

Segue tabella 2 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	3.966	1.450	805	-63,44	-44,48	PAGAMENTI DI CAPITALI	21.163	20.333	19.789	-3,92	-2,68
Trasferimenti	0	2	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	3.748	4.142	4.171	10,51	0,70
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	Trasferimenti	15.961	15.544	15.475	-2,61	-0,44
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	3.311	3.309	3.423	-0,06	3,45
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	2	0	-	-	-a Comuni e Province	3.007	3.300	3.446	9,74	4,42
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati (***)	1.898	1.700	2.155	-10,43	26,76
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	1.789	1.363	1.425	-23,81	4,55
						-a Famiglie	65	9	77	-86,15	-
						-a Imprese (***)	5.752	5.685	4.724	-1,16	-16,90
Ammortamenti	611	0	0	-	-	-ad Estero	139	178	225	28,06	26,40
Altri incassi di capitale	3.355	1.448	805	-56,84	-44,41	Altri pagamenti di capitale	1.454	647	143	-55,50	-
PARTITE FINANZIARIE	6.135	4.303	1.856	-29,86	-56,87	PARTITE FINANZIARIE	13.649	12.787	9.141	-6,32	-28,51
Riscossione crediti	1.366	1.966	901	43,92	-54,17	Partecipazioni e conferimenti	3.500	3.934	1.925	12,40	-51,07
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche (****)	3.500	3.934	1.925	12,40	-51,07
-da Regioni	115	215	278	86,96	29,30	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	741	939	494	26,72	-47,39	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	23	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	12	25	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	510	777	104	52,35	-86,62						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	6.949	5.869	6.455	-15,54	9,98
						-a Regioni	2.862	1.716	1.096	-40,04	-36,13
Altre partite finanziarie	4.769	2.337	955	-51,00	-59,14	-a Comuni e Province	3.480	3.725	3.322	7,04	-10,82
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	377	142	151	-62,33	6,34
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	4.769	2.337	955	-51,00	-59,14	-a Ist. di Cred. Speciale	215	189	14	-12,09	-92,59
						-a Famiglie, imprese, estero (****)	15	97	1.872	-	-
TOTALE INCASSI	221.322	226.800	230.400	2,48	1,59	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	3.200	2.984	761	-6,75	-74,50
1. Disavanzo corrente	-19.880	-18.803	-27.267			-a Enti di previdenza	308	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-17.197	-18.883	-18.984			-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-37.077	-37.686	-46.251			-a Famiglie, imprese, estero	2.892	2.984	761	3,18	-74,50
4. Saldo partite finanz. (escluse reg.)	-7.514	-8.484	-7.285								
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-44.591	-46.170	-53.536			TOTALE PAGAMENTI	265.913	272.970	283.936	2,65	4,02
6. Regolazione debiti pregressi	-2.702	-4.885	-814								
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-47.293	-51.055	-54.350								
8. meno prestiti esteri	4.595	8.307	0								
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-42.698	-42.748	-54.350								

Pagamenti correnti	<p>I pagamenti correnti hanno registrato un incremento del 6,3 per cento: prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento di milioni 18.009, pari al 9,3 per cento.</p> <p>Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si segnala la riduzione per i redditi di lavoro dipendente (- milioni 113: - 0,2%), che riflette, soprattutto, il versamento di maggiori contributi erogati nei primi nove mesi del 2003 a favore della “gestione Stato” dell’INPDAP per contribuzioni arretrate per il personale supplente nonché per i rinnovi contrattuali per il personale delle amministrazioni centrali, e il contenuto aumento per i consumi intermedi (+ 0,3%) che riflette, tra l’altro, minori pagamenti del Ministero della Difesa per milioni 754.</p>
Redditi lavoro dipendente	
Consumi intermedi	
Trasferimenti	<p>Per quanto riguarda i trasferimenti si evidenziano le variazioni di quelli a favore di:</p>
Entrate previdenziali	<p>- Enti previdenziali (+ 6.327 milioni): nell’evidenziare che il fabbisogno INPS è stato più elevato di 3.489, si rinvia per maggiori dettagli all’analisi svolta nel successivo paragrafo;</p>
Risorse	<p>- Regioni (+ milioni 7.179, in presenza di maggiori erogazioni di milioni 8.666 per la spesa sanitaria): considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di mutuo, l’impatto delle Regioni sul settore statale è stato, nei primi nove mesi del 2004, superiore di milioni 6.454 rispetto al corrispondente periodo del 2003; tali valori prescindono dai prelievi per liquidazioni di debiti pregressi della sanità, risultati pari, si è visto, a milioni 209 nel 2004 contro milioni 4.034 nel 2003;</p>
Comuni e Province	<p>- Comuni e Province (+ milioni 2.495): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui registrate tra le partite finanziarie, nonché delle somme di versate in entrata per il loro ammortamento, il prelievo netto di risorse dal settore statale è stato superiore di milioni 2.652 in conseguenza, soprattutto, del minore versamento presso la Tesoreria statale di ricavi netti di operazioni finanziarie, della liquidazione delle competenze per il rinnovo contrattuale del biennio 2002-2003 e di un rilevante aumento dei pagamenti per investimenti diretti.</p>
Operazioni in conto capitale	<p>Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo di milioni 101 originata da minori introiti di milioni 645 degli introiti e minori pagamenti per milioni 544: la riduzione degli introiti si</p>

Partite	ricollega a minori introiti per rientri di capitali dall'estero; quella dei pagamenti a minori trasferimenti alle imprese per milioni 961, compensati, in parte, da più elevati trasferimenti all'Enas (+ milioni 352.
Finanziarie	Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 7.285 in luogo di un'acquisizione netta per milioni 8.484
Copertura fabbisogno	nel corrispondente periodo del 2003.
	B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 54.350 al lordo degli oneri pregressi, sono state operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 41.396 milioni (erano state pari a miliardi 34.446 al termine dei primi nove mesi del 2003) e di BOT per milioni 24.450 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 23.405 milioni); le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 5.125 contro milioni 8.307 nel corrispondente periodo del 2003.
	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.
	Nel comparto a breve termine, oltre alle rilevate emissioni nette di BOT, sono state acquisite ulteriori risorse nette di copertura per milioni 17.975 originate, prevalentemente, da disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti acquisite per milioni 18.106 compensate in parte da una contrazione per milioni 442 delle somme acquisite attraverso la raccolta postale e i conti correnti postali; nei primi nove mesi del 2003 si era invece avuto un aumento di milioni 6.578 delle somme derivanti da raccolta postale e conti correnti postali.
	Per le cartolarizzazioni si è avuto un deflusso di risorse per rimborsi di obbligazioni emesse dalle società veicolo per milioni 870, inferiore di milioni 185 a quello verificatosi nel corrispondente periodo del 2003.
	Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 33.741 milioni, a fronte di 24.044 milioni nei primi nove mesi del 2003.
	Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 21.204 milioni a

fronte di un aumento per 24.179 milioni nei primi nove mesi del 2003

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

	2002	Risultati 2003	2004
PRIVATIZZAZIONI	178	1	15
CARTOLARIZZAZIONI	-1.552	-1.055	-870
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	26.643	34.446	41.396
B.O.T.	18.325	23.405	24.450
RACCOLTA POSTALE	3.496	4.792	-3.003
CONTI CORRENTI POSTALI	3.301	1.786	2.561
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	1.979	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	0	0	18.106
ALTRO	10	1.307	311
TOTALE A BREVE	26.911	31.290	42.425
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-10.441	-24.179	-21.204
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-32	5	-12.666
ALTRO	991	130	129
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-9.482	-24.044	-33.741
ESTERO	4.595	8.307	5.125
TOTALE COPERTURA	47.293	51.055	54.350

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella 4) per i primi nove mesi del 2004 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale, per milioni 45.873, a fronte dei 39.629 del 2003 con un aumento di milioni 6.244 imputabile sia ai minori incassi dell'INPDAP (gestione Statali e gestione Credito), sia al maggior fabbisogno registrato dall'INPS.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS (comprensivo dell'INPDAP confluito nell'INPS dal 1° gennaio 2003 e delle somme erogate per sentenze della Corte costituzionale) è ammontato a milioni 45.354 a fronte dei 41.948 del 2003.

Il consistente aumento di fabbisogno, pari a milioni 3.406 è dovuto, oltre che alla crescita delle prestazioni (+ 5%), in parte compensata da maggiori contributi riscossi, anche all'aumento dei depositi bancari per 540 milioni registrato nei primi nove mesi del 2004.

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta del 4,8 per cento. La spesa a favore dei minorati civili, presenta un livello di crescita "fisiologico" pari al 2,2 per cento.

La spesa per prestazioni temporanee (mobilità, trattamenti di cassa integrazione, malattia e maternità, ecc.) è sostanzialmente sui livelli del 2003 (milioni 9.950 a fronte di milioni 9.892 del 2003).

INPDAP

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel periodo in esame, un avanzo di milioni 175 a fronte di un avanzo del 2003 di milioni 662.

Il peggioramento del 2004 è dovuto in parte ai maggiori contributi incassati nel 2003. La gestione, infatti, aveva introitato nello scorso anno contributi per milioni 20.284, rispetto ai 19.238 dei primi nove mesi del 2004 con una riduzione del 5,4%, pari, in termini assoluti, a circa 1.000 milioni: ciò, essenzialmente, per il consistente importo dei contributi arretrati relativi al personale supplente della scuola introitati nei primi mesi del 2003.

L'erogazione delle prestazioni ha registrato un incremento del 4 per cento passando da una spesa del 2003 pari a milioni 18.877 ad una spesa 2004 di 19.638 milioni.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	155.943	163.214	171.513	4,66	5,08	PAGAMENTI CORRENTI	152.727	157.924	165.598	3,40	4,86
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	2.104	2.298	2.453	9,22	6,72
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	1.277	1.249	1.198	-2,19	-4,08
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	114.841	121.560	123.639	5,85	1,71	Trasferimenti	148.579	153.726	161.331	3,46	4,95
Vendita beni e servizi	44	35	144	-20,45	-	-a Settore statale	1.253	869	1.147	-30,65	31,99
Redditi da capitale	943	939	990	-0,42	5,43	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Trasferimenti	39.743	40.310	46.298	1,43	14,85	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	39.042	39.629	45.873	1,50	15,76	- ad Enti pubbl. non consolidati	902	848	694	-5,99	-18,16
-da Regioni	10	10	0	0,00	-	-a Famiglie	146.424	152.009	159.450	3,81	4,89
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	40	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	676	619	333	-8,43	-46,20	Interessi	191	155	155	-18,85	0,00
-da Famiglie	15	52	92	-	76,92						
-da Imprese	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-						
Altri incassi correnti	372	370	442	-0,54	19,46	Altri pagamenti correnti	576	496	462	-13,89	-6,85

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	514	32	131	-93,77	-	PAGAMENTI DI CAPITALI	457	288	274	-36,98	-4,86
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	310	173	167	-44,19	-3,47
-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	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	514	32	131	-93,77	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	147	115	107	-21,77	-6,96
PARTITE FINANZIARIE	597	952	464	-	-51,26	PARTITE FINANZIARIE	3.870	5.986	6.236	54,68	4,18
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 Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	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	160	27	0	-83,13	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	437	925	464	-	-49,84	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	429	551	81	28,44	-85,30	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	8	374	383	-	2,41	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-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	157.054	164.198	172.108	4,55	4,82	Aumento depositi bancari	0	0	1.280	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	3.870	5.986	4.956	54,68	-17,21
1. Disavanzo corrente	3.216	5.290	5.915			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	57	-256	-143			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	3.273	5.034	5.772			-a Famiglie, imprese, estero	3.870	5.986	4.956	54,68	-17,21
4. Saldo partite finanziarie	-3.273	-5.034	-5.772			TOTALE PAGAMENTI	157.054	164.198	172.108	4,55	4,82
5. FABBISOGNO	0	0	0								

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nel periodo in esame riscossioni per milioni 3.135 e pagamenti per milioni 2.417 con un avanzo di milioni 718: considerando l'incremento di 1 milione dei propri depositi bancari, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 717 milioni, inferiore a quello verificatosi nel 2003 (milioni 1.001).

In particolare, gli introiti contributivi sono ammontati a 2.566 milioni contro i 2.705 del 2003: tale diminuzione è spiegabile con gli elevati livelli contributivi del 2003 conseguenti ai rinnovi contrattuali del comparto ministeri e scuola. Sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 2.017 milioni a fronte dei 1.647 milioni del 2003.

**Istituti di
previdenza**

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nei primi nove mesi del 2004 un gettito contributivo pari a 11.536 milioni, con un aumento del 6,5 per cento rispetto al 2003 (milioni 10.832).

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 11.114 milioni con un incremento del 4 per cento rispetto al corrispondente periodo del 2003. Nel complesso la gestione ha ridotto le proprie giacenze di tesoreria per 1.046 milioni (nel 2003 le aveva incrementate per 20 milioni).

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del periodo, un gettito contributivo pari a 1.326 milioni (1.237 milioni nel 2003) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 1.035 milioni (890 milioni nel 2003). Nel complesso la gestione ha incrementato le risorse di tesoreria per 398 milioni (nel 2003 l'incremento era stato pari a 526 milioni).

**Gestione
credito**

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nei primi nove mesi del 2004, un disavanzo di tesoreria di 1.344 milioni, in luogo di un disavanzo nel 2003 di 7 milioni. Il notevole peggioramento è imputabile interamente al venir meno, nel 2004, degli introiti dei prestiti cartolarizzati alla fine del 2003. La gestione, pertanto, pur continuando ad erogare nel 2004 nuovi prestiti e ad incassare le relative quote mensili dai beneficiari, non riscuoterà più lo stock di quote relative ai vecchi prestiti personali oggetto dell'operazione di cartolarizzazione, grazie alla quale le disponibilità di Tesoreria della

gestione si sono incrementate nel 2003 di circa 4.700 milioni.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nei primi nove mesi del 2004 incassi per 7.474 milioni (a fronte di 8.242 milioni dello stesso periodo del 2003) e pagamenti per 6.245 milioni (contro i 7.608 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 1229 (a fronte di 634 milioni nell'analogo periodo del 2003), è affluito sul conto corrente di tesoreria, insieme al prelevamento di 100 milioni dai depositi bancari.

Le entrate per premi, ammontate a 6.641 milioni, registrano un decremento di 82 milioni rispetto al corrispondente periodo del 2003. La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 4.380 milioni in confronto ai 4.330 milioni circa dello scorso anno.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di settembre 2004 un fabbisogno complessivo di 380 milioni, poiché a fronte degli 819 milioni ricevuti a titolo di trasferimenti da bilancio (per il pro-quota a carico dello Stato sulle pensioni ai dipendenti delle Poste per il periodo ante-privatizzazione) l'Istituto ha incrementato il c/c di tesoreria per 439 milioni.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 1.000 milioni circa (981 nel periodo 2003) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.314 milioni (1.196 nei nove mesi del 2003).

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 così come previsto, ha continuato ad erogare nel 2004 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 110 milioni; considerato che la gestione ha introitato nei nove mesi del 2004 l'intero importo di 268 milioni iscritto nel bilancio dello Stato per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale delle Poste S.p.A. maturata fino al febbraio 1998 ed ha riscosso una esigua somma a titolo di contributi ancora spettanti alla gestione (circa 3 milioni), la gestione ha incrementato il conto di tesoreria per milioni 161.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 2004 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è stato 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 emerge per il 2004 un fabbisogno di 1.572 milioni, inferiore di 180 milioni a quello registrato nell'anno 2003.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 4.384 milioni, di cui milioni 112 per rimborso di B.O.R. e 2.820 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2003, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.766 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 5.956 milioni, di cui 442 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 2.776 milioni per anticipazioni di tesoreria (nei primi nove mesi del 2003, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 3.518 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un introito netto di 822 milioni (1.501 milioni nel corrispondente periodo del 2003).

Da segnalare la trasformazione della Cassa depositi e prestiti in società per azioni, disposta dal decreto legge n. 269 del 30 settembre 2003, convertito con modificazioni, dalla legge n. 326 del 24 novembre 2003, a seguito della quale l'attività imputabile alla gestione della Cassa Depositi spa non è stata nel 2004 imputata al settore statale.

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) risulta aumentato nei primi nove mesi del 2004, rispetto all'analogo periodo del 2003, del 6,7 per cento, passando da 51.777 a 55.245 milioni.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto ai primi nove mesi del 2003 pari al 1,4 per cento (da 33.509 a 33.909 milioni) determinato da maggiori introiti per l'addizionale regionale IRPEF (+270 milioni) e per i tributi indiretti (+144 milioni) e da minori introiti per l'IRAP (-248 milioni).

Tabella 5 - REGIONI: Conto consolidato di conto

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	74.794	82.367	86.217	10,13	4,67	PAGAMENTI CORRENTI	70.572	75.658	78.805	7,21	4,16
Tributari	30.508	32.728	32.986	7,28	0,79	Redditi lavoro dipendente	3.061	3.206	3.589	4,74	11,95
- Imposte dirette	6.449	7.465	7.827	15,75	4,85	Consumi intermedi	2.206	2.339	2.242	6,03	-4,15
- Imposte indirette	24.059	25.263	25.159	5,00	-0,41						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	63.733	68.462	71.064	7,42	3,80
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	29	32	188	10,34	-
Redditi da capitale	310	323	417	4,19	29,10	-a Enti di previdenza	10	10	0	0,00	-
						-a Sanità	52.916	56.454	59.172	6,69	4,81
Trasferimenti	43.653	48.858	52.234	11,92	6,91	-a Comuni e Province	4.677	5.017	4.972	7,27	-0,90
-da Settore statale	43.291	48.468	51.822	11,96	6,92	-a altri Enti pubbl. consolidati	270	314	321	16,30	2,23
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	888	1.138	1.180	28,15	3,69
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.269	1.296	1.317	2,13	1,62
-da Comuni e province	128	110	117	-14,06	6,36	-a Aziende di pubblici servizi	1.925	2.207	2.107	14,65	-4,53
-da altri Enti pubbl. consolidati	16	9	14	-43,75	55,56	-a Imprese	1.749	1.994	1.807	14,01	-9,38
-da Enti pubbl. non consolidati	48	74	67	54,17	-9,46	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	155	160	182	3,23	13,75	Interessi	745	829	932	11,28	12,42
-da Imprese	15	37	32	-	-13,51						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	323	458	580	41,80	26,64	Altri pagamenti correnti	827	822	978	-0,60	18,98

Segue tabella 5 - REGIONI: Conto consolidato di capitale (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	3.619	3.616	3.810	-0,08	5,37	PAGAMENTI DI CAPITALI	11.393	12.895	13.463	13,18	4,40
Trasferimenti	3.578	3.570	3.731	-0,22	4,51	Costituzione di capitali fissi	2.149	2.279	2.763	6,05	21,24
-da Settore statale	3.311	3.309	3.423	-0,06	3,45	Trasferimenti	8.691	10.032	10.149	15,43	1,17
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	56	40	53	-28,57	32,50	-a Sanità	1.450	1.552	1.494	7,03	-3,74
-da altri Enti pubbl. consolidati	9	9	8	0,00	-11,11	-a Comuni e Province	2.725	3.213	3.355	17,91	4,42
-da Enti pubbl. non consolidati	23	29	28	26,09	-3,45	-a altri Enti pubblici consolidati	347	338	409	-2,59	21,01
-da Famiglie, imprese, estero	179	183	219	2,23	19,67	-a Enti pubblici non consolidati	556	779	759	40,11	-2,57
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	700	830	845	18,57	1,81
Altri incassi di capitale	41	46	79	12,20	71,74	-a Aziende di pubblici servizi	335	342	361	2,09	5,56
						-a Imprese	2.578	2.978	2.926	15,52	-1,75
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	553	584	551	5,61	-5,65
PARTITE FINANZIARIE	3.273	1.883	1.507	-	-19,97	PARTITE FINANZIARIE	432	1.065	838	-	-21,31
Riscossione crediti	161	167	140	-	-16,17	Partecipazioni e conferimenti	120	140	109	16,67	-22,14
-da Settore statale	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 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	88	98	89	34,25	-9,18	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	120	140	109	16,67	-22,14
-da Famiglie, imprese, estero	73	69	51	-5,48	-26,09	Mutui ed anticipazioni	193	225	242	16,58	7,56
Riduzione depositi bancari	250	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	2.862	1.716	1.367	-40,04	-20,34	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	2.862	1.716	1.096	-40,04	-36,13	-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	0	271	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	81.686	87.866	91.534	7,57	4,17	-a Famiglie, imprese, estero	193	225	242	16,58	7,56
SALDI (Avanzo +)						Aumento depositi bancari	0	182	209	-	14,84
1. Disavanzo corrente	4.222	6.709	7.412			Altre partite finanziarie	119	518	278	-	-46,33
2. Disavanzo in c/capitale	-7.774	-9.279	-9.653			-a Settore statale	115	215	278	86,96	29,30
3. DISAVANZO	-3.552	-2.570	-2.241			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4. Saldo partite finanziarie	2.841	818	669			-a Famiglie, imprese, estero	4	303	0	-	-
5. FABBISOGNO	-711	-1.752	-1.572			TOTALE PAGAMENTI	82.397	89.618	93.106	8,76	3,89

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 1.055 milioni pari al 3,5 per cento.

In particolare la spesa per redditi di lavoro dipendente ha subito un incremento pari all' 11,9 per cento a seguito dell'applicazione del CCNL biennio 2002 e 2003 con corresponsione anche dei relativi arretrati.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (59.172 milioni) derivano per 58.311 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 861 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

In ordine ai pagamenti di parte capitale va rilevato il notevole aumento registrato dalla spesa per costituzione capitali fissi (+ 21,2 per cento) da attribuire per gran parte ad investimenti nel settore trasporti effettuati dalla regione Campania.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 209 milioni.

Al 30 settembre 2004 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 4.608 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2004 di 2.074 milioni. Rilevanti aumenti hanno registrato, invece, le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 7.216 milioni) e all'Addizionale IRPEF (+ 4.767 milioni) ed all'IRAP - altri soggetti (+7.358 milioni).

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. 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 2004, tutte le aziende del comparto, costituito da 195 Aziende sanitarie locali e 98 Aziende ospedaliere, sono risultate adempienti.

Saldo

Il conto evidenzia al 30 settembre 2004 un fabbisogno di 768 milioni, con un peggioramento di 1.226 milioni rispetto al risultato rilevato per il 2003.

Entrate

Le entrate presentano un incremento del 4,5 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) aumentati, nel periodo considerato, di 2.660 milioni (+4,6%).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 863 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per redditi di lavoro dipendente (+ 6 per cento) da ricollegare all'applicazione del recente contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2002-2003 con corresponsione dei relativi arretrati, e l'aumento della spesa per consumi intermedi (6,7 per cento), che risente dei maggiori finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria erogati nel 2003.

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica diminuiscono di 93 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.072 milioni al 1° gennaio a 2.979 milioni al 30 settembre 2004).

Tabella 6 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	58.640	62.501	65.456	6,58	4,73	PAGAMENTI CORRENTI	59.524	61.771	65.681	3,77	6,33
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	20.883	21.116	22.377	1,12	5,97
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	36.719	38.706	41.295	5,41	6,69
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	631	633	680	0,32	7,42
Vendita beni e servizi	3.953	4.207	4.421	6,43	5,09	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	49	36	48	-26,53	33,33	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	53.338	56.895	59.621	6,67	4,79	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	6	7	-	16,67
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	52.916	56.454	59.172	6,69	4,81	-a Famiglie	631	627	673	-0,63	7,34
-da Comuni e province	150	156	159	4,00	1,92	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	1	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	272	285	289	4,78	1,40	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	90	90	70	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.300	1.363	1.366	4,85	0,22	Altri pagamenti correnti	1.201	1.226	1.259	2,08	2,69

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	1.450	1.552	1.494	7,03	-3,74	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.306	1.408	1.488	7,81	5,68
Trasferimenti	1.450	1.552	1.494	7,03	-3,74	Costituzione di capitali fissi	1.306	1.408	1.488	7,81	5,68
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	1.450	1.552	1.494	7,03	-3,74	-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	-	-
						-a Famiglie	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	98	416	549	-	31,97
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	-	-						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	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	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	60.090	64.053	66.950	6,60	4,52	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	98	416	549	-	31,97
1.Disavanzo corrente	-884	730	-225			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	144	144	6			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-740	874	-219			-a Famiglie, imprese, estero	98	416	549	-	31,97
4.Saldo partite finanziarie	-98	-416	-549			TOTALE PAGAMENTI	60.928	63.595	67.718	4,38	6,48
5.FABBISOGNO	-838	458	-768								