Segue tabella 2 – SETTORE STATALE: Conto cont[illegible] (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	3.432	1.184	630	-65,50	-46,79
Trasferimenti	0	0	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	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Ammortamenti	611	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	2.821	1.184	630	-58,03	-46,79
PARTITE FINANZIARIE	2.034	2.841	968	39,68	-65,93
Riscossione crediti	1.172	1.863	867	58,96	-53,46
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	65	215	278	-	29,30
-da Comuni e Province	741	939	494	26,72	-47,39
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	20	14	-	-30,00
-da Enti pubbl. non consolidati	0	15	11	-	-26,67
-da Famiglie, imprese , estero	366	674	70	84,15	-89,61
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	862	978	101	13,46	-89,67
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	862	978	101	13,46	-89,67
TOTALE INCASSI	150.658	158.140	158.207	4,97	0,04
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-14.616	-9.122	-21.438		
2.Disavanzo in c/capitale	-9.354	-11.992	-12.911		
3. DISAVANZO	-23.970	-21.114	-34.349		
4.Saldo partite finanz.	-6.534	-4.371	-6.239		
5. FABBISOGNO NETTO	-30.504	-25.485	-40.588		
6.Regolazione debiti pregressi	-797	-3.194	-269		
7. FABBISOGNO COMPL.	-31.301	-28.679	-40.857		
8.meno prestiti esteri	3.643	9.816	6.377		
9. FABBISOGNO COMPL. INT.	-27.658	-18.863	-34.480		

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	12.786	13.176	13.541	3,05	2,77
Costituzione di capitali fissi	2.242	2.728	3.136	21,68	14,96
Trasferimenti	9.970	10.089	10.281	1,19	1,90
-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	2.102	2.084	2.208	-0,86	5,95
-a Comuni e Province	1.991	2.118	2.162	6,38	2,08
-ad altri Enti pubblici consolidati (***)	1.193	993	1.079	-16,76	8,66
-ad Enti pubblici non consolidati	1.060	922	859	-13,02	-6,83
-a Famiglie	48	3	49	-93,75	-
-a Imprese (****)	3.447	3.802	3.752	10,30	-1,32
-ad Estero	129	167	172	29,46	2,99
Altri pagamenti di capitale	574	359	124	-37,46	
PARTITE FINANZIARIE	8.568	7.212	7.207	-15,83	-0,07
Partecipazioni e conferimenti	2.000	2.000	1.650	0,00	-17,50
-a Imprese Pubbliche (*****)	2.000	2.000	1.650	0,00	-17,50
-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	4.332	4.217	3.466	-2,65	-17,81
-a Regioni	1.976	1.669	1.024	-15,54	-38,65
-a Comuni e Province	2.200	2.363	2.325	7,41	-1,61
-a altri Enti pubblici consolidati	0	75	113	-	50,67
-a Enti pubblici non consolidati	117	0	0	-	-
-a Ist. di Cred. Speciale	29	14	4	-51,72	-71,43
-a Famiglie, imprese, estero (****)	10	96	0	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	2.236	995	2.091	-55,50	-
-a Enti di previdenza	183	0	0	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	2.053	995	2.091	-51,53	-
TOTALE PAGAMENTI	181.162	183.625	198.795	1,36	8,26

Inferiori per milioni 543 anche gli introiti per redditi di capitali in conseguenza della circostanza che quota parte degli interessi sui mutui sono corrisposti dagli enti territoriali alla Cassa Depositi e Prestiti che dal 13 dicembre 2003 è classificato quale Ente esterno al comparto delle Amministrazioni pubbliche.

Pagamenti correnti

I pagamenti correnti hanno registrato un aumento di milioni 14.810 (+ 9,1%) in presenza di una riduzione di milioni 2.915 della spesa per interessi.

Si evidenzia, in particolare, un aumento di milioni 1.594 (+4,1%) per i redditi di lavoro dipendente e una riduzione di milioni 130 (-1,8%) per i consumi intermedi.

Redditi di lavoro dipendente

Va ricordato, per i redditi di lavoro dipendente, l'entrata a regime del rinnovo contrattuale per il personale delle Amministrazioni centrali per il biennio 2002-2003 corrisposto, prevalentemente, a decorrere dal secondo semestre 2003.

Trasferimenti

Per quanto riguarda i trasferimenti, incrementatisi, nel complesso, di milioni 13.102, si segnala:

- un maggiore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 3.595 originato da un maggiore fabbisogno INPS, al netto delle erogazioni pregresse, di milioni 1.922 ;

- maggiori trasferimenti alle Regioni per milioni 8.208, di cui milioni 6.859 per il finanziamento della spesa sanitaria: considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di accensione e rimborso mutui con il settore statale, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato nel primo semestre del 2004 superiore di milioni 7.564 (+ 20,7%)rispetto al corrispondente periodo del 2003;

- maggiori trasferimenti a Comuni e Province per milioni 1.967): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle operazioni di accensione e rimborso di mutui con il settore statale, il prelievo netto di risorse dal settore statale è risultato superiore di milioni 3.021 (+ 35,4%)..

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 minori erogazioni a

favore delle imprese per milioni 716 legati a minori prelievi di Ferrovie e per contributi in conto interessi, compensati, in parte, da maggiori prelievi di Poste.

I pagamenti a favore dell'estero sono risultati superiori per milioni 117.

Operazioni in conto capitale

Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo (+ milioni 919): si segnalano, in particolare, tra le spese, più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ milioni 408), mentre riguardo alle entrate si evidenziano i minori introiti per incassi di capitale (- milioni 554) legati al versamento delle sanzioni per il rientro dei capitali e alla realizzazione delle vendite degli immobili cartolarizzati.

Partite finanziarie

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 6.239 superiore di milioni 1.868 al valore del primo semestre 2003.

Copertura fabbisogno

B.- La copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 40.857 milioni è stata operata con emissioni di titoli a medio - lungo termine per 34.214 milioni, strumenti a breve per milioni 40.617 e prestiti esteri per milioni 6.367. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 41.909 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 24.905 milioni, rispetto a 22.335 milioni nel primo semestre 2003.

Nel comparto a breve termine si è avuto, anche, un incremento della raccolta postale per 496, milioni inferiore a quello registrata nell'analogo periodo dello scorso anno (milioni 3.865) e l'afflusso di disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. per milioni 14.910 in luogo di milioni 445 nel primo semestre 2003.

Circa i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un aumento del conto disponibilità per 41.792 milioni a fronte di un incremento dello

stesso per 22.454 milioni nel primo semestre 2003.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, le emissioni nette operate nel primo semestre 2004, pari, si è visto, a 6.377 milioni sono state inferiori di 3.439 milioni a quelle effettuate nel primo semestre dello scorso anno.

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

	Gennaio - Giugno		
	2002	2003	2004
PRIVATIZZAZIONI	178	1	15
CARTOLARIZZAZIONI	-1.466	-557	1.427
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	23.356	14.746	34.214
B.O.T.	21.840	22.335	24.905
RACCOLTA POSTALE	2.355	3.410	-1.780
CONTI CORRENTI POSTALI	2.096	455	2.276
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	1.979	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	0	445	14.910
ALTRO	4	1.368	306
TOTALE A BREVE	28.274	28.013	40.617
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-20.952	-22.454	-41.792
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-29	15	-318
ALTRO	966	100	201
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-20.015	-22.339	-41.909
ESTERO	975	9.816	6.377
TOTALE COPERTURA	31.301	29.679	40.857

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella 4) per il primo semestre 2004 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 30.284, con un aumento di milioni 3.547 rispetto al corrispondente periodo imputabile, principalmente, sia a minori incassi dell'INPDAP (gestione Statali e gestione Credito), sia a un maggior fabbisogno registrato dall'INPS.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS (comprensivo dell'INPDAI confluito nell'INPS dal 1° gennaio 2003) è ammontato a milioni 31.020 a fronte dei 29.146 milioni del 2003.

L'aumento di fabbisogno, pari a milioni 1.874, riflette, oltre che la crescita delle prestazioni (+ 4,8 %), in parte compensata da maggiori contributi riscossi, l'aumento dei depositi bancari nel primo semestre 2004 per 360 milioni.

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta del 5,3 per cento. La spesa a favore dei minorati civili, invece, contrariamente a quanto rilevato per il trimestre precedente, presenta un livello di crescita "fisiologico" (+ 3,4% rispetto al 2003).

La spesa per prestazioni temporanee (mobilità, trattamenti di cassa integrazione, malattia e maternità, ecc.) è risultata, sostanzialmente, sui livelli del 2003 (milioni 5.239 a fronte di milioni 5.266 del 2003).

INPDAP: gestione Stato

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel semestre, un fabbisogno di milioni 606 a fronte di un avanzo del 2003 di milioni 492.

Il peggioramento del 2004 è dovuto in parte ai maggiori contributi incassati nel 2003 (milioni 13.673 in luogo di milioni 13.257 nel 2004) a seguito di un consistente importo dei contributi arretrati relativi al personale supplente della scuola riscosso nel primo semestre dello scorso anno.

L'erogazione delle prestazioni ha registrato un incremento del 4,3 per cento (da milioni 12.612 nel primo semestre 2003 a milioni 13.151 milioni nell'anno in corso).

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

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	103.501	108.113	114.355	4,46	5,77
Tributari	0	0	0	-	-
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	0	0	0	-	-
Contributi sociali	74.370	80.078	82.679	7,68	3,25
Vendita beni e servizi	28	26	25	-7,14	-3,85
Redditi da capitale	594	591	682	-0,51	15,40
Trasferimenti	28.156	27.136	30.638	-3,62	12,91
-da Settore statale	27.763	26.737	30.284	-3,70	13,27
-da Regioni	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	364	350	351	-3,85	0,29
-da Famiglie	29	49	3	68,97	-93,88
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	353	282	331	-20,11	17,38

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
PAGAMENTI CORRENTI	101.104	104.161	109.949	3,02	5,56
Redditi di lavoro dipendente	1.409	1.542	1.739	9,44	12,78
Consumi intermedi	859	801	797	-6,75	-0,50
Trasferimenti	98.257	101.382	107.001	3,18	5,54
-a Settore statale	611	486	841	-20,46	73,05
-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	530	568	402	7,17	-29,23
-a Famiglie	97.116	100.328	105.728	3,31	5,38
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	30	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	177	131	108	-25,99	-17,56
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	402	305	304	-24,13	-0,33

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

	Gennaio – Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03		2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	2.306	22	97	-99,05	-	PAGAMENTI DI CAPITALI	271	191	185	-29,52	-3,14
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	176	121	121	-31,25	0,00
-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	2.306	22	97	-99,05	-	Altri pagamenti di capitale	95	70	64	-26,32	-8,57
						PARTITE FINANZIARIE	5.386	4.178	4.415	-22,43	5,68
PARTITE FINANZIARIE	954	395	97	-	-75,44	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0		
-da Sanità	0	0	0			-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0		
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-					-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0		
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	771	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	183	395	97	-	-75,44	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	183	0	97	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	395	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	106.76	108.53	114.54	1,66	5,55	Aumento depositi bancari	0	258	263	-	1,94
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	5.386	3.920	4.152	-27,22	5,93
1.Disavanzo corrente	2.397	3.952	4.406			-a Settore statale	2.070	187	0	-90,97	-
2.Disavanzo in c/capitale	2.035	-169	-88			-a Enti pubblici	107	0	0	-	-
3.DISAVANZO	4.432	3.783	4.318			-a Famiglie, imprese , estero	3.209	3.733	4.152	16,33	11,23
4.Saldo partite finanziarie	-4.432	-3.783	-4.318								
5.FABBISOGNO	0	0	0			TOTALE PAGAMENTI	106.76	108.53	114.54	1,66	5,55

Ex Enpas

La gestione ex ENPAS ha registrato nel primo semestre 2004 riscossioni per milioni 2.130 circa e pagamenti per milioni 1.766 con un avanzo di milioni 364. Poiché la gestione ha incrementato i propri depositi bancari per 25 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 339 milioni, inferiore di 66 milioni a quello del 2003.

Gli incassi contributivi, a tutto il primo semestre 2004, sono stati 1.771 milioni contro milioni 1.722 del 2003 mentre, sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.480 milioni a fronte dei 1.210 milioni del 2003.

Istituti di previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nel primo semestre 2004 un gettito contributivo pari a 7.906 milioni, con un aumento del 7,7 per cento rispetto al 2003 (milioni 7.338).

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 7.423 milioni con un incremento del 4,9 per cento rispetto al primo semestre 2003. Nel complesso la gestione ha incrementato le proprie giacenze di tesoreria per 525 milioni , importo superiore al semestre 2003 che aveva visto un incremento pari a 140 milioni.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo semestre 2004, un gettito contributivo pari a 900 milioni (867 milioni nel 2003) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 620 milioni (contro i 525 del 2003). Nel complesso la gestione ha incrementato le risorse di tesoreria per 337 milioni, situazione sostanzialmente analoga al primo semestre 2003 nel quale la gestione aveva incrementato il conto di Tesoreria di 415 milioni.

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nel semestre dell'esercizio in esame, un disavanzo di tesoreria di 947 milioni, in luogo di un disavanzo del 2003 di 41 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.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel primo semestre 2004 incassi

per 5.841 milioni (a fronte di 7.055 milioni dello stesso periodo del 2003) e pagamenti per 4.365 milioni (contro i 5.705 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione è stato, nel primo semestre del 2004, pari a milioni 1.476 (a fronte di 1.350 milioni nell'analogo periodo del 2003) ed è affluito sul conto corrente di tesoreria.

Le entrate per premi, ammontate a 5.309 milioni, registrano un decremento di 293 milioni rispetto al primo semestre del 2003 (milioni 5.602). La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 3.370 milioni circa in confronto ai 2.935 milioni circa del semestre scorso. In particolare, sono stati erogati a titolo di rendite e pensioni milioni 2.917 circa mentre la restante parte è riferibile a pagamenti per indennità temporanee ed altri assegni.

Il considerevole aumento della spesa (pari al 14%) è da attribuire a vari fattori: maggiori oneri connessi al nuovo sistema di indennizzo del danno permanente, pagamenti delle rendite per infortuni domestici (la cui tutela assicurativa è decorsa dal marzo 2001) e attenuazione della tendenziale diminuzione delle rendite da infortunio riscontrata in passato.

L'IPOST ha registrato alla fine di giugno 2004 un disavanzo di 301 milioni, coperti per 298 milioni con prelevamenti dal c/c di tesoreria e per 3 milioni con riduzione di depositi bancari e postali.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 596 milioni circa (585 nel primo semestre 2003) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 853 milioni (792 nel primo semestre 2003).

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art. 53 della legge 449/1997 e non ancora conclusasi, ha continuato ad erogare nel primo semestre 2004 i trattamenti per un ammontare di 52 milioni; considerato che la gestione ha introitato nel semestre in esame 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 219 milioni.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 giugno 2004 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

Fabbisogno

Dal conto al 30 giugno 2004 emerge un fabbisogno di 326 milioni, inferiore di 1.509 milioni a quello registrato nell'anno 2003.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 3.990 milioni, di cui milioni 62 per rimborso di B.O.R. e 2.698 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2003, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.564 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 4.316 milioni, di cui 436 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 2.735 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel secondo trimestre 2003, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 3.399 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un introito netto di 746 milioni (1.392 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 imputata al settore statale.

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel primo semestre 2004, rispetto all'analogo periodo del 2003, di 5.679 milioni (passando da 37.993 a 43.672 milioni, pari al 14,9 per cento): tale aumento generato da un maggiore afflusso di fondi da parte del bilancio dello Stato e della gestione di tesoreria trova corrispondenza in un conseguente aumento sia della spesa che delle disponibilità sui conti intestati alle regioni presso la Tesoreria Statale (conti correnti e contabilità speciali di Tesoreria Unica).

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	46.282	51.966	58.262	12,28	12,12
Tributari	14.224	15.463	16.074	8,71	3,95
- Imposte dirette	3.434	3.941	4.296	14,76	9,01
- Imposte indirette	10.790	11.522	11.778	6,78	2,22
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	170	218	291	28,24	33,49
Trasferimenti	31.747	36.069	41.640	13,61	15,45
-da Settore statale	31.565	35.909	41.464	13,76	15,47
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	64	54	56	-15,63	3,70
-da altri Enti pubbl. consolidati	9	7	13	-22,22	85,71
-da Enti pubbl. non consolidati	15	33	34	-	3,03
-da Famiglie	83	55	60	-33,73	9,09
-da Imprese	11	11	13	0,00	18,18
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	141	216	257	53,19	18,98

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
PAGAMENTI CORRENTI	44.296	49.450	51.926	11,64	5,01
Redditi di lavoro dipendente	2.140	2.342	2.548	9,44	8,80
Consumi intermedi	1.322	1.499	1.450	13,39	-3,27
Trasferimenti	39.760	44.290	46.482	11,39	4,95
-a Settore statale	23	21	102	-8,70	-
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Sanità	32.874	36.739	38.489	11,76	4,76
-a Comuni e Province	2.579	2.743	3.112	6,36	13,45
-a altri Enti pubbl. consolidati	155	167	179	7,74	7,19
-a Enti pubbl. non consolidati	557	861	789	54,58	-8,36
-a Famiglie	1.216	1.246	1.182	2,47	-5,14
-a Aziende di pubblici servizi	1.416	1.348	1.446	-4,80	7,27
-a Imprese	940	1.165	1.183	23,94	1,55
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	531	748	848	-	-
Ammortamenti	0	0	0		
Altri pagamenti correnti	543	571	598	5,16	4,73

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	2.216	2.256	2.372	1,81	5,14
Trasferimenti	2.200	2.231	2.334	1,41	4,62
-da Settore statale	2.102	2.084	2.208	-0,86	5,95
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	35	30	43	-14,29	43,33
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	5	5	0,00	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	1	38	-1	-	-102,63
-da Famiglie, imprese , estero	57	74	79	29,82	6,76
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	16	25	38	56,25	52,00
PARTITE FINANZIARIE	2.148	1.729	1.089	-	-37,02
Riscossione crediti	39	60	65	-	8,33
-da Settore statale	0	0	0	#RIF!	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	12	14	17	-48,15	21,43
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	27	46	48	70,37	4,35
Riduzione depositi bancari	133	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	1.976	1.669	1.024	-15,54	-38,65
-da Settore statale	1.976	1.669	1.024	-15,54	-38,65
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	50.646	55.951	61.723	10,47	10,32
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	1.986	2.516	6.336		
2.Disavanzo in c/capitale	-4.952	-5.405	-6.687		
3.DISAVANZO	-2.966	-2.889	-351		
4.Saldo partite finanziarie	1.489	1.054	25		
5.FABBISOGNO	-1.477	-1.835	-326		

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	7.168	7.661	9.059	6,88	18,25
Costituzione di capitali fissi	1.295	1.275	1.786	-1,54	40,08
Trasferimenti	5.519	6.029	6.908	9,24	14,58
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Sanità	970	1.125	1.192	15,98	5,96
-a Comuni e Province	1.697	1.732	2.145	2,06	23,85
-a altri Enti pubblici consolidati	194	197	235	1,55	19,29
-a Enti pubblici non consolidati	325	432	507	32,92	17,36
-a Famiglie	455	517	595	13,63	15,09
-a Aziende di pubblici servizi	181	220	255	21,55	15,91
-a Imprese	1.697	1.806	1.979	6,42	9,58
-a Estero	0	0	0		
Altri pagamenti di capitale	354	357	365	0,85	2,24
PARTITE FINANZIARIE	659	675	1.064	2,43	57,63
Partecipazioni e conferimenti	74	96	50		
-a Sanità	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	74	96	50	29,73	-47,92
Mutui ed anticipazioni	131	159	52		
-a Sanità	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	1	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	131	159	51	21,37	-67,92
Aumento depositi bancari	0	92	313	-	-
Altre partite finanziarie	454	328	649	-27,75	97,87
-a Settore statale	65	215	278	-	29,30
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	389	113	371	-70,95	-
TOTALE PAGAMENTI	52.123	57.786	62.049	10,86	7,38

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto al primo semestre del precedente anno pari al 4,56 per cento (da 15.897 a 16.622 milioni) a seguito, soprattutto, di più elevati introiti per l'addizionale regionale IRPEF (+246 milioni), per l'IRAP (+117 milioni) e per i tributi diretti della Regione Sicilia (+ 109 milioni), che ha recuperato la flessione registrata nel secondo trimestre 2003.

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 2.057 milioni pari al 9 per cento.

In particolare la spesa di personale ha subito un notevole aumento(+ 8,8 per cento) a seguito dell'applicazione del CCNL biennio 2002 e 2003 e per il pagamento degli arretrati 2002 e 2003.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (38.489 milioni) derivano per 37.963 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 525 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 (+ 40,1 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 di 313 milioni.

Al 30 giugno 2004 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 6.272 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2004 di 409 milioni. Rilevanti aumenti hanno registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 5.314 milioni) e all'Addizionale IRPEF (+ 2.495 milioni) mentre risultano, complessivamente, in diminuzione le giacenze dei conti IRAP - altri soggetti (- 1.576 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.

Si precisa, tuttavia, che, alla data del 30 giugno 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 giugno 2004 un fabbisogno di 324 milioni, con un peggioramento di 709 milioni rispetto al risultato rilevato per il 2003.

Entrate

Le entrate presentano un incremento del 4,6 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) aumentati, nel periodo considerato, di 1.817 milioni (+4,8 per cento).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 525 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 6,4 per cento) da ricollegare all'applicazione del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2002-2003 stipulato nell'ano in corso, e l'aumento della spesa per consumi intermedi (7,8 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 22 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.072 milioni al 1° gennaio a 3.050 milioni al 30 giugno 2004).

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

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI CORRENTI	37.611	41.724	43.609	10,94	4,52
Tributari	0	0	0	-	-
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	0	0	0	-	-
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	3.191	3.320	3.447	4,04	3,83
Redditi da capitale	41	33	39	-19,51	18,18
Trasferimenti	33.144	37.014	38.772	11,68	4,75
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	32.874	36.739	38.489	11,76	4,76
-da Comuni e province	72	94	98	30,56	4,26
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	198	181	185	-8,59	2,21
-da Famiglie	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.235	1.357	1.351	9,88	-0,44

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
PAGAMENTI CORRENTI	38.525	41.407	44.068	7,48	6,43
Redditi di lavoro dipendente	14.440	14.850	15.489	2,84	4,30
Consumi intermedi	22.387	24.805	26.746	10,80	7,83
Trasferimenti	617	629	676	1,94	7,47
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie	617	629	676	1,94	7,47
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	65	63	49	-	-
Ammortamenti	0	0	0		
Altri pagamenti correnti	1.016	1.060	1.108	4,33	4,53

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

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
INCASSI DI CAPITALI	970	1.125	1.192	15,98	5,96
Trasferimenti	970	1.125	1.192	15,98	5,96
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	970	1.125	1.192	15,98	5,96
-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	38.581	42.849	44.801	11,06	4,56
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-914	317	-459		
2.Disavanzo in c/capitale	124	181	198		
3.DISAVANZO	-790	498	-261		
4.Saldo partite finanziarie	-132	-113	-63		
5.FABBISOGNO	-922	385	-324		

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2002	2003	2004	03/02	04/03
PAGAMENTI DI CAPITALI	846	944	994	11,58	5,30
Costituzione di capitali fissi	846	944	994	11,58	5,30
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	132	113	63	-14,39	-44,25
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	132	113	63	-14,39	-44,25
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	132	113	63	-14,39	-44,25
TOTALE PAGAMENTI	39.503	42.464	45.125	7,50	6,27