

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       |
| <b>INCASSI CORRENTI</b>            | <b>38.242</b>    | <b>37.358</b> | <b>41.390</b> | <b>-2,31</b> | <b>10,79</b> | <b>39.017</b>            | <b>38.558</b> | <b>41.414</b> | <b>-1,18</b> | <b>7,41</b> |
| Tributari                          | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 13.814                   | 14.440        | 14.850        | 4,53         | 2,84        |
| - Imposte dirette                  | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 23.513                   | 22.387        | 24.783        | -4,79        | 10,70       |
| - Imposte Indirette                | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 558                      | 617           | 629           | 10,57        | 1,94        |
| Contributi sociali                 | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| Vendita beni e servizi             | 2.803            | 2.938         | 2.980         | 4,82         | 1,43         | 3                        | 0             | 0             | -            | -           |
| Redditi da capitale                | 34               | 41            | 33            | 20,59        | -19,51       | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| Trasferimenti                      | 34.197           | 33.144        | 37.015        | -3,08        | 11,66        | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da Settore statale               | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da Enti di previdenza            | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da Regioni                       | 33.992           | 32.874        | 36.739        | -3,29        | 11,76        | 555                      | 617           | 629           | 11,17        | 1,94        |
| - da Comuni e province             | 69               | 72            | 95            | 4,35         | 31,94        | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da altri Enti pubbl. consolidati | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da Enti pubbl. non consolidati   | 136              | 198           | 181           | -45,59       | -8,59        | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da Famiglie                      | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 116                      | 65            | 63            | -            | -           |
| - da Imprese                       | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 0                        | 0             | 0             | -            | -           |
| - da Estero                        | 0                | 0             | 0             | -            | -            | 1.016                    | 1.049         | 1.089         | 3,25         | 3,81        |
| Altri incassi correnti             | 1.208            | 1.235         | 1.362         | 2,24         | 10,28        | Altri pagamenti correnti |               |               |              |             |

**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 |
| <b>INCASSI DI CAPITALI</b>          | 957              | 970    | 1.125  | 1,36         | 15,98 | <b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>       | 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      | -            | -     | -                                  | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Regioni                         | 957              | 970    | 1.125  | 1,36         | 15,98 | Trasferimenti                      | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Comuni e Province               | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Settore statale                 | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da altri Enti pubblici consolidati | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Regioni                         | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Enti pubblici non consolidati   | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Comuni e Province               | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Famiglie, imprese estero        | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a altri Enti pubblici consolidati | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| Ammortamenti                        | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Enti pubblici non consolidati   | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| Altri incassi di capitale           | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Famiglie                        | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| <b>PARTITE FINANZIARIE</b>          | 0                | 154    | 0      | -            | -     | -a Aziende di pubblici servizi     | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| Riscossione crediti                 | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Imprese                         | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Settore statale                 | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Esteri                          | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Regioni                         | 0                | 0      | 0      | -            | -     | Altri pagamenti di capitale        | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Comuni e Province               | 0                | 0      | 0      | -            | -     | <b>PARTITE FINANZIARIE</b>         | 18               | 0      | 163    | -            | -     |
| -da altri Enti pubblici consolidati | 0                | 0      | 0      | -            | -     | Partecipazioni e conferimenti      | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Enti pubblici non consolidati   | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Regioni                         | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Aziende di pubblici servizi     | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Comuni e Province               | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Famiglie, imprese estero        | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a altri Enti pubblici consolidati | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| Riduzione depositi bancari          | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Enti pubblici non consolidati   | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| Altre partite finanziarie           | 0                | 154    | 0      | -            | -     | -a Aziende di pubblici servizi     | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Settore statale                 | 0                | 0      | 0      | -            | -     | -a Famiglie, imprese estero        | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| -da Enti pubblici                   | 0                | 0      | 0      | -            | -     | <b>TOTALE INCASSI</b>              | 39.199           | 38.482 | 42.515 | +1,83        | 10,48 |
| -da Famiglie, imprese estero        | 0                | 154    | 0      | -            | -     | Aumento depositi bancari           | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| <b>TOTALE INCASSI</b>               | 39.199           | 38.482 | 42.515 | +1,83        | -     | Altre partite finanziarie          | 18               | 0      | 163    | -            | -     |
| <b>SALDI (Avanzo, -)</b>            | -775             | -1.200 | -24    | -            | -     | -a Settore statale                 | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| 1.Dissavanzo corrente               | 79               | 124    | 128    | -            | -     | -a Enti pubblici                   | 0                | 0      | 0      | -            | -     |
| 2.Dissavanzo in c/capitale          | -696             | -1.076 | 104    | -            | -     | -a Famiglie, imprese estero        | 18               | 0      | 163    | -            | -     |
| 3.DISAVANZO                         | -18              | 164    | -163   | -            | -     | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>            | 39.913           | 39.404 | 42.574 | -1,28        | 8,04  |
| 4.Saldo partite finanziarie         | -714             | -922   | -69    | -            | -     |                                    |                  |        |        |              |       |
| 5.FABBISOGNO                        |                  |        |        |              | -     |                                    |                  |        |        |              |       |

## 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       |             |
| <b>INCASSI CORRENTI</b>           | <b>23.957</b>    | <b>24.044</b> | <b>24.303</b> | <b>0,36</b>  | <b>1,08</b> | <b>PAGAMENTI CORRENTI</b>         | <b>23.500</b> | <b>23.874</b> | <b>24.787</b> | <b>1,59</b> | <b>3,82</b> |
| Tributari                         | 8.838            | 8.908         | 9.427         | 0,79         | 5,83        | Redditi di lavoro dipendente      | 6.841         | 7.199         | 7.395         | 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            | 63            | -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           | 2,68        | 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  |                                | 2001                               | 2002   | 2003   | 02/01  |              |        |
| <b>INCASSI DI CAPITALI</b>          |                  |        |        |        |                                |                                    |        |        |        |              |        |
| Trasferimenti                       | 5.138            | 5.652  | 5.983  | 10,00  | 5,88                           | PAGAMENTI DI CAPITALI              | 7.826  | 8.094  | 8.548  | 3,42         | 5,61   |
| -da Settore statale                 | 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 Regioni                         | 1.823            | 1.991  | 2.118  | 9,22   | 6,38                           |                                    |        |        |        |              |        |
| -da Sanità                          | 1.444            | 1.697  | 1.737  | 17,52  | 2,36                           | Trasferimenti                      | 893    | 1.048  | 966    | 17,36        | -7,82  |
| -da altri Enti pubblici consolidati | 0                | 0      | 0      | -      | -                              | -a Settore statale                 | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Enti pubblici non consolidati   | 144              | 160    | 168    | 11,11  | 5,00                           | -a Regioni                         | 26     | 35     | 28     | 34,62        | -20,00 |
| -da Famiglie, imprese, estero       | 1.052            | 1.194  | 1.339  | 12,43  | 12,14                          | -a Sanità                          | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| Ammortamenti                        | 0                | 0      | 0      | -      | -                              | -a altri Enti pubblici consolidati | 17     | 15     | 19     | -11,76       | 26,67  |
| Altri incassi di capitale           | 637              | 592    | 598    | -7,06  | 0,68                           | -a Enti pubblici non consolidati   | 131    | 135    | 140    | 3,05         | 3,70   |
|                                     |                  |        |        |        |                                | -a Famiglie                        | 523    | 662    | 615    | 26,58        | -7,10  |
|                                     |                  |        |        |        |                                | -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      | -            | -      |
| <b>PARTITE FINANZIARIE</b>          |                  |        |        |        |                                |                                    |        |        |        |              |        |
| Riscossione crediti                 | 3.721            | 3.471  | 3.910  | -      | 12,65                          | PARTITE FINANZIARIE                | 1.810  | 1.987  | 2.154  | 8,67         | 9,51   |
| -da Settore statale                 | 1.052            | 1.021  | 1.091  | -      | 6,86                           | Partecipazioni e conferimenti      | 194    | 138    | 345    | -            | -      |
| -da Regioni                         | 0                | 0      | 0      | -      | -                              | -a Regioni                         | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Sanità                          | 0                | 0      | 0      | -      | -                              | -a Sanità                          | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da altri Enti pubblici consolidati | 0                | 0      | 0      | -      | -                              | -a altri Enti pubblici consolidati | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Enti pubblici non consolidati   | 168              | 144    | 146    | -8,67  | -                              | -a Enti pubblici non consolidati   | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Aziende di pubblici servizi     | 53               | 69     | 135    | -      | 1,39                           | -a Aziende di pubblici servizi     | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Famiglie, imprese, estero       | 631              | 808    | 810    | -2,77  | 0,26                           | -a Imprese ed estero               | 194    | 138    | 345    | -29,90       | -      |
| Riduzione depositi bancari          | 0                | 0      | 255    | -      | 6,01                           | Mutui ed anticipazioni             | 609    | 493    | 522    | -            | -      |
| Altre partite finanziarie           | 2.689            | 2.450  | 2.564  | -8,21  | 4,86                           | -a Regioni                         | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Settore statale                 | 1.973            | 2.200  | 2.264  | 11,51  | 2,51                           | -a Sanità                          | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Enti pubblici                   | 0                | 0      | 0      | -      | -                              | -a altri Enti pubblici consolidati | 0      | 0      | 0      | -            | -      |
| -da Famiglie, imprese, estero       | 696              | 250    | 300    | -64,08 | 20,00                          | -a Enti pubblici non consolidati   | 39     | 26     | 41     | -33,33       | 57,69  |
| TOTALE INCASSI                      | 32.816           | 33.167 | 34.196 | 1,07   | 3,10                           | -a Aziende di pubblici servizi     | 137    | 82     | 90     | 40,15        | 9,76   |
| SALDI (Avanzo -)                    |                  |        |        |        |                                | -a Famiglie, imprese, estero       | 433    | 385    | 391    | -11,09       | 1,56   |
| 1. Disavanzo corrente               | 457              | 170    | -484   | -      | Altre partite finanziarie      | 99                                 | 179    | 0      | -80,81 | -            |        |
| 2. Disavanzo in c/capitale          | -2.688           | -2.442 | -2.565 | -      | -a Settore statale             | 908                                | 1.159  | 1.287  | 27,84  | 11,04        |        |
| 3. DISAVANZO                        | -2.131           | -2.272 | -3.049 | -      | -a Enti pubblici               | 908                                | 741    | 1.041  | -18,39 | 40,49        |        |
| 4. Saldo partite finanziarie        | 1.911            | 1.504  | 1.756  | -      | -a Famiglie                    | 0                                  | 0      | 0      | -      | -            |        |
| 5. FABBISOGNO                       | 320              | 768    | 1.293  | -      | -a Aziende di pubblici servizi | 0                                  | 418    | 246    | -      | -41,15       |        |
|                                     |                  |        |        |        | -TOTALE PAGAMENTI              | 33.136                             | 33.835 | 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).

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.