

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	38.242	37.358	41.390	-2,31	10,79	PAGAMENTI CORRENTI	39.017	38.558	41.414	-1,18	7,41
Tributari	0	0	0	-	-	- Redditi di lavoro dipendente	13.814	14.440	14.850	4,53	2,84
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	- Consumi intermedi	23.513	22.387	24.783	-4,79	10,70
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	558	617	629	10,57	1,94
Vendita beni e servizi	2.803	2.938	2.980	4,82	1,43	- a Settore statale	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	34	41	33	20,59	-19,51	- a Enti di previdenza	3	0	0	-	-
						- a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	34.197	33.144	37.015	-3,08	11,68	- 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	33.992	32.874	36.739	-3,29	11,76	- a Famiglie	555	617	629	11,17	1,94
- da Comuni e province	69	72	95	4,35	31,94	- 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	136	198	181	45,59	-8,59	- a Estero	0	0	0	-	-
- da Famiglie	0	0	0	-	-	- Interessi	116	65	63	-	-
- da Imprese	0	0	0	-	-	- Ammortamenti	0	0	0	-	-
- da Estero	0	0	0	-	-						
Altri incassi correnti	1.208	1.235	1.362	2,24	10,28	Altri pagamenti correnti	1.016	1.049	1.089	3,25	3,81

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI DI CAPITALI	957	970	1.125	1,36	15,98	PAGAMENTI DI CAPITALI	878	846	997	-3,64	17,85
Trasferimenti	957	970	1.125	1,36	15,98	Costituzione di capitali fissi	878	846	997	-3,64	17,85
- da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	.	.
- da Regioni	957	970	1.125	1,36	15,98	- 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	0	154	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	18	0	163	.	.
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	0	154	0	-	-	- 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	0	154	0	-	-	- a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	.	.
						- a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	.	.
TOTALE INCASSI	39.199	38.482	42.515	-1,83	10,48	Aumento depositi bancari	0	0	0	.	.
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	18	0	163	.	.
1. Disavanzo corrente	-775	-1.200	-24			- a Settore statale	0	0	0	.	.
2. Disavanzo in c/capitale	79	124	128			- a Enti pubblici	0	0	0	.	.
3. DISAVANZO	-696	-1.076	104			- a Famiglie, imprese, estero	18	0	163	.	.
4. Saldo partite finanziarie	-18	154	-163			TOTALE PAGAMENTI	39.913	39.404	42.574	-1,28	8,04
5. FABBISOGNO	-714	-922	-59								

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo semestre 2003 sono stati forniti dalle 100 Amministrazioni provinciali e da 8.059 Comuni (pari al 98,8 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo semestre 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 1.293 milioni, superiore di 525 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2002. Tale risultato risente dei mutui accesi dal Comune di Roma con il sistema bancario per circa 1.100 milioni.

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti, nel primo semestre del 2003 si è avuta un'acquisizione netta pari a 1.223 milioni; nel corrispondente periodo del 2002 l'acquisizione netta era stata pari a 1.459 milioni.

Tale risultato deriva, da un lato, dall'accresciuta attività creditizia della Cassa Depositi e Prestiti (passata da 2.200 a 2.264 milioni) e, dall'altro, da maggiori pagamenti per rimborso della quota capitale dei mutui (da 741 a 1.041 milioni).

Entrate

Tra le entrate, che registrano un aumento del 3,1 per cento (da 33.167 a 34.196 milioni), si segnala la diminuzione dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 8.799 a 8.114 milioni (- 7,7%) determinata da una diminuzione dei trasferimenti correnti di 812 milioni e da un aumento di quelli in conto capitale di 127 milioni.

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento pari al 4,6 per cento a seguito, prevalentemente, di:

- maggiori redditi di lavoro dipendente per 197 milioni (+ 2,7%);
- maggiori spese per consumi intermedi per 153 milioni (+1,3%);
- maggiori interessi passivi (+ 299 milioni, pari al + 22,8 per cento), contabilizzati per le operazioni di mutuo con la Cassa depositi e prestiti.

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica aumentano di 2.313 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.874 milioni al 1° gennaio a 5.187 milioni al 30 giugno 2003).

Tabella 8 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	23.957	24.044	24.303	0,36	1,08	PAGAMENTI CORRENTI	23.500	23.874	24.787	1,59	3,82
Tributari	8.838	8.908	9.427	0,79	5,83	Redditi di lavoro dipendente	6.841	7.199	7.396	5,23	2,74
- Imposte dirette	671	690	710	2,83	2,90	Consumi intermedi	11.342	11.406	11.559	0,56	1,34
- Imposte indirette	8.167	8.218	8.717	0,62	6,07	Trasferimenti	2.541	2.489	2.659	-2,05	6,83
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	20	8	13	-60,00	62,50
Vendita beni e servizi	2.663	2.406	2.503	-9,65	4,03	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	1.333	1.346	1.427	0,98	6,02	-a Regioni	80	64	53	-20,00	-17,19
Trasferimenti	9.442	9.583	8.985	1,49	-6,24	-a Sanità	69	72	95	4,35	31,94
-da Settore statale	6.901	6.808	5.996	-1,35	-11,93	-a altri Enti pubbl. consolidati	48	35	44	-27,08	25,71
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	332	398	437	19,88	9,80
-da Regioni	2.363	2.579	2.771	9,14	7,44	-a Famiglie	1.436	1.382	1.443	-3,76	4,41
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	347	357	384	2,88	7,56
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	209	173	190	-17,22	9,83
-da Enti pubbl. non consolidati	159	165	175	3,77	6,06	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	19	31	43	63,16	38,71	Interessi	1.403	1.311	1.610	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	- Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.373	1.469	1.563	6,99	6,40
Altri incassi correnti	1.681	1.801	1.961	7,14	8,88						

Segue tabella 8 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI DI CAPITALI	5.138	5.652	5.983	10,00	5,86	PAGAMENTI DI CAPITALI	7.826	8.094	8.548	3,42	5,61
Trasferimenti	4.501	5.060	5.387	12,42	6,46	Costituzione di capitali fissi	6.933	7.046	7.582	1,63	7,61
- da Settore statale	1.823	1.991	2.118	9,22	6,38						
- da Regioni	1.444	1.697	1.737	17,52	2,36	Trasferimenti	893	1.048	966	17,36	-7,82
- da Sanità	0	0	0	-	-	- a Settore statale	0	0	0	-	-
- da altri Enti pubbl. consolidati	28	18	25	-35,71	38,89	- a Regioni	26	35	28	34,62	-20,00
- da Enti pubbl. non consolidati	144	160	168	11,11	5,00	- a Sanità	0	0	0	-	-
- da Famiglie imprese estero	1.052	1.194	1.339	12,43	12,14	- a altri Enti pubblici consolidati	17	15	19	-11,76	26,67
						- a Enti pubblici non consolidati	131	135	140	3,05	3,70
Ammortamenti	0	0	0	-	-	- a Famiglie	523	662	615	26,58	-7,10
Altri incassi di capitale	637	592	596	-7,06	0,68	- a Aziende di pubblici servizi	59	50	60	-15,25	20,00
						- a Imprese	137	151	104	10,22	-31,13
						- a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	3.721	3.471	3.910	-	12,65	PARTITE FINANZIARIE	1.810	1.967	2.154	8,67	9,51
Riscossione crediti	1.052	1.021	1.091	-	6,86	Partecipazioni e conferimenti	194	136	345	-	-
- 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 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	168	144	146	-82,67	1,39	- a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
- da Aziende di pubblici servizi	53	69	135	-	95,65	- a Imprese ed estero	194	136	345	-29,90	-
- da Famiglie imprese estero	831	808	810	-2,77	0,25						
						Mutui ed anticipazioni	609	493	522	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	255	-	-	- a Regioni	0	0	0	-	-
						- a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	2.669	2.450	2.564	-8,21	4,65	- a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
- da Settore statale	1.973	2.200	2.264	11,51	2,91	- a Enti pubblici non consolidati	39	26	41	-33,33	57,69
- da Enti pubblici	0	0	0	-	-	- a Aziende di pubblici servizi	137	82	80	-40,15	9,76
- da Famiglie imprese estero	696	250	300	-64,08	20,00	- a Famiglie imprese estero	433	385	391	-11,09	1,56
TOTALE INCASSI	32.816	33.167	34.196	1,07	3,10	Aumento depositi bancari	99	179	0	80,81	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	908	1.159	1.287	27,84	11,04
1. Disavanzo corrente	457	170	-484	-	-	- a Settore statale	908	741	1.041	-18,39	40,49
2. Disavanzo in c/capitale	-2.888	-2.442	-2.565	-	-	- a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-2.231	-2.272	-3.049	-	-	- a Famiglie imprese estero	0	418	246	-	-41,15
4. Saldo partite finanziarie	1.911	1.504	1.758	-	-						
5. FABBISOGNO	320	768	-1.293	-	-	TOTALE PAGAMENTI	33.136	33.935	35.489	2,41	4,58

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 454 milioni (+ 5,6%) imputabile alla crescita degli investimenti diretti per milioni 536 (+ 7,6 per cento) compensata, in parte, da minori trasferimenti a famiglie..

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un aumento di 539 milioni (da 13.616 milioni al 1° gennaio 2003 a 14.155 milioni al 30 giugno 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.

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

Saldo Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo semestre del 2003 un avanzo di milioni 59 inferiore di 10 milioni a quello registratosi nello scorso anno.

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, sia per l'intervenuta trasformazione in s.p.a. del CONI che ha comportato difficoltà di acquisizione dei dati relativi a tale Ente.

Entrate I trasferimenti dal settore statale, fonte principale di finanziamento, sono risultati pari a milioni 5.220 e inferiori di milioni 820 a quelli del 2002 a causa, principalmente, della ricordata esternalizzazione al comparto delle Amministrazioni pubbliche dell'Anas.

Riguardo alle altre entrate si precisa che la riduzione di milioni 650 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 redditi di lavoro dipendente (- 0,9%), per consumi intermedi (- 2,4%), e per investimenti diretti (- 56,2%) sono, principalmente collegate, alla non considerazione, a seguito dell'intervenuta trasformazione in s.p.a., dei flussi relativi all'ANAS e al CONI.