1.86	7.62	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	0	0	122	-	-
1. Disavanzo corrente	-641	-887	146			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-112	45	29			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-753	-842	175			-a Famiglie, imprese, estero	0	0	122	-	-
4. Saldo partite finanziarie	239	199	-122			TOTALE PAGAMENTI	19,357	19,837	20,604	2.48	3.87
5. FABBISOGNO	-514	-643	53								