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

	Gennaio – Giugno 2003	2004	2005	Variazioni % 04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	1.125	1.192	1.195	5,96	0,25
Trasferimenti	1.125	1.192	1.195	5,96	0,25
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	1.125	1.192	1.195	5,96	0,25
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	-	-
Riscossione crediti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	41.661	44.191	44.954	6,07	1,73
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-52	-594	-297		
2.Disavanzo in c/capitale	169	182	181		
3.DISAVANZO	117	-412	-116		
4.Saldo partite finanziarie	-40	-54	-16		
5.FABBISOGNO	77	-466	-132		

	Gennaio - Giugno 2003	2004	2005	Variazioni % 04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	956	1.010	1.014	5,65	0,40
Costituzione di capitali fissi	956	1.010	1.014	5,65	0,40
Trasferimenti	0	0	0	-	-
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-
-a Estero	0	0	0		
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	40	54	16	35,00	-70,37
Partecipazioni e conferimenti	0	0	0		
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
Mutui ed anticipazioni	0	0	0		
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	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	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	40	54	16	35,00	-70,37
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	40	54	16	35,00	-70,37
TOTALE PAGAMENTI	41.584	44.657	45.086	7,39	0,96

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 899 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per l'acquisto di beni e servizi (2,1 per cento), che risente dell'esaurimento dei finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria erogati nel 2003.

Le disponibilità liquide degli enti del comparto sanità (Aziende sanitarie e ospedaliere, Istituti scientifici di ricovero e cura e Aziende ospedaliero–universitarie) presso la Tesoreria Unica aumentano di 69 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.177 milioni al 1° gennaio a 3.246 milioni al 30 giugno 2005).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo semestre 2005 sono stati forniti da 98 Amministrazioni provinciali (pari al 99,4 per cento della popolazione)e da 8.003 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 degli anni 2003 e 2004 - 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 1.766 milioni, superiore di 902 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2004.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 3.608 milioni, di cui 896 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2004, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 2.534 milioni, di cui 1.056 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria).

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 5.374 milioni, di cui 2.271 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 849 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2004 il comparto aveva assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 3.398 milioni, di cui 746 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.080 milioni per anticipazioni di tesoreria).

L'incremento dei prestiti obbligazionari è stato determinato dal comune di Milano, che ha emesso BOC per 1.685 milioni, i cui proventi sono stati destinati al rimborso di prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti e con altri Istituti bancari.

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con il settore statale, nel primo semestre 2005 si è avuta un'acquisizione netta pari a 437 milioni di euro; nel corrispondente periodo del 2004 l'acquisizione netta era stata pari a 1.831 milioni di euro.

Tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	24.688	28.715	27.854	16,31	-3,00
Tributari	10.515	11.540	11.843	9,75	2,63
- Imposte dirette	973	996	1.040	2,36	4,42
- Imposte indirette	9.542	10.544	10.803	10,50	2,46
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	2.503	2.559	2.600	2,24	1,60
Redditi da capitale	873	843	944	-3,44	11,98
Trasferimenti	8.855	11.796	10.383	33,21	-11,98
-da Settore statale	5.894	8.438	6.869	43,16	-18,59
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	2.743	3.112	3.258	13,45	4,69
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	175	201	207	14,86	2,99
-da Famiglie	43	45	49	4,65	8,89
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.942	1.977	2.084	1,80	5,41

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	25.070	27.314	26.750	8,95	-2,06
Redditi di lavoro dipendente	7.939	9.363	8.528	17,94	-8,92
Consumi intermedi	11.586	12.212	12.247	5,40	0,29
Trasferimenti	2.824	2.972	3.121	5,24	5,01
-a Settore statale	13	10	8	-23,08	-20,00
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	54	56	68	3,70	21,43
-a Sanità	94	98	121	4,26	23,47
-a altri Enti pubbl. consolidati	44	44	46	0,00	4,55
-a Enti pubbl. non consolidati	487	530	596	8,83	12,45
-a Famiglie	1.558	1.655	1.642	6,23	-0,79
-a Aziende di pubblici servizi	384	386	439	0,52	13,73
-a Imprese	190	193	201	1,58	4,15
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	1.483	1.505	1.586	-	-
Ammortamenti	0	0	0		
Altri pagamenti correnti	1.238	1.262	1.268	1,94	0,48

Segue tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	5.475	6.090	6.076	11,23	-0,23
Trasferimenti	4.836	5.349	5.465	10,61	2,17
-da Settore statale	2.118	2.162	2.100	2,08	-2,87
-da Regioni	1.732	2.145	2.306	23,85	7,51
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	25	31	28	24,00	-9,68
-da Enti pubbl. non consolidati	173	216	254	24,86	17,59
-da Famiglie, imprese , estero	788	795	777	0,89	-2,26
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	639	741	611	15,96	-17,54
PARTITE FINANZIARIE	3.777	2.773	1.880	-	-32,20
Riscossione crediti	587	400	352	-	-12,00
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	55	52	52	-86,84	0,00
-da Aziende di pubblici servizi	137	100	143	-	43,00
-da Famiglie, imprese , estero	395	248	157	-37,22	-36,69
Riduzione depositi bancari	583	48	0	-91,77	-
Altre partite finanziarie	2.607	2.325	1.528	-10,82	-34,28
-da Settore statale	2.363	2.325	1.366	-1,61	-41,25
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	244	0	162	-	-
TOTALE INCASSI	33.940	37.578	35.810	10,72	-4,70
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-382	1.401	1.104		
2.Disavanzo in c/capitale	-3.004	-3.665	-2.966		
3.DISAVANZO	-3.386	-2.264	-1.862		
4.Saldo partite finanziarie	2.018	1.400	96		
5.FABBISOGNO	-1.368	-864	-1.766		

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	8.479	9.755	9.042	15,05	-7,31
Costituzione di capitali fissi	7.461	8.691	7.943	16,49	-8,61
Trasferimenti	1.018	1.064	1.099	4,52	3,29
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Regioni	30	43	29	43,33	-32,56
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	19	28	12	47,37	-57,14
-a Enti pubblici non consolidati	140	132	156	-5,71	18,18
-a Famiglie	615	617	617	0,33	0,00
-a Aziende di pubblici servizi	60	90	130	50,00	44,44
-a Imprese	154	154	155	0,00	0,65
-a Estero	0	0	0		
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.759	1.373	1.784	-21,94	29,93
Partecipazioni e conferimenti	349	247	234		
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	349	247	234	-29,23	-5,26
Mutui ed anticipazioni	471	473	327		
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	41	64	61	56,10	-4,69
-a Aziende di pubblici servizi	142	154	128	8,45	-16,88
-a Famiglie, imprese, estero	288	255	138	-11,46	-45,88
Aumento depositi bancari	0	0	294	-	-
Altre partite finanziarie	939	653	929	-30,46	42,27
-a Settore statale	939	494	929	-47,39	88,06
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	0	159	0	-	-
TOTALE PAGAMENTI	35.308	38.442	37.576	8,88	-2,25

Entrate

Tra le entrate, che registrano una diminuzione del 4,7 per cento (da 37.578 a 35.810 milioni), si segnala il decremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 10.600 a 8.969 milioni (- 15,4%), determinato dalla contrazione dei trasferimenti correnti di 1.569 milioni e di quelli in conto capitale di 62 milioni.

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato una flessione pari al 2,2 per cento, determinata dalle minori spese di personale (-835 milioni, pari al – 8,9 per cento) a seguito del pagamento, nel 2004, degli arretrati 2002-2003 derivanti dall'applicazione del CCNL biennio 2002 -2003.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un decremento di 713 milioni (-7,3%), imputabile ad una generalizzata diminuzione degli investimenti diretti (-748 milioni, pari al -8,6 per cento).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano una riduzione di 232 milioni (da 16.308 milioni al 1° gennaio 2005 a 16.076 milioni al 30 giugno 2005).

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n. 8 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. 8.1 e 8.2), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 8.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazioni locali (rispettivamente, Tabelle nn. 8.4 e 8.5).

Saldo

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo semestre del 2005 un disavanzo di milioni 747 contro un avanzo di 38 milioni a quello registratosi nel corrispondente periodo dello scorso anno.

Entrate

I trasferimenti dal settore statale, fonte principale di finanziamento, sono risultati pari a milioni 5.565 e inferiori di milioni 583 a quelli del 2004.

Va precisato che sia la variazione del saldo che i minori trasferimenti dal settore statale sono riferiti, principalmente, all'Anas che, nelle more della definizione del contratto di servizio, ha visto ridurre gli accrediti dal bilancio per milioni 240 e contratto anticipazioni bancarie per milioni 500 e agli Enti di ricerca che hanno acquisito minori trasferimenti di risorse dal settore statale per milioni 191 generando un fabbisogno di milioni 144 nel primo semestre 2005 in luogo di un avanzo di milioni 19.

Spese

Riguardo i pagamenti si registrano per centuali di incremento delle spese correnti e in conto capitale pari, rispettivamente, all'1 e al 4,5 per cento per le spese correnti e quelle in conto capitale.

Tabella 8 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	8.144	8.207	8.674	0,77	5,69
Tributari	466	522	629	12,02	20,50
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	466	522	629	12,14	20,70
Contributi sociali	30	37	36	23,57	-2,73
Vendita beni e servizi	697	817	931	17,39	14,09
Redditi da capitale	89	94	105	5,67	11,82
Trasferimenti	5.580	5.605	5.761	0,45	2,81
-da Settore statale	5.105	5.069	5.152	-0,71	1,65
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	167	179	237	7,26	32,73
-da Sanità	0	5	6	-	20,20
-da Comuni e Province	44	44	46	0,00	4,59
-da Enti pubbl. non consolidati	213	247	225	16,12	-9,00
-da Famiglie	15	20	40	33,67	101,00
-da Imprese	36	41	55	14,03	34,49
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.282	1.132	1.212	-11,82	7,14

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	6.893	7.453	7.524	8,12	0,95
Redditi di lavoro dipendente	3.563	3.829	4.129	7,47	7,83
Consumi intermedi	1.529	1.563	1.539	2,25	-1,55
Trasferimenti	1.056	1.172	1.083	11,09	-7,67
-a Settore statale	20	3	62	-85,85	-
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	7	13	15	86,57	15,54
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	295	309	293	4,79	-5,23
-a Famiglie	509	528	426	3,77	-19,51
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	225	319	287	42,20	-10,13
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	46	34	60	-	-
Ammortamenti	0	0	0		
Altri pagamenti correnti	699	855	713	22,54	-16,77