CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - In termini di settore statale il primo semestre del 2002 ha registrato un fabbisogno di milioni 28.295 e un avanzo primario di milioni 2.477 (rispettivamente, milioni 26.027 e milioni 10.345 nel 2001).

Di seguito il raffronto con lo scorso anno è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto consolidato del settore statale esposto nella tabella n. 3, conto che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, è al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (pari a milioni 5.482 nel primo semestre 2001 a fronte di milioni 910 nel corrente anno) e rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

In particolare le erogazioni per oneri pregressi nei due semestri sono state le seguenti:

- milioni 2.640 nel 2001 e 155 nel 2002 per disavanzi per la sanità;

Tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	155.054	148.401	144.872	-4,29	-2,38	**PAGAMENTI CORRENTI**	156.241	159.729	159.601	2,23	-0,08
Tributari	139.752	134.591	132.351	-3,69	-1,66	Personale in servizio	34.977	33.337	34.134	-4,69	2,39
- Imposte dirette	77.339	72.733	74.923	-5,96	3,01	Acquisto beni e servizi	6.382	5.579	5.894	-12,58	5,65
- Imposte indirette	62.413	61.858	57.428	-0,89	-7,16						
Risorse proprie CEE	3.032	3.116	2.971	2,77	-4,65						
Contributi sociali	437	246	32	-43,71	-86,99	Trasferimenti	78.558	79.785	83.405	1,56	4,54
Vendita beni e servizi	1.287	2.092	1.441	62,55	-31,12	-a Enti di previdenza	21.927	23.892	27.331	8,96	14,39
Redditi da capitale	6.670	4.126	4.120	-38,14	-0,15	*(di cui INPS netto fisc.)*	*24.450*	*25.043*	*27.956*	*2,43*	*11,63*
Trasferimenti	3.288	3.358	3.779	2,13	12,54	-a Regioni	31.607	34.157	31.231	8,07	-8,57
-da Enti di previdenza	610	407	613	-33,28	50,61	*(di cui spesa sanitaria)*	*29.869*	*28.297*	*28.889*	*-5,26*	*2,09*
-da Regioni	7	21	23	-	9,52	-a Comuni e Province	6.566	6.901	6.798	5,10	-1,49
-da Comuni e Province	17	20	8	17,65	-60,00	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	4.400	4.596	4.843	4,45	5,37
-da altri Enti pubbl. consolidati	10	14	42	40,00	-	- ad Enti pubbl. non consolidati	0	1.006	508	-	-49,50
-da Enti pubbl. non consolidati	215	132	172	-38,60	30,30	-a Famiglie (**)	3.199	2.125	2.180	-33,57	2,59
-da Famiglie	284	602	207	-	-65,61	-a Imprese (***)	7.441	5.255	6.960	-29,38	32,45
-da Imprese	1.251	1.149	1.262	-8,15	9,83	-a Estero	3.418	1.853	3.554	-45,79	91,80
-da Estero	894	1.013	1.452	13,31	43,34	Interessi	31.734	36.372	30.772	14,62	-15,40
						Ammortamenti	0	0	611	-	-
Altri incassi correnti	588	872	178	48,30	-79,59	Altri pagamenti correnti	4.590	4.656	4.785	1,44	2,77
Dettaglio Tasferimenti correnti in uscita						*Dettaglio Tasferimenti di capitali in uscita*					
(*) di cui Anas	244	227	245	-6,97	7,93	(*) di cui Anas	798	776	825	-2,76	6,31
Università	3.069	3.462	3.455	12,81	-0,20	(°°) F.S.	118	1	3	-99,15	-
(**) Personale in quiescenza	993	0	0	-	-	Poste	0	0	241	-	-
Fondo pensioni FS	977	0	0	-	-	Anav	0	10	11	-	10,00
(***) F.S.	1.910	66	1.391	-96,54	-	FF in concessione	96	3.099	2.000	-	-35,46
Poste	491	804	271	63,75	-66,29	(***) F.S. e Poste	3.176	0	0	-	-
Anav	58	251	219	-	-12,75	(****) Poste	0	0	0	-	-
Aziende trasporto	376	0	0								

Segue tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	70	147	3.432	-	-
Trasferimenti	0	6	0	-	-
-da Enti di previdenza	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	6	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	611	-	-
Altri incassi di capitale	70	141	2.821	-	-
PARTITE FINANZIARIE	3.276	3.630	3.239	10,81	-10,77
Riscossione crediti	946	1.397	1.141	47,67	-18,32
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	59	156	65	-	-58,33
-da Comuni e Province	520	908	741	74,62	-18,39
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	367	333	335	-9,26	0,60
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	2.330	2.233	2.098	-4,16	-6,05
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	2.330	2.233	2.098	-4,16	-6,05
TOTALE INCASSI	158.400	152.178	151.543	-3,93	-0,42
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-1.187	-11.328	-14.729		
2.Disavanzo in c/capitale	-11.636	-11.117	-9.677		
3. DISAVANZO	-12.823	-22.445	-24.406		
4.Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-3.524	-3.582	-3.889		
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-16.347	-26.027	-28.295		
6.Regolazione debiti pregressi	-836	-5.482	-910		
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-17.183	-31.509	-29.205		
8.meno prestiti esteri	10.747	4.461	3.643		
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-6.436	-27.048	-25.562		

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI DI CAPITALI	11.706	11.264	13.109	-3,78	16,38
Costituzione di capitali fissi	1.398	1.685	2.242	20,53	33,06
Trasferimenti	9.921	9.288	10.163	-6,38	9,42
-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	1.974	1.869	2.281	-5,32	22,04
-a Comuni e Province	1.738	1.823	2.001	4,89	9,76
-ad altri Enti pubblici consolidati (*)	1.109	1.039	1.193	-6,31	14,82
-ad Enti pubblici non consolidati	1.707	1.439	1.060	-15,70	-26,34
-a Famiglie	96	105	48	9,38	-54,29
-a Imprese (**)	3.158	2.867	3.451	-9,21	20,37
-ad Estero	139	146	129	5,04	-11,64
Altri pagamenti di capitale	387	291	704	-24,81	
PARTITE FINANZIARIE	6.800	7.212	7.128	6,06	-1,16
Partecipazioni e conferimenti	3.176	3.357	2.000	5,70	-40,42
-a Imprese Pubbliche	3.176	3.357	2.000	5,70	-40,42
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero (***)	0	0	0	-	-
Mutui ed anticipazioni	2.751	3.265	4.332	18,68	32,68
-a Regioni	674	913	1.976	35,46	-
-a Comuni e Province	1.900	1.973	2.200	3,84	11,51
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	101	104	117	2,97	12,50
-a Ist. di Cred. Speciale	38	274	29	-	-89,42
-a Famiglie, Imprese, estero (****)	38	1	10	-97,37	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	873	590	796	-32,42	34,92
-a Enti di previdenza	367	0	183	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie, Imprese , estero	506	590	613	16,60	3,90
TOTALE PAGAMENTI	174.747	178.205	179.838	1,98	0,92

- milioni 221 nel 2001 e milioni 383 nel 2002 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica;

- milioni 654 nel 2001 e milioni 113 nel 2002 per restituzione imposta di concessione;

- milioni 3.313 nel 2001 e milioni 259 nel 2002 per rimborso di crediti di imposta.

Tra le entrate correnti si segnala la riduzione del gettito tributario per milioni 2.240 (- 1,7%) conseguente a una flessione di milioni 4.430 (-7,2%) delle imposte indirette solo in parte compensata da un aumento di milioni 2.190 (+ 3,1%) di quelle dirette. Sulla riduzione del complessivo gettito tributario ha influito, anche, un maggiore livello di rimborsi (milioni 9.953 nel 2001 contro milioni 10.949 nel 2002); per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare minori introiti per contributi sociali (- miliardi 214) legati versamenti residui da parte delle Ferrovie s.p.a. di contribuzioni all'ex fondo pensioni e per vendita di beni e servizi (- milioni 651) conseguenti, soprattutto, a minori recuperi di spese fatte per conto di Enti e privati e al riversamento nel 2001 di economie sul bilancio della Presidenza del Consiglio.

Il livello dei pagamenti correnti si è mantenuto stazionario in quanto il minore onere per interessi è stato pressoché interamente compensato dall'aumento delle altre spese correnti.

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso superiori di milioni 3.620, si segnala:

- un maggiore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 3.439 originato in parte da introiti straordinari conseguiti nel 2001 per cartolarizzazione di contributi e vendita di immobili;

- minori trasferimenti alle Regioni per milioni 2.926, prevalentemente per il finanziamento della spesa sanitaria, in conseguenza del non ancora intervenuto riparto, nel primo semestre, delle risorse per il 2002 in attesa della definizione dei rapporti finanziari legati agli accordi stipulati tra Governo e Regioni nell'agosto degli anni 2000 e 2001: considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e i rapporti con la Cassa Depositi e Prestiti per operazioni di mutuo, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato nel primo semestre del 2002 inferiore di milioni 1.270 rispetto al corrispondente periodo del 2001;

- maggiori trasferimenti a Comuni e Province (+ milioni 103): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e dei rapporti con la Cassa Depositi e Prestiti per operazioni di mutuo, il prelievo netto di risorse dal settore statale è risultato incrementato di 554 milioni.

Maggiori dettagli sui flussi gestionali alla base degli indicati prelievi dei Enti pubblici sono forniti con specifiche analisi nei successivi paragrafi.

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano maggiori prelievi di risorse da parte delle imprese (+ milioni 1.705) soprattutto da parte delle Ferrovie s.p.a..

Per le operazioni in conto capitale si è avuta una riduzione del disavanzo (- milioni 1.440): si segnalano, in

particolare, tra le spese, più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ milioni 557) legati, in parte alla riclassificazione di oneri per la difesa, precedentemente contabilizzati come acquisto di beni e servizi, e i maggiori trasferimenti alle imprese (+ milioni 584) originati, tra l'altro, da un maggiore utilizzo delle agevolazioni per le nuove assunzioni di personale. Tra le entrate, si evidenziano i maggiori introiti per incassi di capitale (+ milioni 2.680) legati al versamento delle sanzioni per il rientro dei capitali (+ milioni 1.434) e alla realizzazione delle vendite degli immobili cartolarizzati nel dicembre 2001 (+ milioni 1.315)

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 3.889 superiore di milioni 307 in conseguenza, soprattutto, di più elevate erogazioni nette della Cassa Depositi e Prestiti per mutui a favore di Regioni (+ milioni 1.154) e Comuni e Province (+ milioni 394), solo in parte compensate da minori apporti al capitale sociale delle Ferrovie s.p.a..

B.- La copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 29.205 milioni è stata operata con emissioni di titoli a medio - lungo termine per 19.560 milioni, strumenti a breve per milioni 26.069 e prestiti esteri per milioni 3.643. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 20.067 milioni.

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.

Relativamente agli *strumenti a breve termine* si rileva che vi sono state emissioni di BOT per 21.840 milioni, rispetto a 18.419 milioni nel primo semestre 2001.

Tabella 4 – SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno		
	2000	2001	2002
I - A MEDIO LUNGO			
Emissioni Nette	19.895	31.404	19.560
II – A BREVE			
B.O.T.- Emissioni Nette	-7.750	18.419	21.840
Raccolta Postale	2.090	3.253	2.246
Anticipazione a Poste provvista euro	0	0	1.979
Altro (2)	-17	14	4
Totale	-5.677	21.686	26.069
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
Disponibilità .Tesoro 483/93	-3.835	-27.878	-20.952
Fondo Ammortamento Titoli	-1.383	2.257	-29
Altro	25	-75	914
Totale	-5.193	-25.696	-20.067
IV-ESTERO	10.748	4.461	3.643
TOTALE COPERTURA	19.773	31.855	29.205

Nel comparto a breve termine si è avuto, anche, un incremento della *raccolta postale* per 2.246 milioni inferiore a quella registrata nell'analogo periodo dello scorso anno (milioni 3.253).

Circa i rapporti con *la Banca d'Italia*, va registrato un aumento del conto disponibilità per 20.952 milioni a fronte di un incremento dello stesso per 27.878 miliardi nel primo semestre 2001.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, le emissioni nette operate nel primo semestre 2002, pari, si è visto, a 3.643 milioni sono state inferiori di 818 milioni a quelle effettuate nel primo semestre dello scorso anno.

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali per il primo semestre 2002 (tabella n. 5) ha beneficiato di trasferimenti dal settore statale per milioni 27.714 a fronte dei 24.113 milioni del 2001: tali importi sono comprensivi degli oneri pregressi per le sentenze della Corte Costituzionale sull'integrazione dei trattamenti pensionistici (milioni 383 per il 2002 e 221 per il 2001).

Va segnalato che il maggiore fabbisogno è in parte legato ad introiti straordinari conseguiti nel primo semestre 2001 per cartolarizzazione di crediti INPS (milioni 958) e per vendita di immobili (400 milioni); nel 2002 l'introito della terza cartolarizzazione dei crediti INPS è stato realizzato nel mese di luglio mentre, con riguardo agli immobili, gli importi cartolarizzati sono vincolati al deposito presso conti di tesoreria senza possibilità di utilizzo.

Nel complesso si sono registrati incrementi del 2,1 per cento delle entrate contributive e del 4,7 delle prestazioni sociali.

In particolare, l'INPS ha riscosso contributi per 44.015 milioni contro i 43.636 milioni del 2001: escludendo dal 2001 l'introito della cartolarizzazione, la crescita è stata del 3,1%.

Lo scarso incremento, che ovviamente risente della modesta crescita dell'economia, è in parte imputabile allo slittamento al mese di luglio di alcune riscossioni.

Tabella 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	94.670	99.787	103.508	5,41	3,73
Tributari	0	0	0	-	-
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	0	0	0	-	-
Contributi sociali	70.799	73.998	74.373	4,52	0,51
Vendita beni e servizi	15	35	28	-	-20,00
Redditi da capitale	1.062	858	600	-19,21	-30,07
Trasferimenti	22.508	24.647	28.156	9,50	14,24
-da Settore statale	22.192	24.113	27.714	8,66	14,93
-da Regioni	31	10	0	-67,74	-
-da Sanità	4	3	0	-25,00	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	140	509	413	-	-18,86
-da Famiglie	141	12	8	-91,49	-33,33
-da Imprese	0	0	21	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	286	249	351	-12,94	40,96

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI CORRENTI	91.470	96.230	101.118	5,20	5,08
Personale in servizio	1.233	1.304	1.409	5,76	8,05
Acquisto beni e servizi	543	753	861	38,67	14,34
Trasferimenti	89.308	93.662	98.268	4,88	4,92
-a Settore statale	610	407	613	-33,28	50,61
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
- ad Enti pubbl. non consolidati	359	583	478	62,40	-18,01
-a Famiglie	88.316	92.627	97.127	4,88	4,86
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	23	45	50	95,65	11,11
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	107	168	177	57,01	5,36
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	279	343	403	22,94	17,49

Segue tabella 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	14	441	311	-	-29,48	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	321	273	271	-14,95	-0,73
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	207	193	176	-6,76	-8,81
-da Settore statale	0	0	0	-	-						
-da Regioni	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-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 Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
						-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
						-a Imprese	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	14	441	311	-	-29,48	Altri pagamenti di capitale	114	80	95	-29,82	18,75
PARTITE FINANZIARIE	702	591	956	-	61,76	**PARTITE FINANZIARIE**	3.595	4.316	3.386	20,06	-21,55
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	235	591	773	-	30,80	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	467	0	183	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	467	0	183	-	-	-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	95.386	100.819	104.775	5,70	3,92	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	3.595	4.316	3.386	20,06	-21,55
1.Disavanzo corrente	3.200	3.557	2.390			-a Settore statale	0	340	58	-	-82,94
2.Disavanzo in c/capitale	-307	168	40			-a Enti pubblici	5	5	107	0,00	-
3.DISAVANZO	2.893	3.725	2.430			-a Famiglie, imprese , estero	3.590	3.971	3.221	10,61	-18,89
4.Saldo partite finanziarie	-2.893	-3.725	-2.430								
5.FABBISOGNO	0	0	0			**TOTALE PAGAMENTI**	95.386	100.819	104.775	5,70	3,92

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali, al netto delle liquidazioni degli oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale, presentano un incremento del 5,4 %: in particolare la spesa pensionistica risulta cresciuta del 6,5%, in linea con le previsioni.

Le altre prestazioni evidenziano un decremento di circa il 6 per cento, in parte imputabile allo slittamento al mese di luglio del pagamento di alcuni trattamenti .

Per quanto riguarda l'**INPDAP**, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel semestre, un forte aumento del fabbisogno (da 526 milioni nel 2001 a 1.360 milioni nel 2002 in conseguenza del calo dei contributi causato da un'accelerata riscossione di contributi entro il mese di dicembre 2001 per l'anticipato pagamento degli stipendi ai dipendenti statali (circa 400 milioni)e della maggiore spesa pensionistica incrementata nel primo semestre 2002 del 5,4% rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente.

La gestione di cassa dell'ex-**ENPAS** ha registrato, nel primo semestre del 2002, riscossioni per 1.998 milioni e pagamenti per 1.711 milioni con un avanzo di cassa di 287 milioni.

L'andamento positivo della gestione, rispetto a quello del corrispondente periodo del 2001, (chiuso con un disavanzo di cassa di 315 milioni) è da attribuirsi essenzialmente alla minore spesa per prestazioni istituzionali dovuta ad un rallentamento nelle procedure di liquidazione nella fase di introduzione del nuovo sistema informtico. La spesa per

buonuscite è stata, infatti, pari a 1.058 milioni in luogo di milioni 1.519 del primo semestre 2001.

Le gestioni degli ex-**Istituti di previdenza** hanno registrato, rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno, incrementi del gettito contributivo (2,6%) e delle prestazioni (4,9%) sostanzialmente in linea con le previsioni

Nel complesso le gestioni hanno generato un avanzo di tesoreria di 529 milioni, a fronte dei 46 milioni del 2001: il miglioramento è imputabile essenzialmente a variazioni di segno opposto dei depositi bancari.

La gestione **ex-INADEL** ha realizzato, alla fine del primo semestre 2002, un gettito contributivo di 870 milioni, contro gli 831 milioni del 2001 ed una spesa per prestazioni istituzionali di 481 milioni contro i 475 milioni del 2001: l'avanzo complessivamente registrato(498 milioni) è affluito per 472 milioni sul c/c di tesoreria.

La gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali ha registrato a tutto giugno 2002 incassi contributivi per 156 milioni (145 milioni nel 2001), erogato prestazioni sociali (colonie, borse di studio ecc.) per circa 6 milioni e prestazioni creditizie per circa 740 milioni. Rispetto allo scorso anno le prestazioni sociali, ma soprattutto, le prestazioni creditizie sono diminuite di circa 360 milioni per insufficienza di risorse della gestione.

Per quanto riguarda l'**INAIL** nel primo semestre 2002 si sono avuti incassi per 6.036 milioni (+ 600 milioni rispetto al 2001) e pagamenti per 4.753 milioni (+ 681 milioni rispetto al 2001).

Il saldo attivo della gestione di cassa, pari a 1.283 milioni(1.364 milioni nel precedente anno) ha incrementato le disponibilità del c/c acceso presso la Tesoreria dello Stato, su cui sono affluiti anche 56 milioni prelevati dai c/c bancari.

All'interno delle entrate correnti, i premi assicurativi sono ammontati a 5.231 milioni rispetto ai 5.009 milioni dell'anno precedente (+ 222 milioni): tale aumento è, peraltro, pressoché interamente originato dalla circostanza che nel 2001 l'Ente non ha riscosso il saldo 99/2000 (circa 465 milioni) perché cartolarizzato con l'operazione avvenuta a novembre 2000.

Per quanto riguarda la spesa, l'ammontare delle prestazioni istituzionali è stata di 2.768 milioni a fronte dei 2.728 milioni del 2000.

L'impatto sul Settore Statale della gestione dell'Ente è stato positivo per 1.339 milioni, importo inferiore di 174 milioni a quello del 2001.

L'**IPOST** ha registrato a fine giugno 2002 un gettito contributivo di 551 milioni a fronte dei 676 milioni del 2001 ed una spesa pensionistica di 750 milioni a fronte dei 668 milioni del 2001.

Il calo contributivo è da imputarsi alla decontribuzione operata dalle Poste S.p.A. nei confronti dell'IPOST per il personale assunto a partire dal 1° marzo 1999, appartenente a particolari categorie.

Nel complesso la gestione ha registrato un disavanzo di cassa di 239 milioni, quasi interamente coperto con prelevamenti dal c/c di Tesoreria.

Il forte incremento della spesa pensionistica (+ 12,3%)è da attribuirsi ai maggiori esodi conseguenti al processo di riorganizzazione aziendale delle Poste S.p.A. avviato nel 2002, in conseguenza del quale le risoluzioni consensuali dei rapporti di lavoro hanno fatto registrare un notevole incremento del numero dei pensionati.

La gestione commissariale delle buonuscite istituita il 1° gennaio 2000, ai sensi dell'articolo 53 della legge 449/97, ha realizzato entrate per 90 milioni (62 milioni nel 2001)ed ha erogato buonuscite per 89 milioni a fronte dei 50 milioni del 2001.

2.3. LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 giugno 2002 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.

Dal conto al 30 giugno 2002 emerge un fabbisogno di 1.477 milioni, superiore di 1.187 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 844 milioni, di cui 312 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2001 i rimborsi prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.054 milioni).

A copertura delle esigenze finanziarie legate al fabbisogno e al rimborso di prestiti sono stati operate assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 2.321 milioni, di cui milioni 425 per anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2001 le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per 1.344).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di 1.911 milioni (757 milioni nel corrispondente periodo del 2001).