Segue tabella 7 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	5.184	5.714	5.917	6.176	10,22	3,55	4,38
Trasferimenti	5.106	5.633	5.837	6.095	10,32	3,62	4,42
-da Settore statale	4.735	5.222	5.461	5.707	10,29	4,58	4,50
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	49	82	56	60	67,35	-31,71	7,14
-da altri Enti pubbl. consolidati	17	13	12	14	-23,53	-7,69	16,67
-da Enti pubbl. non consolidati	94	111	100	104	18,09	-9,91	4,00
-da Famiglie, imprese , estero	211	205	208	210	-2,84	1,46	0,96
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	78	81	80	81	3,85	-1,23	1,25
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	3.221	5.743	2.799	2.007	78,30	-51,26	-28,30
Riscossione crediti	230	260	237	252	13,04	-8,85	6,33
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	136	154	143	155	13,24	-7,14	8,39
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	94	106	94	97	12,77	-11,32	3,19
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	335	137	0	0	-59,10	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	2.656	5.346	2.562	1.755	-	-52,08	-31,50
-da Settore statale	2.656	5.346	2.562	1.755	-	-52,08	-31,50
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-
TOTALE INCASSI	119.289	120.319	127.870	137.068	0,86	6,28	7,19
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	10.018	7.761	12.370	13.442			
2.Disavanzo in c/capitale	-12.368	-12.648	-14.810	-15.511			
3.DISAVANZO	-2.350	-4.887	-2.440	-2.069			
4.Saldo partite finanziarie	1.654	4.552	1.065	479			
5.FABBISOGNO	-696	-335	-1.375	-1.590			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	17.552	18.362	20.727	21.687	4,61	12,88	4,63
Costituzione di capitali fissi	3.227	3.430	3.832	4.081	6,29	11,72	6,50
					-	-	-
Trasferimenti	13.364	13.852	15.716	16.362	3,65	13,46	4,11
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	2.022	2.119	2.430	2.369	4,80	14,68	-2,51
-a Comuni e Province	3.655	3.943	4.310	4.650	7,88	9,31	7,89
-a altri Enti pubblici consolidati	563	546	540	545	-3,02	-1,10	0,93
-a Enti pubblici non consolidati	1.142	1.132	1.149	1.152	-0,88	1,50	0,26
-a Famiglie	1.133	1.208	1.632	1.730	6,62	35,10	6,00
-a Aziende di pubblici servizi	380	387	584	591	1,84	50,90	1,20
-a Imprese	4.469	4.517	5.071	5.325	1,07	12,26	5,01
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	961	1.080	1.179	1.244	12,38	9,17	5,51
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.567	1.191	1.734	1.528	-23,99	45,59	-11,88
Partecipazioni e conferimenti	572	194	202	209	-66,08	4,12	3,47
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e province	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese ed estero	572	194	202	209	-66,08	4,12	3,47
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	328	333	455	449	1,52	36,64	-1,32
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	3	5	0	0	66,67	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	1	16	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	325	327	439	449	0,62	34,25	2,28
					-	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	16	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	667	664	1.061	870	-0,45	59,79	-18,00
-a Settore statale	161	198	261	100	22,98	31,82	-61,69
-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	506	466	800	770	-7,91	71,67	-3,75
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	119.985	120.654	129.245	138.658	0,56	7,12	7,28

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 7,0 per cento (da 53.410 a 57.153 milioni) a seguito, soprattutto di più elevati introiti per l'IRAP (+ milioni 2.325) e per l'addizionale regionale IRPEF (+ milioni 1.231). La crescita degli introiti per l'IRAP è, in parte, dovuta al versamento nel 2003 di somme di competenza del 2002, mentre l'incremento delle riscossioni per l'addizionale regionale irpef risulta determinato dalla modificazione dell'aliquota di tassazione da parte di alcune Regioni. In particolare, Lombardia, Marche, Piemonte, Puglia, Umbria e Veneto hanno stabilito aliquote diverse in funzione delle fasce di reddito.

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 3.865 milioni pari al 8,5 per cento.

Spese

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (75.719 milioni) derivano per 74.451 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.268 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 16 milioni.

Tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2003, le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono aumentate di milioni 1.047 (da 5.643 e 6.690 milioni). Importanti aumenti hanno subito le giacenze nei seguenti conti correnti intestati, presso la Tesoreria Statale, a tutte le Regioni : Irap amministrazioni pubbliche (+ 991 milioni) ed Addizionale Irpef (+ 1.266 milioni) mentre risultano in diminuzione le giacenze del conto Irap altri soggetti (-5.700 milioni

Stima 2004

Relativamente all'anno 2004, le previsioni tengono conto degli effetti finanziari del patto di stabilità interno previsto dalla manovra finanziaria per l'anno 2004.

Il finanziamento del settore statale passa da 66.964 milioni del 2003 a 75.344 milioni del 2004, con una crescita di 8.380 milioni (+12,5 per cento).

Dal lato dei pagamenti si prevede una crescita del 5,3 per cento

dei redditi di lavoro dipendente, da ricollegare allo slittamento dal 2003 al 2004 dell'applicazione del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2002-2003.

Il forte aumento del finanziamento dal settore statale riflette, principalmente, l'incremento per milioni 7.851 (+ 10%) degli accreditamenti alle strutture sanitarie a valere sulle somme accreditate presso la tesoreria statale.

2.4. – LA SANITÀ

Risultati 2003

Il conto consolidato del comparto (comprensivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 9 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 31 dicembre 2003, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, è risultata inadempiente una sola Azienda sanitaria.

Il conto evidenzia a fine 2003 una disponibilità di 70 milioni contro un fabbisogno di 941 milioni per il 2002.

Entrate

Le entrate presentano una crescita dell'8,7 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni incrementatisi di 4.183 milioni (+5,7%) 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.

Da segnalare, altresì, l'aumento dei proventi per vendita di beni e servizi (+11%) riferibile, in parte a flussi interaziendali.

Spese

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.268 milioni, contro i 1.280 milioni del 2002.

Contenuto l'incremento per i redditi di lavoro dipendente (+ 1,5%) in conseguenza dello slittamento del rinnovo contrattuale per il personale sanitario.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (+ 7,3%), che risente dei consistenti finanziamenti regionali per la copertura dei disavanzi pregressi, e della spesa per la costituzione di capitali fissi (+ 6,5%), in parte imputabile (33 milioni) all'azienda sanitaria di Trento che ha acquisito un complesso immobiliare per la razionalizzazione degli spazi amministrativi e sanitari.

Tabella 9 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	79.048	79.397	84.009	92.185	0,44	5,81	9,73
Tributari	0	0	0	0	-	-	-
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-
- Imposte indirette	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-
Vendita beni e servizi	5.506	5.635	6.253	6.452	2,34	10,97	3,18
Redditi da capitale	56	98	67	68	75,00	-31,63	1,49
					-	-	-
Trasferimenti	72.193	72.319	76.212	84.151	0,17	5,38	10,42
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	71.749	71.847	75.719	83.631	0,14	5,39	10,45
-da Comuni e province	169	186	205	220	10,06	10,22	7,32
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	275	286	288	300	4,00	0,70	4,17
-da Famiglie	0	0	0	0	-	-	-
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi correnti	1.293	1.345	1.477	1.514	4,02	9,81	2,51

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI CORRENTI	78.639	79.276	83.353	92.790	0,81	5,14	11,32
Redditi lavoro dipendente	27.803	28.063	28.494	32.968	0,94	1,54	15,70
Consumi intermedi	48.614	48.973	52.556	57.466	0,74	7,32	9,34
					-	-	-
Trasferimenti	849	858	787	803	1,06	-8,28	2,03
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti di previdenza	10	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie	839	858	787	803	2,26	-8,28	2,03
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Interessi	96	97	119	121	1,04	22,68	1,68
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri pagamenti correnti	1.277	1.285	1.397	1.432	0,63	8,72	2,51

Segue tabella 9 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	2.022	2.119	2.430	2.369	4,80	14,68	-2,51
Trasferimenti	2.022	2.119	2.430	2.369	4,80	14,68	-2,51
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	2.022	2.119	2.430	2.369	4,80	14,68	-2,51
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	0	-	-	-
Riscossione crediti	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-
TOTALE INCASSI	81.070	81.516	86.439	94.554	0,55	6,04	9,39
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	409	121	656	-605			
2.Disavanzo in c/capitale	-72	271	461	361			
3.DISAVANZO	337	392	1.117	-244			
4.Saldo partite finanziarie	-1.300	-1.333	-1.047	0			
5.FABBISOGNO	-963	-941	70	-244			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	2.094	1.848	1.969	2.008	-11,75	6,55	1,98
Costituzione di capitali fissi	2.094	1.848	1.969	2.008	-11,75	6,55	1,98
					-	-	-
Trasferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie	0	0	0	0	-	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.300	1.333	1.047	0	2,54	-21,46	-
Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e province	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese ed estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	1.300	1.333	1.047	0	2,54	-21,46	-
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	1.300	1.333	1.047	0	2,54	-21,46	-
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	82.033	82.457	86.369	94.798	0,52	4,74	9,76

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica aumentano di 223 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.875 milioni al 1° gennaio a 3.098 milioni al 31 dicembre 2003).

Stima 2004

Per l'anno 2004 il trasferimento complessivo di risorse da parte delle Regioni per la spesa sanitaria è stimato in 86.000 milioni (+10 per cento rispetto al 2003), di cui circa 3.000 milioni a titolo di disavanzi pregressi.

Dal lato dei pagamenti si prevede una crescita del 15,7 per cento dei redditi da lavoro dipendente, da ricollegare all'applicazione del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2002-2003, ed un incremento di circa 4.900 milioni (+9,3 per cento) dei consumi intermedi.

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

Risultati 2003

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province nell'anno 2003 sono stati forniti dalle 100 Amministrazioni provinciali e da 7.933 Comuni (pari al 97,1 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative all'anno 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.

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 1.633 milioni di euro, superiore di 469 a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2002. Tale risultato risente dei mutui accesi dal Comune di Roma con il sistema bancario(circa 1.209 milioni di euro).

Ricorso al mercato

Con riguardo ai rapporti di mutuo con il settore statale, nell'anno 2003 si è avuta un'acquisizione netta pari a 2.973 milioni di euro; nel corrispondente periodo del 2002 l'acquisizione netta era stata pari a 2.634 milioni di euro.

Tale risultato deriva, da un lato, dall'accresciuta attività creditizia della Cassa Depositi e Prestiti (passata da 4.692 a 5.012 milioni) e, dall'altro da minori pagamenti per rimborso della quota capitale (da 2.058 a 2.039 milioni). I minori rimborsi verso il settore statale sono legati alla esternalizzazione della Cassa rispetto alla Pubblica Amministrazione conseguente alla sua trasformazione, disposta dal decreto legge n. 269 del 30 settembre 2003, convertito con modificazioni, dalla legge n. 326 del 24 novembre 2003, e al conseguente rimborso alla Cassa Depositi e prestiti s.p.a. delle rate dei mutui assegnati alla stessa.

Entrate

Tra le entrate, che registrano nel complesso un aumento del 4,9 per cento (da 62.953 a 66.046 milioni di euro), si segnala:

- l'aumento dei trasferimenti dal settore statale del 4,4 per cento, determinato da un lieve aumento in quelli correnti (+ 136 milioni, pari al 1,2 per cento) e da un aumento più consistente di quelli in conto capitale (+ 529 milioni, pari al 13,0 cento);

Tabella . 10 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	50.253	50.107	51.682	52.620	-0,29	3,14	1,81
Tributari	20.718	21.036	22.235	23.530	1,53	5,70	5,82
- Imposte dirette	1.262	1.523	2.206	2.600	20,68	44,85	17,86
- Imposte indirette	19.456	19.513	20.029	20.930	0,29	2,64	4,50
					-	-	-
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-
Vendita beni e servizi	6.180	5.903	5.636	5.973	-4,48	-4,52	5,98
Redditi da capitale	2.271	2.277	2.309	2.340	0,26	1,41	1,34
					-	-	-
Trasferimenti	18.615	18.225	18.664	17.727	-2,10	2,41	-5,02
-da Settore statale	11.665	11.097	11.233	10.047	-4,87	1,23	-10,56
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	6.457	6.622	6.876	7.100	2,56	3,84	3,26
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	426	422	440	460	-0,94	4,27	4,55
-da Famiglie	67	84	115	120	25,37	36,90	4,35
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi correnti	2.469	2.666	2.838	3.050	7,98	6,45	7,47

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI CORRENTI	48.396	48.905	51.095	52.690	1,05	4,48	3,12
Redditi lavoro dipendente	15.031	15.612	15.913	17.310	3,87	1,93	8,78
Consumi intermedi	22.168	22.331	23.029	23.080	0,74	3,13	0,22
					-	-	-
Trasferimenti	5.302	5.486	6.091	6.230	3,47	11,03	2,28
-a Settore statale	78	20	26	20	-74,36	30,00	-23,08
-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	161	138	120	110	-14,29	-13,04	-8,33
-a Sanità	169	186	205	220	10,06	10,22	7,32
-a altri Enti pubbl. consolidati	79	101	116	138	27,85	14,85	18,97
-a Enti pubbl. non consolidati	807	849	1.000	1.062	5,20	17,79	6,20
-a Famiglie	2.918	3.068	3.410	3.450	5,14	11,15	1,17
-a Aziende di pubblici servizi	771	696	785	800	-9,73	12,79	1,91
-a Imprese	319	428	429	430	34,17	0,23	0,23
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Interessi	3.732	3.308	3.761	3.740	-11,36	13,69	-0,56
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri pagamenti correnti	2.163	2.168	2.301	2.330	0,23	6,13	1,26

Segue tabella 10 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	12.083	12.846	14.364	15.490	6,31	11,82	7,84
Trasferimenti	10.768	11.515	12.770	13.690	6,94	10,90	7,20
-da Settore statale	3.788	4.058	4.587	4.800	7,13	13,04	4,64
-da Regioni	3.655	3.943	4.310	4.650	7,88	9,31	7,89
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	42	50	59	59	19,05	18,00	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	485	394	433	541	-18,76	9,90	24,94
-da Famiglie, imprese , estero	2.798	3.070	3.381	3.640	9,72	10,13	7,66
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	1.315	1.331	1.594	1.800	1,22	19,76	12,92
					-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	8.139	7.291	8.108	7.362	-10,42	11,21	-9,20
Riscossione crediti	2.306	1.943	2.082	2.200	-15,74	7,15	5,67
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	215	154	204	200	-28,37	32,47	-1,96
-da Aziende di pubblici servizi	248	181	239	250	-27,02	32,04	4,60
-da Famiglie, imprese , estero	1.843	1.608	1.639	1.750	-12,75	1,93	6,77
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	5.833	5.348	6.026	5.162	-8,31	12,68	-14,34
-da Settore statale	4.300	4.692	5.012	4.212	9,12	6,82	-15,96
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	1.533	656	1.014	950	-57,21	54,57	-6,31
TOTALE INCASSI	70.475	70.244	74.154	75.472	-0,33	5,57	1,78
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	1.857	1.202	587	-70			
2.Disavanzo in c/capitale	-5.647	-5.594	-5.607	-5.580			
3.DISAVANZO	-3.790	-4.392	-5.020	-5.650			
4.Saldo partite finanziarie	3.236	3.228	3.387	4.132			
5.FABBISOGNO	-554	-1.164	-1.633	-1.518			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	17.730	18.440	19.971	21.070	4,00	8,30	5,50
Costituzione di capitali fissi	15.803	16.338	17.772	18.800	3,39	8,78	5,78
					-	-	-
Trasferimenti	1.927	2.102	2.199	2.270	9,08	4,61	3,23
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	49	82	56	60	67,35	-31,71	7,14
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	19	38	61	53	100,00	60,53	-13,11
-a Enti pubblici non consolidati	185	216	227	247	16,76	5,09	8,81
-a Famiglie	1.219	1.354	1.365	1.400	11,07	0,81	2,56
-a Aziende di pubblici servizi	106	114	209	210	7,55	83,33	0,48
-a Imprese	349	298	281	300	-14,61	-5,70	6,76
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	4.903	4.063	4.721	3.230	-17,13	16,19	-31,58
Partecipazioni e conferimenti	392	607	834	850	54,85	37,40	1,92
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese ed estero	392	607	834	850	54,85	37,40	1,92
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	1.826	1.320	1.499	1.530	-27,71	13,56	2,07
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	79	83	103	100	5,06	24,10	-2,91
-a Aziende di pubblici servizi	301	207	328	330	-31,23	58,45	0,61
-a Famiglie, imprese, estero	1.446	1.030	1.068	1.100	-28,77	3,69	3,00
					-	-	-
Aumento depositi bancari	421	78	349	100	-81,47	-	-71,35
Altre partite finanziarie	2.264	2.058	2.039	750	-9,10	-0,92	-63,22
-a Settore statale	2.264	2.058	2.039	750	-9,10	-0,92	-63,22
-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	71.029	71.408	75.787	76.990	0,53	6,13	1,59

- l'incremento degli incassi tributari del 5,7 per cento, imputabile al maggior gettito dell'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. Tale incremento è dovuto alle aliquote più alte fissate da 1.549 comuni nel 2002, e all'istituzione, per la prima volta, di tale addizionale da parte di n. 599 comuni;

- la riduzione delle riscossioni per vendita di beni e servizi del 4,5 per cento, determinata, sia dal fenomeno delle esternalizzazioni, che dalle modifiche ed innovazioni introdotte al sistema di codifica dei bilanci, dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno, del 24 giungo 2002;

- la crescita degli altri incassi di capitali del 19,8 per cento, per effetto dell'alienazione di beni immobili, in particolare da parte dei comuni di Genova e Milano (rispettivamente per 130 e 90 milioni).

Relativamente alle partite finanziarie, la crescita del 54,6 per cento delle riscossioni per altre partite finanziarie da famiglie, imprese ed estero è determinata prevalentemente dai proventi dall'alienazione di titoli, in particolare da parte dei comuni di Bologna (cessione per circa 162 milioni delle azioni nella società Hera spa) e Ferrara (cessione per circa 47 milioni di partecipazioni AGEA).

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento pari al 4,5 per cento a seguito di:

- maggiori redditi di lavoro dipendente (+ 301 milioni, pari al + 1,9 per cento);

- maggiori spese per consuni intermedi (+ 698 milioni, pari al + 3,1 per cento);

- maggiori trasferimenti(+ 605 milioni, pari al + 11,0 per cento), soprattutto da famiglie, da Enti pubblici e da Aziende di pubblici servizi;

- maggiori interessi passivi (+ 453 milioni, pari al + 13,7 per cento), contabilizzati per le operazioni di mutuo con la Cassa depositi e prestiti.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 1.531 milioni (+ 8,3 per cento), per lo più imputabile alla crescita degli investimenti diretti (+ 1.434 milioni, pari al + 8,8 per cento). Tale crescita ha riguardato, in gran parte: la Provincia di Milano (+ 668 milioni), la Provincia di Roma (+ 36 milioni), il Comune di Milano (+ 59

milioni), il Comune di Torino (+ 52 milioni), il Comune di Napoli (+ 166 milioni).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un aumento di 1.904 milioni (da 13.616 milioni al 1° gennaio 2003 a 15.520 milioni al 31 dicembre 2003).

Stima 2004

Per l'anno 2004, le previsioni scontano, così come evidenziato per le Regioni, il puntuale rispetto del patto di stabilità interno.

Il finanziamento netto del settore statale passa da 15.801 milioni del 2003 a 14.847 milioni del 2004.

Con riferimento ai pagamenti, si prevede una crescita del 8,8 per cento dei redditi di lavoro dipendente, da ricollegare allo slittamento dal 2003 al 2004 del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2002-2003.

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.11 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.

Risultati 2003

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel 2003 una disponibilità di 117 milioni contro un fabbisogno di 43 milioni nel 2002.

Va peraltro precisato che il raffronto non è pienamente omogeneo in quanto l'intervenuta trasformazione in s.p.a del CONI ha comportato difficoltà di acquisizione dei dati relativi a tale Enti.

Da segnalare, in particolare minori trasferimenti dal settore statale per milioni 728, fonte principale di finanziamento per tale comparto di Enti: tale riduzione ha interessato, soprattutto, gli Enti economici dell'Amministrazione centrale, in particolare, l'ANAS che ha registrato un minore prelievo di risorse dalla tesoreria per 909 milioni.

Per quanto riguarda i pagamenti si sono avute riduzioni del 4,1 per cento per quelli correnti e del 25,3 per cento per quelli in conto capitale. In particolare la riduzione delle spese in conto capitale è riferita, principalmente all'ANAS che, nella fase di riorganizzazione conseguente alla sua trasformazione in società per azioni e di trasferimento di alcune funzioni agli enti territoriali ha registrato una riduzione dei propri investimenti di 610 milioni.

Per quanto riguarda i comparti delle Università e degli Enti di ricerca il prelievo di risorse dalla tesoreria di Stato è risultato, rispettivamente, superiore di 343 milioni (+ 4,7%) e 65 milioni (+ 3,7%).

Di seguito sono esposti, oltre al conto consolidato del comparto (tabella n.11), i conti settoriali degli Enti economici delle Amministrazioni centrali (Tabella 11.1) e locali (Tabella 11.4), degli Enti assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabella 11.2) e locali (Tabella 11.5), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 11.3).

Stima 2004

A partire dal 2004 nel conto in esame non sono più considerati i flussi relativi all'Anas s.p.a. nell'assunto che nell'anno possano essere conseguiti i requisiti per la configurazione della stessa quale "impresa market" esterna al comparto delle Amministrazioni pubbliche.

Tabella 11 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	16.503	17.352	16.756	17.135	5,14	-3,43	2,26
Tributari	1.009	1.096	1.247	1.365	8,62	13,78	9,46
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-
- Imposte indirette	1.009	1.096	1.247	1.365	8,62	13,78	9,46
					-	-	-
Contributi sociali	63	71	66	70	12,70	-7,04	6,06
Vendita beni e servizi	3.259	3.018	2.205	2.201	-7,39	-26,94	-0,18
Redditi da capitale	164	128	182	190	-21,95	42,19	4,40
					-	-	-
Trasferimenti	11.039	11.710	11.929	12.175	6,08	1,87	2,06
-da Settore statale	9.911	10.477	10.582	10.766	5,71	1,00	1,74
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	448	434	474	481	-3,13	9,22	1,48
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	79	101	116	138	27,85	14,85	18,97
-da Enti pubbl. non consolidati	415	522	556	578	25,78	6,51	3,96
-da Famiglie	103	88	96	134	-14,56	9,09	39,58
-da Imprese	83	88	105	78	6,02	19,32	-25,71
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi correnti	969	1.329	1.127	1.134	37,15	-15,20	0,62

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI CORRENTI	14.755	15.895	15.244	15.854	7,73	-4,10	4,00
Redditi lavoro dipendente	7.376	8.228	8.506	8.833	11,55	3,38	3,84
Consumi intermedi	3.420	3.442	3.374	3.576	0,64	-1,98	5,99
					-	-	-
Trasferimenti	2.494	2.611	2.189	2.470	4,69	-16,16	12,84
-a Settore statale	220	112	74	76	-49,09	-33,93	2,70
-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	14	18	13	16	28,57	-27,78	23,08
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	740	762	624	658	2,97	-18,11	5,45
-a Famiglie	1.078	1.258	1.069	1.099	16,70	-15,02	2,81
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	442	461	409	621	4,30	-11,28	51,83
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Interessi	111	100	91	70	-9,91	-9,00	-23,08
					-	-	-
Ammortamenti	2	1	1	1	-50,00	0,00	0,00
					-	-	-
Altri pagamenti correnti	1.352	1.513	1.083	904	11,91	-28,42	-16,53

Segue tabella 10 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	3.650	4.189	3.447	1.921	14,77	-17,71	-44,27
Trasferimenti	3.566	4.110	3.306	1.772	15,26	-19,56	-46,40
-da Settore statale	2.816	3.380	2.547	1.012	20,03	-24,64	-60,27
-da Regioni	563	546	540	545	-3,02	-1,10	0,93
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	19	38	61	53	100,00	60,53	-13,11
-da Enti pubbl. non consolidati	77	76	79	79	-1,30	3,95	0,00
-da Famiglie, imprese , estero	91	70	79	83	-23,08	12,86	5,06
					-	-	-
Ammortamenti	2	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	82	79	141	149	-3,66	78,48	5,67
					-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	891	936	949	674	5,05	1,39	-28,98
Riscossione crediti	543	496	477	495	-8,66	-3,83	3,77
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	149	135	143	146	-9,40	5,93	2,10
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	394	361	334	349	-8,38	-7,48	4,49
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	348	440	472	179	26,44	7,27	-62,08
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	127	422	149	154	-	-64,69	3,36
-da Famiglie, imprese , estero	221	18	323	25	-91,86	-	-92,26
TOTALE INCASSI	21.044	22.477	21.152	19.730	6,81	-5,89	-6,72
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	1.748	1.457	1.512	1.281			
2.Disavanzo in c/capitale	-1.493	-1.255	-1.230	-1.000			
3.DISAVANZO	255	202	282	281			
4.Saldo partite finanziarie	-184	-245	-165	-373			
5.FABBISOGNO	71	-43	117	-92			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2001	2002	2003	2004	02/01	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	5.143	5.444	4.677	2.921	5,85	-14,09	-37,55
Costituzione di capitali fissi	4.294	4.611	3.885	2.093	7,38	-15,74	-46,13
					-	-	-
Trasferimenti	776	767	708	738	-1,16	-7,69	4,24
-a Settore statale	0	0	0	2	-	-	-
-a Regioni	17	13	12	14	-23,53	-7,69	16,67
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	42	50	59	59	19,05	18,00	0,00
-a Enti pubblici non consolidati	347	343	357	372	-1,15	4,08	4,20
-a Famiglie	221	207	204	213	-6,33	-1,45	4,41
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	149	154	76	78	3,36	-50,65	2,63
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	73	66	84	90	-9,59	27,27	7,14
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.075	1.181	1.114	1.047	9,83	-5,67	-6,01
Partecipazioni e conferimenti	93	80	178	184	-13,98	-	3,37
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese ed estero	93	80	178	184	-13,98	-	3,37
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	576	684	583	595	18,75	-14,77	2,06
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	80	106	85	72	32,50	-19,81	-15,29
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	496	578	498	523	16,53	-13,84	5,02
					-	-	-
Aumento depositi bancari	43	7	88	7	-83,84	-	-92,05
Altre partite finanziarie	363	410	265	261	12,95	-35,37	-1,51
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici	30	44	54	56	46,67	22,73	3,70
-a Famiglie, imprese , estero	333	366	211	205	9,91	-42,35	-2,84
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	20.973	22.520	21.035	19.822	7,37	-6,59	-5,77

Per il 2004 sono previste erogazioni da parte del settore statale di milioni 11.778 con una riduzione di milioni 1.351 che sconta la non considerazione dei fondi destinati all'Anas s.pa. per spese di funzionamento e investimento pari nel complesso a milioni 2.730.