

Comuni e Province

- Comuni e Province (- milioni 1.365): 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 inferiore di milioni 1.200 in conseguenza, soprattutto, dell'intervenuto versamento presso la Tesoreria statale del ricavo netto di operazioni finanziarie realizzate dal omune di Roma.

Operazioni in conto capitale

Per le operazioni in conto capitale si è avuta un aumento del disavanzo di milioni 807 originata da minori introiti di milioni 2.516 degli introiti e minori pagamenti per milioni 1.709: la riduzione degli introiti si ricollega a minori incassi per immobili cartolarizzati; quella dei pagamenti alla erogazione di fondi in conto capitale all'Anas in termini di apporto al capitale sociale anziché di trasferimento.

Partite finanziarie

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 8.513 in luogo di un'acquisizione netta per milioni 5.371 nel corrispondente periodo del 2002.

Copertura fabbisogno

B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 48.680 al lordo degli oneri pregressi, sono state operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 34.445 milioni (erano state pari a miliardi 26.643 al termine dei primi nove mesi del 2002) e di BOT per milioni 23.405 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 18.325 milioni); le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 8.307 contro milioni 4.595 nel corrispondente periodo del 2002.

Nel comparto a breve termine, oltre alle rilevate emissioni nette di BOT, sono state acquisite ulteriori risorse di copertura per milioni 5.380 riferiti per milioni 4.792 alla raccolta postale a fronte di una crescita della stessa raccolta di 3.496 milioni registrata nell'analogo periodo 2002.

Hanno, altresì, concorso alla copertura introiti per cartolarizzazioni pari a milioni 1.216 laddove nei primi nove mesi del 2002 si era dovuto provvedere al rimborso di obbligazioni emesse dalle società veicolo per milioni 1.552.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 24.044 milioni, a fronte di un aumento di 9.482 milioni nei

primi nove mesi del 2002.

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.

**Tabella 3 – SETTORE STATALE: Copertura del Fabbisogno ( in milioni di euro )**

		Risultati		
		2001	2002	2003
<b>PRIVATIZZAZIONI</b>		4.321	178	1
<b>CARTOLARIZZAZIONI</b>		325	-1.552	1.216
<b>MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI</b>		12.217	26.643	34.445
B.O.T.		21.180	18.325	23.405
RACCOLTA POSTALE		5.288	3.496	4.792
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISORIA EURO		0	1.979	0
ALTRÒ		6	10	588
<b>TOTALE A BREVE</b>		26.474	23.810	28.755
CONTO DISPONIBILITÀ TESORO		-14.516	-10.441	-24.179
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI		3.093	-32	5
ALTRÒ		95	991	130
<b>TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO</b>		-11.328	-9.482	-24.044
ESTERO		4.525	-4.595	8.307
<b>TOTALE COPERTURA</b>		36.534	44.192	48.680

Infine, circa i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un aumento del conto di disponibilità per 24.179 milioni a fronte di un aumento per 10.441 milioni nei primi nove mesi del 2002.

## 2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

### Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella 4) per i primi nove mesi del 2003 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale, per milioni 39.629, a fronte dei 39.042 del 2002 con un aumento di milioni 587: in tali importi sono compresi gli oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale (milioni 405 nel 2002 e 83 per il 2003).

### INPS

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a milioni 41.948 a fronte dei 38.613 del 2002.

Va sottolineato che a partire dall'1/1/2003 ai sensi della Legge Finanziaria 2003, l'INPDAI è confluito nell'INPS con conseguente aggravio di fabbisogno. Per omogeneizzare i dati degli anni passati, pertanto, anche per il 2002 è stato incluso l'ex-INPDAI.

L'indicato aumento di fabbisogno, è dovuto essenzialmente alla crescita delle prestazioni istituzionali comprensive dei trattamenti verso i minorati civili (mediamente 6 per cento).

Da sottolineare l'elevato incremento registrato nella spesa per pensioni ed indennità ai minorati civili che da milioni 7.686 del 2002 è passata a milioni 8.484 (+ 10,4%) soprattutto a causa dello smaltimento delle molte pratiche arretrate giacenti nelle prefetture.

Con riferimento alle prestazioni temporanee (indennità di disoccupazione, cassa integrazione, mobilità, ecc.) si rileva una crescita di circa il 6 per cento imputabile ai numerosi interventi a sostegno del reddito erogati nell'anno 2003 a favore di particolari settori dell'economia.

### INPDAP

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nei nove mesi 2003 un avanzo di milioni 662 a fronte di un disavanzo 2002 di milioni 1.904.

Tale risultato è dovuto essenzialmente all'aumento pari a circa il 25 per cento degli introiti contributivi saliti da milioni 11.257 a milioni 14.147: tale forte aumento è legato a:

-minori introiti nel 2002 a causa del pagamento anticipato degli stipendi di dicembre 2001 (dovuta all'introduzione dell'Euro) e versamento delle relative ritenute entro lo stesso mese con conseguente riduzione dei versamenti nel gennaio 2002;

Tabella 4 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	148.346	155.943	163.214	5,12	4,66	PAGAMENTI CORRENTI	144.190	152.728	157.924	5,92	3,40
Tributari	3	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	1.931	2.104	2.298	8,96	9,22
- Imposte dirette	1	0	0	-	-	Consumi intermedi	1.132	1.277	1.249	12,81	-2,19
- Imposte indirette	2	0	0	-	-	Trasferimenti	140.467	148.580	153.726	5,78	3,46
Contributi sociali	109.905	114.841	121.560	4,49	5,85	-a Settore statale	847	1.254	869	48,05	-30,70
Vendita beni e servizi	55	44	35	-20,00	-20,45	-a Regioni	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	1.337	943	939	-29,47	-0,42	-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	36.700	39.743	40.310	8,29	1,43	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	35.966	39.042	39.629	8,55	1,50	-ad altri Enti pubbl. consolidati	930	902	848	-3,01	-5,99
-da Regioni	15	10	10	-33,33	0,00	-a Famiglie	138.645	146.424	152.009	5,61	3,81
-da Sanità	4	0	0	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
-da Comuni e province	0	0	0	-	-a Imprese	45	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-a Estero	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	712	626	619	-12,08	-1,12	Interessi	210	191	155	-9,05	-18,85
-da Famiglie	3	65	52	-	-20,00	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	450	576	496	28,00	-13,89
-da Estero	0	0	0	-	-						
Altri incassi correnti	346	372	370	7,51	-0,54						

	Segue tabella 4 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)											
	Gennaio - Settembre			Variazioni %				Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02			2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI DI CAPITALI	674	514	32	-23,74	-93,77	PAGAMENTI DI CAPITALI		368	457	288	24,18	-36,98
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi		287	304	173	5,92	-43,09
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti		0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Settore statale		0	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	674	514	32	-23,74	-93,77	-a Famiglie		0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale						-a Imprese		0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	598	825	-	37,96	Altri pagamenti di capitale		81	153	115	88,89	-24,84
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE		4.462	3.870	5.859	-13,27	51,40
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti		0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Regioni		0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Sanità		0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Comuni e province		0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati		0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati		0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi		0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero		0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	160	27	-	-83,13	Mutui ed anticipazioni		0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	438	798	-	82,19	-a Regioni		0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	430	416	-	-3,26	-a Sanità		0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	8	382	-	-	-a Comuni e Province		0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati		0	0	0	-	-
	149.020	157.055	164.071	5,39	4,47	-a Enti pubblici non consolidati		0	0	0	-	-
						-a Aziende di pubblici servizi		0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero		0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI						TOTALE PAGAMENTI		1	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)								4.461	3.870	5.859	-13,25	51,40
1. Disavanzo corrente	4.156	3.215	5.290					59	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	306	57	-256					4	0	0	-	-
3. DISAVANZO	4.462	3.272	5.034					4.398	3.870	5.859	-12,01	51,40
4. Saldo partite finanziarie	-4.462	-3.272	-5.034									
5. FABBISOGNO	0	0	0					149.020	157.055	164.071	5,39	4,47

- rinnovo nel 2003 del contratto del comparto Ministeri, con pagamento dei relativi arretrati;
- nuova cadenza mensile di versamento dei contributi introdotta nel 2003;
- introito nei primi mesi del 2003 di contributi arretrati relativi al personale supplente della scuola.

Le prestazioni sono salite da 18.008 a 18.887 con un incremento del 4,8 per cento.

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nei primi nove mesi del 2003 riscossioni per milioni 3.360 circa e pagamenti per milioni 2.349 con un avanzo di milioni 1.005.

In particolare, gli incassi contributivi sono stati pari a milioni 2.705 contro i 2.113 del corrispondente periodo del 2002: la consistente crescita è imputabile alle analoghe motivazioni fornite per la gestione dei trattamenti pensionistici .

Sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.647 milioni circa a fronte dei 1.505 milioni del 2002.

La notevole crescita della spesa per buonuscite (+ 9,4%) è esclusivamente da attribuire ai problemi informatici che nei primi mesi del 2002 avevano provocato un rallentamento nello smaltimento delle pratiche.

Istituti di  
previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha registrato un gettito contributivo pari a 10.832 milioni, con un aumento di circa il 2 per cento rispetto all'anno precedente.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 10.684 milioni con un incremento del 6,4 per cento, in linea con le previsioni.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del terzo trimestre 2003, un gettito contributivo pari a 1.237 milioni (1.247 milioni nel 2002) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 890 milioni (contro gli 803 del 2002): nel complesso la gestione ha incrementato le risorse di tesoreria per 526 milioni .

Per la Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali si è avuto un disavanzo di tesoreria di 7 milioni, in luogo di un disavanzo del

2002 di 33 milioni.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nei primi nove mesi dell'anno in corso incassi per 8.244 milioni (a fronte di 7.234 milioni dello stesso periodo del 2002) e pagamenti per 7.608 milioni (contro i 6.625 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione è stato pari a 636 milioni (a fronte dei 609 milioni nell'analogo periodo del 2002) ed è affluito sul conto corrente di tesoreria.

Per le entrate per premi, ammontate a 6.559 milioni, si è avuto un incremento del 5 per cento rispetto all'analogo periodo del 2002 (milioni 6.244).

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 4.330 milioni in confronto ai 4.113 milioni dello scorso anno (+ 5,3%).

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di settembre 2003 un disavanzo di 270 milioni, coperto con prelevamenti dal c/c di tesoreria.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 981 milioni circa e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.196 milioni.

Mentre queste ultime presentano una crescita fisiologica rispetto al 2002 (1.196 milioni contro i 1.132 milioni del 2002), i contributi sono cresciuti del 7,4 per cento (981 contro 913 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 conclusasi nel termine previsto, ha continuato ad erogare nei primi nove mesi del 2003 trattamenti per 138 milioni. La gestione ha beneficiato di 60 milioni a titolo di pro-quote a carico dell'ENPAS e di 54 milioni di trasferimenti di bilancio, oltre che di un esiguo gettito di contributi ed altre entrate, pari a circa 20 milioni.

### **2.3 - LE REGIONI**

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 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 30 settembre 2003 emerge un fabbisogno di 1.752 milioni, superiore di 1.041 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 1.766 milioni, di cui milioni 170 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 1.630 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 3.518 milioni, di cui 755 milioni per emissione di B.O.R. e 93 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2002 le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 2.341 milioni).

Tra le assunzioni di prestiti verso il sistema bancario sono stati inclusi, in quanto da considerare in termini di normativa contabile europea quale operazione di indebitamento, 1.230 milioni, quale provento dell'operazione di cartolarizzazione dei canoni leasing per l'utilizzo dei beni immobili delle asl, effettuata della Regione Lazio per il finanziamento dei ripiani disavanzi pregressi per la sanità.

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di milioni 1.591 (2.938 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, nei primi nove mesi del 2003, da 46.602 milioni nel 2002 a 51.697 milioni (+ 10,9%): tale aumento generato da un maggiore afflusso di fondi da parte del bilancio dello Stato per spesa sanitaria pregressa e dalla gestione di tesoreria trova corrispondenza in un conseguente aumento della spesa sanitaria.

Tabella 5 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	76.414	74.794	82.284	-2,12	10,01	PAGAMENTI CORRENTI	70.330	71.135	76.863	1,14	8,05
Tributari	29.713	30.508	32.728	2,68	7,28	Redditi lavoro dipendente	2.963	3.061	3.206	3,31	4,74
- Imposte dirette	6.151	6.449	7.465	4,84	15,75	Consumi intermedi	2.046	2.206	2.619	7,82	18,72
- Imposte indirette	23.562	24.059	25.263	2,11	5,00	Trasferimenti	63.309	64.233	69.313	1,46	7,91
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	22	29	32	31,82	10,34
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	15	10	10	-33,33	0,00
Redditi da capitale	329	310	323	-5,78	4,19	-a Sanità	52.495	52.916	56.950	0,80	7,62
Trasferimenti	46.093	43.653	48.775	-5,29	11,73	-a Comuni e Province	3.704	4.077	4.474	10,07	9,74
-da Settore statale	45.768	43.291	48.385	-5,41	11,77	-a altri Enti pubbl. consolidati	286	270	315	-5,59	16,67
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	840	988	1.287	17,62	30,26
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.881	1.969	1.946	4,68	-1,17
-da Comuni e province	117	128	110	9,40	-14,06	-a Aziende di pubblici servizi	2.781	2.225	2.305	-19,99	3,60
-da altri Enti pubbl. consolidati	14	16	8	14,29	-50,00	-a Imprese	1.285	1.749	1.994	36,11	14,01
-da Enti pubbl. non consolidati	53	48	75	-9,43	56,25	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	127	155	160	22,05	3,23	Interessi	998	808	903	-19,04	11,76
-da Imprese	14	15	37	7,14	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.014	827	822	-18,44	-0,60
Altri incassi correnti	279	323	458	15,77	41,80						
	76.414	74.794	82.284	-2,12	10,01						

Segue tabella 5 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>											
Trasferimenti	3.406	3.619	3.620	6,25	0,03	<b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>					
-da Settore statale	3.366	3.578	3.574	6,30	-0,11	Costituzione di capitali fissi					
-da Sanità	3.117	3.311	3.312	6,22	0,03	Trasferimenti					
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Settore statale					
-da altri Enti pubbl. consolidati	49	56	41	14,29	-26,79	-a Sanità					
-da Enti pubbl. non consolidati	12	9	9	-25,00	0,00	-a Comuni e Province					
-da Famiglie, imprese, estero	14	23	29	64,29	26,09	-a altri Enti pubblici consolidati					
	174	179	183	2,87	2,23	-a Enti pubblici non consolidati					
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie					
Altri incassi di capitale	40	41	46	2,50	12,20	-a Aziende di pubblici servizi					
						-a Imprese					
						-a Estero					
						Altri pagamenti di capitale					
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>											
Riscossione crediti	2.303	3.526	2.150	-	-39,02	<b>PARTITE FINANZIARIE</b>					
-da Settore statale	122	161	167	-	3,73	Partecipazioni e conferimenti					
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Sanità					
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Comuni e province					
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati					
-da Enti pubbl. non consolidati	56	88	98	33,33	11,36	-a Enti pubblici non consolidati					
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi					
-da Famiglie, imprese, estero	66	73	69	10,61	-5,48	-a Imprese ed estero					
Riduzione depositi bancari	408	250	0	-38,73	-	Mutui ed anticipazioni					
Altre partite finanziarie	1.773	3.115	1.983	75,69	-36,34	-a Sanità					
-da Settore statale	1.773	3.115	1.835	75,69	-41,09	-a Comuni e Province					
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati					
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	148	-	-	-a Enti pubblici non consolidati					
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>82.123</b>	<b>81.939</b>	<b>88.054</b>	<b>-0,22</b>	<b>7,46</b>	-a Aziende di pubblici servizi					
<b>SALDI (Avanzo +)</b>						-a Famiglie, imprese, estero					
1. Disavanzo corrente	6.084	3.659	5.421	-	-	287	193	205	-32,75	6,22	-
2. Disavanzo in c/capitale	7.386	-7.274	-8.552	-	-	0	0	-	-	-	-
3. DISAVANZO	-1.302	-3.615	-3.131	-	-	0	0	-	-	-	-
4. Saldo partite finanziarie	1.015	2.904	1.379	-	-	1	0	-	-	-	-
5 FABBISOGNO	-287	-711	-1.752	-	-	0	0	-	-	-	-
						505	309	244	-38,81	-21,04	-
						161	177	244	9,94	37,85	-
						0	0	0	-	-	-
						344	132	0	-61,63	-	-
						<b>TOTALE PAGAMENTI</b>					
						<b>82.410</b>	<b>82.650</b>	<b>89.806</b>	<b>0,29</b>	<b>8,66</b>	-

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 7,6 per cento (da 31.141 a 33.509 milioni) a seguito, soprattutto di più elevati introiti per l'IRAP (+ milioni 981) e per l'addizionale regionale IRPEF (+ milioni 919).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 2.871 milioni pari al 10,3 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (56.950 milioni) derivano per 56.150 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 800 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 182 milioni.

## 2.4. - LA SANITA'

Il conto consolidato del comparto (comprendivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 6 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 30 settembre 2003, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, sono risultati inadempienti 2 Aziende ospedaliere e 5 sanitarie.

### Saldo

Il conto evidenzia al 30 settembre 2003 una disponibilità di 442 milioni, con un miglioramento di 1.280 milioni rispetto al risultato rilevato per il 2002.

### Entrate

Le entrate presentano un incremento del 7,4 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 4.136 milioni (+7,6 per cento) a seguito dei maggiori finanziamenti per la copertura dei disavanzi.

L'indicato importo considera anche il computo, quale trasferimento della Regione Lazio, delle somme acquisite con l'operazione di cartolarizzazione dei canoni leasing per l'utilizzo dei beni immobili delle aziende sanitarie, pari a 1.230 milioni.

### Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 800 milioni, contro gli 872 milioni del 2002.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (7,5 per cento), che risente dei consistenti finanziamenti per la copertura dei disavanzi pregressi, e della spesa per la costituzione di capitali fissi (7,8 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 6 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
<b>INCASSI CORRENTI</b>						<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>					
Tributari	58.094	58.650	62.979	0,96	7,38	Redditi lavoro dipendente	58.499	59.524	62.603	1,75	5,17
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	20.448	20.883	21.116	2,13	1,12
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	Trasferimenti	36.229	36.769	39.545	1,49	7,55
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	628	631	633	0,48	0,32
Vendita beni e servizi	3.917	3.953	4.183	0,92	5,82	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	40	59	39	47,50	-33,90	-a Regioni	4	0	0	-	-
Trasferimenti	52.907	53.338	57.391	0,81	7,60	-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	52.495	52.916	56.950	0,80	7,62	-a Famiglie	624	631	633	1,12	0,32
-da Comuni e province	144	150	156	4,17	4,00	-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	268	272	285	1,49	4,78	-a Ester	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	Interessi	130	90	128	-	-	
-da Imprese	0	0	0	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-	
-da Ester	0	0	0	-	Altri pagamenti correnti	1.064	1.151	1.181	8,18	2,61	
Altri incassi correnti	1.230	1.300	1.366	5,69	5,08						

**Segue tabella. 6 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)**

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>											
Trasferimenti	1.397	1.450	1.552	3,79	7,03	PAGAMENTI DI CAPITALI					
-da Settore statale	1.397	1.450	1.552	3,79	7,03	Costituzione di capitali fissi					
-da Regioni	0	0	0	-	-	Trasferimenti					
-da Comuni e Province	1.397	1.450	1.552	3,79	7,03	-a Settore statale					
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Regioni					
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province					
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati					
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati					
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Famiglie					
						-a Aziende di pubblici servizi					
						-a Imprese					
						-a Estero					
						Altri pagamenti di capitale					
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>											
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	<b>PARTITE FINANZIARIE</b>					
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	353	108	78	-69,41	-27,78
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	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	-	-
<b>TOTALE INCASSI</b>	59.491	60.100	64.531	1,02	7,37	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
<b>SALDI (Avanzo +)</b>						-a Famiglie, imprese , estero	353	108	78	-69,41	-27,78
1. Disavanzo corrente	-405	-874	376			<b>Altre partite finanziarie</b>					
2. Disavanzo in c/capitale	57	144	144			-a Settore statale	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-348	-730	520			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4. Saldo partite finanziarie	-353	-108	-78			-a Famiglie, imprese , estero	353	108	78	-69,41	-27,78
5. FABBISOGNO	-701	-838	442			<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	60.192	60.938	64.089	1,24	5,17

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica aumentano di 1.015 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.876 milioni al 1° gennaio a 3.891 milioni al 30 settembre 2003).

## 2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi del 2003 sono stati forniti dalle 100 Amministrazioni provinciali e da 8.021 Comuni (pari al 99,3 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi del 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 1.097 milioni di euro, superiore di 264 a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2002. Tale risultato risente dei mutui accesi dal Comune di Roma con il sistema bancario (circa 1.119 milioni di euro).

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con la Cassa depositi e prestiti, nei primi nove mesi del 2003 si è avuta un'acquisizione netta pari a 1.709 milioni di euro; nel corrispondente periodo del 2002 l'acquisizione netta era stata pari a 1.606 milioni di euro.

Tale risultato deriva, da un lato, dall'accresciuta attività creditizia della Cassa Depositi e Prestiti (passata da 3.121 a 3.558 milioni) e, dall'altro da maggiori pagamenti per rimborso della quota capitale dei mutui (da 1.515 a 1.849 milioni).

### Entrate

Tra le entrate, correnti ed in conto capitale, che registrano nel complesso un aumento del 2,2 per cento (da 45.984 a 46.979 milioni), si segnala la diminuzione dei trasferimenti dal settore statale da 15.077 a 13.972 milioni (- 7,3 per cento) determinata da una diminuzione dei trasferimenti correnti di 1.365 milioni e da un aumento di quelli in conto capitale di 260 milioni.

### Spese

Dal lato delle spese, per i pagamenti correnti si è avuto un aumento pari al 3,7 per cento a seguito di:

- maggiori spese di personale (+ 336 milioni, pari al + 3,2 per cento);
- maggiori spese per acquisto di beni e servizi (+ 256 milioni, pari al + 1,5 per cento);