

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica aumentano di 1.795 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.874 milioni al 1° gennaio a 4.669 milioni al 31 marzo 2003).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 2003 sono stati forniti da 96 delle 100 Amministrazioni provinciali (pari al 96,3 per cento della popolazione) e da 7.834 Comuni (pari al 96,5 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre 2002 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati.

Fabbisogno

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 1.865 milioni, superiore di 1.141 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2002, per lo più imputabile al Comune di Roma che ha operato un ricorso al mercato per 1.416 milioni versando gran parte del netto ricavo presso la Tesoreria di Stato con conseguente contenimento del prelievo netto di risorse dalla stessa tesoreria..

E' stata altresì inferiore, con riguardo ai rapporti di mutuo con la Cassa depositi e prestiti, l'acquisizione netta di fondi risultata pari, nel primo trimestre 2003, a 503 milioni contro i 710 milioni del corrispondente periodo del 2002.

Tale risultato deriva, da un lato, da una sostanziale invarianza dell'attività creditizia della Cassa Depositi e Prestiti (passata da 1.157 a 1.169 milioni) e, dall'altro da maggiori pagamenti per rimborso della quota capitale dei mutui (da 447 a 666 milioni).

Entrate

Tra le entrate, che registrano un aumento dello 0,6 per cento (da 15.882 a 15.976 milioni), si segnala la diminuzione dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 5.265 a 4.502 milioni (- 14,5%) e l'aumento di introiti per partite finanziarie esterne al settore statale (+ milioni 592). Pressoché stazionario, invece, il livello delle entrate tributarie.

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento pari all'8,6 per cento riferito, principalmente a:

- spese di personale (+ 102 milioni, pari al + 3,1 per cento);

Tabella 8 – COMUNI E PROVINCE: 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	10,807	10,747	10,011	-0.56	-6.85	PAGAMENTI CORRENTI	11,477	11,347	12,326	-1.13	8.63
Tributari	2,363	2,365	2,377	0.08	0.51	Personale in servizio	3,101	3,245	3,347	4.64	3.14
- Imposte dirette	96	98	101	2.08	3.06	Acquisto beni e servizi	5,425	5,323	5,651	-1.88	6.16
- Imposte indirette	2,267	2,267	2,276	0.00	0.40						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	1,119	1,153	1,370	3.04	18.82
Vendita beni e servizi	1,142	1,075	1,112	-5.87	3.44	-a Settore statale	6	3	5	-50.00	66.67
Redditi da capitale	576	559	578	-2.95	3.40	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Trasferimenti	5,344	5,354	4,542	0.19	-15.17	-a Regioni	43	28	30	-34.88	7.14
-da Settore statale	4,254	4,164	3,298	-2.12	-20.80	-a Sanità	29	33	20	13.79	-39.39
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	8	10	15	25.00	50.00
-da Regioni	991	1,082	1,121	9.18	3.60	-a Enti pubbl. non consolidati	167	194	209	16.17	7.73
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	588	595	738	1.19	24.03
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	221	233	254	5.43	9.01
-da Enti pubbl. non consolidati	89	90	105	1.12	16.67	-a Imprese	57	57	99	0.00	73.68
-da Famiglie	10	18	18	80.00	0.00	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	Interessi	842	602	820	-28.50	36.21
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1,382	1,394	1,402	0.87	0.57	Altri pagamenti correnti	990	1,024	1,138	3.43	11.13

	Gennaio – Marzo						Gennaio - Marzo					
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02	
INCASSI DI CAPITALI												
Trasferimenti	2,417	2,536	2,658	4.92	4.81	PAGAMENTI DI CAPITALI	3,569	3,702	4,028	3.73	8.81	
-da Settore statale	2,177	2,316	2,408	6.38	3.97	Costituzione di capitali fissi	3,096	3,262	3,514	5.36	7.73	
-da Regioni	970	1,101	1,204	13.51	9.36		473	440	514	-6.98	16.82	
-da Sanità	666	683	770	2.55	12.74	Trasferimenti	0	0	0	"	"	
-da altri Enti pubbli. consolidati	0	0	0	-	-	-a Settore statale	11	13	17	18.18	30.77	
-da Enti pubbli. non consolidati	7	8	12	14.29	50.00	-a Regioni	0	0	0	"	"	
-da Famiglie, imprese , estero	68	61	67	-10.29	9.84	-a Sanità	2	7	10	-	42.86	
Ammortamenti	466	463	355	-0.64	-23.33	-a altri Enti pubblici consolidati	128	120	128	-6.25	6.67	
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	248	220	280	-11.29	27.27	
	240	220	250	-8.33	13.64	-a Famiglie	27	24	26	-11.11	8.33	
						-a Aziende di pubblici servizi	57	56	53	-1.75	-5.36	
						-a Imprese	0	0	0	"	"	
						-a Estero	0	0	0	"	"	
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	"	"	
PARTITE FINANZIARIE												
Riscossione crediti	2,691	2,599	3,307	-	27.24	PARTITE FINANZIARIE	1,434	1,557	1,487	8.58	-4.50	
-da Settore statale	516	484	467	-	-3.51	Partecipazioni e conferimenti	93	127	62	36.56	-51.18	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	"	"	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	"	"	
-da altri Enti pubbli. consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	"	"	
-da Enti pubbli. non consolidati	79	61	81	-84.86	32.79	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	"	"	
-da Aziende di pubblici servizi	34	51	88	50.00	72.55	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	"	"	
-da Famiglie, imprese , estero	403	372	298	-7.69	-19.89	-a Imprese ed estero	93	127	62	36.56	-51.18	
Riduzione depositi bancari	0	0	121	-	Mutui ed anticipazioni	332	462	474	39.16	2.60		
Altre partite finanziarie	2,175	2,115	2,719	-2.76	28.56	-a Regioni	0	0	0	"	"	
-da Settore statale	707	1,157	1,169	63.65	1.04	-a Sanità	0	0	0	"	"	
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	"	"	
-da Famiglie, imprese , estero	1,468	958	1,550	-34.74	61.80	-a Enti pubblici non consolidati	21	10	25	-52.38	7.32	
						-a Aziende di pubblici servizi	81	82	88	1.23	-2.43	
						-a Famiglie, imprese , estero	230	370	361	60.87		
TOTALE INCASSI	15,915	15,882	15,976	-0.21	0.59	Aumento depositi bancari	206	265	0	28.64	"	
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	803	703	951	-12.45	35.28	
1. Disavanzo corrente	-670	-600	-2,315	-	-	-a Settore statale	735	447	666	-39.18	48.99	
2. Disavanzo in c/capitale	-1,152	-1,166	-1,370	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0	"	"	
3. DISAVANZO	-1,822	-1,766	-3,685	-	-	-a Famiglie, imprese , estero	68	256	285	-	11.33	
4. Saldo partite finanziarie	1,257	1,042	1,820	-	-							
5.FABBISOGNO	-565	-724	-1,865	-	-	TOTALE PAGAMENTI	16,480	16,606	17,841	0.76	7.44	

- spese per acquisto di beni e servizi (+ 328 milioni, pari al + 6,2 per cento);

- interessi passivi (+ 218 milioni, pari al + 36,2 per cento), contabilizzati per le operazioni di mutuo con la Cassa depositi e prestiti.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 326 milioni (+ 8,8 per cento) imputabile alla crescita degli investimenti diretti (+ 252 milioni, pari al + 7,7 per cento).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un aumento di 2.571 milioni (da 13.616 milioni al 1° gennaio 2003 a 16.187 milioni al 31 marzo 2003).

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.9 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Fabbisogno

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.1) e locali (Tabella 9.2), degli Enti assistenziali dell'Amministrazione centrale (Tabella 9.3) e locale (Tabella 9.4) e degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (Tabella 9.5).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre dell'anno in corso un fabbisogno di 45 milioni, contro un fabbisogno di 6 milioni verificatosi nel corrispondente periodo del 2002.

Va peraltro precisato che il raffronto non è pienamente omogeneo sia per l'assunzione, a decorrere dal 2003, dell'Anas tra le imprese esterne alla Pubblica Amministrazione e per l'intervenuta trasformazione in s.p.a del CONI che ha comportato difficoltà di acquisizione dei dati relativi a tale Enti.

Entrate

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2003 pari a milioni 2.579 contro milioni 2.927 nel 2002.

La riduzione dei trasferimenti dal settore statale riflette, tra l'altro, la considerazione tra le imprese dei finanziamenti all'ANAS a seguito della sua trasformazione in s.p.a.

Riguardo alle altre entrate si precisa che la riduzione di milioni 258 dei proventi per vendita di beni e servizi riflette, principalmente, la mancata comunicazione dei dati da parte del CONI.

Spese

Anche per quanto riguarda le spese le riduzioni che si registrano per i pagamenti per il personale (-1,1%), per l'acquisto di beni e servizi (- 3,1%), e per investimenti diretti (- 48,7%) sono, principalmente collegate, alla non considerazione, a seguito dell'intervenuta trasformazione in s.p.a., dei flussi relativi all'ANAS e al CONI.

Tabella 9 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: 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											
Tributari	4.076	4.058	4.325	-0.44	6.58	PAGAMENTI CORRENTI	3.519	3.377	3.695	-4.04	9.42
- Imposte dirette	78	91	130	16.67	42.86	Personale in servizio	1.441	1.531	1.514	6.25	-1.11
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	- Acquisto beni e servizi	801	738	715	-7.87	-3.12
Contributi sociali	14	16	17	14.29	6.25	Trasferimenti	510	421	516	-17.45	22.57
Vendita beni e servizi	749	516	258	-31.11	-50.00	-a Settore statale	14	39	5	-	-87.18
Redditi da capitale	47	26	42	-44.68	61.54	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Trasferimenti	2.586	2.659	2.752	2.82	3.50	-a Regioni	13	4	6	-69.23	50.00
-da Settore statale	2.347	2.439	2.552	3.92	4.63	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Regioni	102	98	55	-3.92	-43.88	-a Enti pubbl. non consolidati	167	137	112	-17.96	18.25
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	227	153	292	-32.60	90.85
-da Comuni e Province	8	10	15	25.00	50.00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	102	67	100	-34.31	49.25	-a Imprese	89	88	101	-1.12	14.77
-da Famiglie	12	26	7	-	-73.08	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Imprese	15	19	23	26.67	21.05	Interessi	10	13	6	30.00	-53.85
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	602	750	1.126	24.58	50.13	Altri pagamenti correnti	757	674	944	-10.96	40.06

Segue tabella 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: 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						-70.65 PAGAMENTI DI CAPITALI					
Trasferimenti	744	586	172	-21.24	-73.10	Costituzione di capitali fissi	960	909	556	-5.31	-38.83
-da Settore statale	729	580	156	-20.44	-		818	776	398	-5.13	-48.71
-da Regioni	580	488	27	-15.86	-94.47						
-da Sanità	128	60	91	-53.13	51.67	Trasferimenti	126	118	135	-6.35	14.41
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	16	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	2	7	10	-	42.86	-a Regioni	5	2	3	-60.00	50.00
-da Famiglie, imprese , estero	10	7	6	-30.00	-14.29	-a Sanità	0	0	0	-	
Ammortamenti	9	18	22	100.00	22.22	-a Comuni e Province	7	8	12	14.29	50.00
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	60	54	58	-10.00	7.41
	15	6	16	-60.00	-	-a Famiglie	38	33	36	-13.16	9.09
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	
						-a Imprese	16	21	10	31.25	-52.38
						-a Ester	0	0	0	-	
						Altri pagamenti di capitale	16	15	23	-6.25	53.33
PARTITE FINANZIARIE						-21.88 PARTITE FINANZIARIE					
Riscossione crediti	69	160	125	-	21.33	Partecipazioni e conferimenti	430	524	437	21.86	-16.60
-da Settore statale	50	75	91	-	-	-a Regioni	25	15	38	-40.00	-
-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 Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	14	17	28	-52.78	64.71	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	25	15	38	-40.00	-
-da Famiglie, imprese , estero	36	58	63	61.11	8.62	Mutui ed anticipazioni	114	212	108	85.96	-49.06
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	19	85	34	-	-60.00	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	19	26	33	36.84	26.92	-a Enti pubblici non consolidati	20	25	27	25.00	8.00
-da Famiglie, imprese , estero	0	59	1	-	-98.31	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero						-a Famiglie, imprese , estero	94	187	81	98.94	-66.68
TOTALE INCASSI	4.889	4.804	4.622	-1.74	-3.79	Aumento depositi bancari	11	27	94	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	280	270	197	-3.57	-27.04
1.Disavanzo corrente	557	681	630	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-216	-323	-384	-	-	-a Enti pubblici	4	0	4	-	-
3.DISAVANZO	341	358	246	-	-	-a Famiglie, imprese , estero	276	270	193	-2.17	-28.52
4.Saldo partite finanziarie	-361	-364	-312	-	-						
5.FABBISOGNO	-20	-6	-66	-	-	TOTALE PAGAMENTI	4.909	4.810	4.688	-2.02	-2.54