operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 35.261 milioni (erano state pari a miliardi 41.032 al termine dei primi nove mesi del 2004) e di BOT per milioni 22.916 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 24.450 milioni); le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 3.733 contro milioni 5.125 nel corrispondente periodo del 2004.

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

	Risultati		
	2003	2004	2005
PRIVATIZZAZIONI	1	15	4.025
CARTOLARIZZAZIONI	1.055	-870	4.202
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	34.446	41.032	35.261
B.O.T.	23.405	24.450	22.916
RACCOLTA POSTALE	4.792	-3.003	-2.514
CONTI CORRENTI POSTALI	1.786	2.561	3.039
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	479	18.149	17.663
ALTRO	565	3.791	-2.579
TOTALE A BREVE	31.027	45.948	38.525
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-24.179	-21.204	-13.579
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	5	-12.666	-6.787
ALTRO	130	129	253
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-24.044	-33.741	-20.113
ESTERO	8.307	5.125	3.733
TOTALE COPERTURA	50.792	57.509	65.633

Per quanto riguarda le emissioni dei titoli a medio-lungo si fa rinvio a quanto esposto nell'appendice relativa alla gestione del debito del settore statale.

Nel comparto a breve termine, oltre alle rilevate emissioni nette di BOT, sono state acquisite ulteriori risorse nette di copertura per milioni 15.609: si segnalano, in particolare, maggiori disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti acquisite per milioni 17.663 e l'acquisizione di somme attraverso la raccolta postale e i conti correnti postali per milioni 525 (nei primi nove mesi del 2004 si era avuto un aumento di milioni 442 delle somme derivanti da raccolta postale e conti correnti postali).

Per le cartolarizzazioni si è avuta un'acquisizione netta di risorse

per milioni 4.202 in luogo di un deflusso nei primi nove mesi del 2004 per rimborsi di obbligazioni emesse dalle società veicolo per milioni 870.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 33.741 milioni, a fronte di 24.044 milioni nei primi nove mesi del 2003.

Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 13.579 milioni a fronte di un aumento per 21.204 milioni nei primi nove mesi del 2004.

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali per i primi nove mesi del 2005 (tabella n. 4) evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 47.425, a fronte dei 45.873 milioni del 2004 con un aumento di 1.552 milioni che è imputabile, principalmente, al maggior fabbisogno registrato sia dall'INPS che dall'INPDAP.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a milioni 46.157 a fronte dei 45.354 del 2004: l'aumento, pari all'1,8 per cento, riflette una crescita del 3,5 per cento delle prestazioni, solo in parte compensata dai maggiori contributi riscossi.

La crescita contributiva (+ 3,2%) ha risentito dei minori incassi per recupero crediti contributivi e condoni in conseguenza delle operazioni di cartolarizzazione, rispetto all'analogo periodo del 2004.

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta del 3,5 per cento in presenza di incrementi del 7,5 per cento della spesa a favore dei minorati civili e del 4,3 per cento di quella per prestazioni temporanee (mobilità, trattamenti di cassa integrazione, malattia e maternità, ecc.).

INPDAP

Il fabbisogno INPDAP dei primi nove mesi del 2005, pari a milioni 1.875, è superiore di 714 milioni a quello del 2004: in particolare le prestazioni presentano una crescita del 2,7 per cento (+ milioni 930), mentre i contributi mostrano una crescita limitata allo 0,6 per cento (+ milioni 216).

In particolare, per quanto riguarda le gestioni dell'INPDAP, la Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato, nei primi noive medi del 2005, un fabbisogno di milioni 926, contro un avanzo di 175 milioni nel 2004 legato alla circostanza che lo scorso anno la CTPS aveva beneficiato di flussi finanziari da altre casse dell'INPDAP. Prescindendo da tali flussi, si evidenzia, circa l'andamento di contributi e prestazioni, che i contributi introitati (inclusa la contribuzione aggiuntiva) sono aumentati di 690 milioni (+ 3,6%), passando da milioni 19.238 nel 2004 ai 19.927 del primo semestre 2005 mentre le prestazioni sono state pari a milioni 20.340 (erano stati milioni 19.638 nel primo semestre 2004) con un incremento di milioni 702 (+ 3,6%).

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	163.224	171.507	176.854	5,07	3,12
Tributari	0	0	0	-	-
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	0	0	0	-	-
Contributi sociali	121.560	123.639	127.560	1,71	3,17
Vendita beni e servizi	35	144	63	-	-56,25
Redditi da capitale	939	960	913	2,24	-4,90
Trasferimenti	40.270	46.321	47.801	15,03	3,20
-da Settore statale	39.629	45.873	47.425	15,76	3,38
-da Regioni	10	0	20	-	-
-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	629	356	237	-43,40	-33,43
-da Famiglie	2	92	119	-	29,35
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	420	443	517	5,48	16,70

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	157.924	165.598	171.311	4,86	3,45
Redditi lavoro dipendente	2.298	2.453	2.493	6,72	1,65
Consumi intermedi	1.249	1.198	1.027	-4,08	-14,27
Trasferimenti	153.726	161.331	167.151	4,95	3,61
-a Settore statale	873	1.164	998	33,33	-14,26
-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	844	677	620	-19,79	-8,42
-a Famiglie	152.009	159.450	165.251	4,89	3,64
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	40	282	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	155	155	204	0,00	31,61
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	496	462	436	-6,85	-5,63

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	32	131	305	-	-
Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-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	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	32	131	305	-	-
PARTITE FINANZIARIE	960	466	662	-	42,06
Riscossione crediti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-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	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	27	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	933	466	662	-50,05	42,06
-da Settore statale	931	466	662	-49,95	42,06
-da Enti pubblici	2	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	164.216	172.104	177.821	4,80	3,32
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	5.300	5.909	5.543		
2.Disavanzo in c/capitale	-256	-143	-21		
3.DISAVANZO	5.044	5.766	5.522		
4.Saldo partite finanziarie	-5.044	-5.766	-5.522		
5.FABBISOGNO	0	0	0		

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	288	274	326	-4,86	18,98
Costituzione di capitali fissi	173	167	239	-3,47	43,11
Trasferimenti	0	0	0	-	-
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-
Altri pagamenti di capitale	115	107	87	-6,96	-18,69
PARTITE FINANZIARIE	6.004	6.232	6.184	3,80	-0,77
Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-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	0	0	0		
				-	-
Mutui ed anticipazioni	0	0	0		
-a Regioni	0	0	0	-	-
-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 Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
Aumento depositi bancari	0	1.280	235	-	-81,64
Altre partite finanziarie	6.004	4.952	5.949	-17,52	20,13
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	2	194	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	6.004	4.950	5.755	-17,55	16,26
TOTALE PAGAMENTI	164.216	172.104	177.821	4,80	3,32

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato, nel periodo in esame, riscossioni per 3.344 milioni e pagamenti per 2.630 milioni con un avanzo di cassa di milioni 714. Poiché la gestione ha ridotto le proprie disponibilità bancarie per 39 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 753 milioni.

In particolare non si sono avuti rilevanti scostamenti sia per il gettito contributivo (passato da milioni 2.566 del 2004 a milioni 2.679 nel 2005) che per le prestazioni risultate pari a milioni 2.020 milioni, praticamente in linea con quelle erogate nel 2004 (milioni 2.017) .

Istituti di previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nei primi nove mesi 2005 un gettito contributivo pari a 11.054 milioni, con una riduzione di 480 milioni rispetto allo stesso periodo del 2004, nel quale, però, si erano registrate elevate riscossioni contributive per il pagamento dei rinnovi contrattuali degli enti locali. Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 11.458 con un incremento del 3,1 per cento rispetto al 2004. L'avanzo registrato dalla gestione è dovuto al trasferimento, pari a 1.340 milioni ricevuto dalla CPDEL da parte dell'INADEL.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine dei primi nove mesi del 2005, un gettito contributivo pari a 1.205 milioni (1.326 milioni nel 2004) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 917 milioni (contro i 1.033 del 2004). Nonostante la lieve flessione nelle riscossioni contributive e nella spesa per prestazioni si compensi, la gestione nel complesso ha ridotto le proprie disponibilità di tesoreria per 1.191 milioni (rispetto ad un prelevamento di tesoreria del 2004 pari a 1.266 milioni) originato dal ricordato trasferimento di tesoreria alla CPDEL di 1.340 milioni.

Gestione credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nei nove mesi del 2005, un disavanzo di tesoreria di 456 milioni, in luogo di un disavanzo nel 2004 di 1.344 milioni. Lo squilibrio del 2005 si spiega con la differenza tra il livello contributivo (milioni 274) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (milioni 979), tenuto conto che la gestione non ha più riscosso lo stock di quote relative ai prestiti personali ante 2003 (oggetto dell'operazione di cartolarizzazione),

mentre ha continuato ad erogare agli iscritti nuovi prestiti. Il notevole miglioramento rispetto ai nove mesi del 2004 è spiegabile con il fatto che la gestione, nei primi mesi del 2004, disponendo di una cospicua liquidità di tesoreria (in seguito all'operazione di cartolarizzazione di fine anno 2003) aveva trasferito somme ad altre gestioni dell'INPDAP.

INAIL. La gestione INAIL ha registrato nei nove mesi del 2005 incassi per 7.917 milioni (a fronte di 7.474 milioni dello stesso periodo del 2004) e pagamenti per 6.507 milioni (contro i 6.245 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione è stato, nel periodo in esame, pari a milioni 1.410 (a fronte di 1.229 milioni nell'analogo periodo del 2004) ed è affluito sul conto corrente di tesoreria unitamente alla somma di 64 milioni prelevata dai depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 6.910 milioni, registrano un incremento del 4 per cento rispetto ai primi nove mesi del 2004 (milioni 6.650), attribuibile, principalmente, all'aumento degli incassi riguardanti i premi per l'assicurazione nell'industria.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 4.360 milioni in confronto ai 4.380 milioni dello scorso anno. La spesa per le rendite è stata pari a milioni 3.700 e riflette, tra l'altro, la rivalutazione anche dei maggiori oneri connessi al nuovo sistema di indennizzo del danno permanente e dei pagamenti delle rendite conseguenti agli infortuni in ambito domestico; le altre prestazioni (660 milioni) si riferiscono ai pagamenti dell'indennità per inabilità temporanea ed altre indennità ed assegni immediati.

IPOST L'IPOST ha registrato, alla fine di settembre 2005, un avanzo di 265 milioni, inferiore a quello verificatosi a tutto settembre 2004 (milioni 439).

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 968 milioni (contro i 996 milioni del 2004) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 1.344, importo pressoché in linea con quello del 2004 (1.314 milioni). Il lieve calo registrato nei contributi 2005, unitamente al lieve incremento delle prestazioni ed a fattori peggiorativi di modesta entità relativi ad altre voci di bilancio, spiegano il peggioramento del fabbisogno rispetto al 2004.

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale

delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non conclusasi nei tempi previsti, ha continuato ad erogare nei nove mesi del 2005 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 113 milioni. Considerato che la gestione ha introitato interamente, nei primi mesi del 2005 , i 222 milioni iscritti 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 2 milioni circa di entrate correnti varie, la gestione ha riversato sul proprio conto di tesoreria 111 milioni.

IPSEMA

L'IPSEMA (Istituto per la Previdenza del Settore Marittimo) ha introitato, nel periodo in esame, contributi per circa 30 milioni e ha erogato prestazioni istituzionali per 30 milioni. Tenuto conto delle altre voci di entrata e di spesa dell' Istituto, si è registrato, nel complesso, un fabbisogno di tesoreria di 19 milioni (nel 2004 il fabbisogno era stato di 13 milioni).

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 2005 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 rilevate dai conti presso la Tesoreria dello Stato, intestati alle Regioni e agli organismi pagatori regionali.

Fabbisogno

Dal conto al 30 settembre 2005 emerge un fabbisogno di 2.314 milioni, superiore di 420 milioni a quello registrato nell'anno 2004.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 1.268 milioni, di cui milioni 163 per rimborso di B.O.R. e 159 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2004, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 4.384 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 3.582 milioni, di cui 631 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 2.090 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel terzo trimestre 2004, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 6.278 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un esborso netto di 166 milioni (818 milioni di introiti netti nel corrispondente periodo del 2004).

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel terzo trimestre 2005, rispetto all'analogo periodo del 2004, di 4.268 milioni (passando da 55.245 a 59.513 milioni, pari al + 7,7 per cento).

Entrate

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un lieve incremento rispetto il terzo trimestre del precedente anno pari al 1,3 per cento (da 34.323 a 34.769 milioni).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 2.205 milioni pari al 7 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (60.966 milioni) derivano per 59.365 milioni da finanziamenti alle strutture sanitarie e per 1.601 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	82.930	87.037	91.098	4,95	4,67
Tributari	32.728	32.916	33.459	0,57	1,65
- Imposte dirette	7.465	7.825	7.747	4,82	-1,00
- Imposte indirette	25.263	25.091	25.712	-0,68	2,47
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	323	418	438	29,41	4,78
Trasferimenti	49.021	52.714	56.329	7,53	6,86
-da Settore statale	48.626	52.256	56.030	7,47	7,22
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	115	117	122	1,74	4,27
-da altri Enti pubbl. consolidati	9	14	18	55,56	28,57
-da Enti pubbl. non consolidati	74	67	21	-9,46	-68,66
-da Famiglie	160	162	104	1,25	-35,80
-da Imprese	37	98	34	-	-65,31
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	858	989	872	15,27	-11,83

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	76.711	79.983	82.321	4,27	2,92
Redditi lavoro dipendente	3.206	3.589	3.691	11,95	2,84
Consumi intermedi	2.339	2.242	2.472	-4,15	10,26
Trasferimenti	69.514	72.405	74.328	4,16	2,66
-a Settore statale	32	188	214	-	13,83
-a Enti di previdenza	10	0	20	-	-
-a Sanità	57.330	60.083	60.966	4,80	1,47
-a Comuni e Province	5.018	4.970	5.136	-0,96	3,34
-a altri Enti pubbl. consolidati	314	327	361	4,14	10,40
-a Enti pubbl. non consolidati	1.138	1.144	1.363	0,53	19,14
-a Famiglie	1.296	1.317	1.523	1,62	15,64
-a Aziende di pubblici servizi	2.207	2.107	2.181	-4,53	3,51
-a Imprese	2.169	2.269	2.564	4,61	13,00
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	830	939	862	13,13	-8,20
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	822	808	968	-1,70	19,80

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	3.533	3.415	3.853	-3,34	12,83
Trasferimenti	3.412	3.287	3.732	-3,66	13,54
-da Settore statale	3.151	2.989	3.483	-5,14	16,53
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	50	53	51	6,00	-3,77
-da altri Enti pubbl. consolidati	9	8	8	-11,11	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	19	18	9	-5,26	-50,00
-da Famiglie, imprese , estero	183	219	181	19,67	-17,35
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	121	128	121	5,79	-5,47
PARTITE FINANZIARIE	1.882	1.552	283	-	-81,77
Riscossione crediti	157	150	156	-	4,00
-da Settore statale	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	88	89	94	28,99	5,62
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	69	61	62	-11,59	1,64
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	1.725	1.402	127	-18,72	-90,94
-da Settore statale	1.716	1.096	127	-36,13	-88,41
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	9	306	0	-	-
TOTALE INCASSI	88.345	92.004	95.234	4,14	3,51
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	6.219	7.054	8.777		
2.Disavanzo in c/capitale	-9.163	-9.862	-10.212		
3.DISAVANZO	-2.944	-2.808	-1.435		
4.Saldo partite finanziarie	1.192	914	-879		
5.FABBISOGNO	-1.752	-1.894	-2.314		

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	12.696	13.277	14.065	4,58	5,94
Costituzione di capitali fissi	2.279	2.763	2.658	21,24	-3,80
Trasferimenti	9.833	9.963	10.817	1,32	8,57
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Sanità	1.552	1.594	1.632	2,71	2,38
-a Comuni e Province	3.114	3.229	3.350	3,69	3,75
-a altri Enti pubblici consolidati	338	413	401	22,19	-2,91
-a Enti pubblici non consolidati	679	605	710	-10,90	17,36
-a Famiglie	830	835	1.035	0,60	23,95
-a Aziende di pubblici servizi	342	361	434	5,56	20,22
-a Imprese	2.978	2.926	3.255	-1,75	11,24
-a Estero	0	0	0	-	-
Altri pagamenti di capitale	584	551	590	-5,65	7,08
PARTITE FINANZIARIE	690	638	1.162	-7,54	82,13
Partecipazioni e conferimenti	140	109	216	-22,14	98,17
-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	140	109	216	-22,14	98,17
Mutui ed anticipazioni	153	42	109	-72,55	-
-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 Famiglie, imprese, estero	153	42	109	-72,55	-
Aumento depositi bancari	182	209	182	14,84	-12,92
Altre partite finanziarie	215	278	655	29,30	-
-a Settore statale	215	278	293	29,30	5,40
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	0	0	362	-	-
TOTALE PAGAMENTI	90.097	93.898	97.548	4,22	3,89

Pagamenti

In ordine ai pagamenti di parte corrente va rilevato il consistente aumento registrato dalla spesa per trasferimenti a imprese (+ 13 per cento) da attribuire per gran parte ai pagamenti effettuati dagli organismi pagatori regionali.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 182 milioni.

Al 30 settembre 2005 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 5.539 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2005 di 5.682 milioni. Rilevanti aumenti hanno registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 6.913 milioni), all'IRAP – altri soggetti (+ 10.277 milioni) e all'Addizionale IRPEF (+ 4.778 milioni).

2.4. – LA SANITÀ

Il conto consolidato del comparto sanitario, esposto nella tabella n. 7, 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 attraverso un algoritmo finanziario dei dati trasmessi dalle aziende in passato.

Le procedure di elaborazione del conto di cassa del comparto sanitario sono state oggetto di un processo di revisione, costituito:

dall'estensione della rilevazione dei flussi di cassa alle aziende ospedaliero–universitarie di cui all'articolo 2, comma 2, lettera a), del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517;

dal consolidamento dei flussi di cassa riguardanti la mobilità sanitaria interna alle Regioni;

dalla stima dei flussi di cassa degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, elaborata sulla base delle informazioni presenti nei modelli CE (D.M. 16 febbraio 2001 e DM 28 maggio 2001);

dalla stima della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome, nei casi di insufficiente significatività delle informazioni trasmesse, sulla base delle informazioni presenti nei modelli CE (D.M. 16 febbraio 2001 e DM 28 maggio 2001).

Al riguardo si precisa che, alla data del 30 settembre 2005, rispetto ad un universo costituito da 195 Aziende sanitarie locali e 98 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliero–universitarie e 22 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultate inadempienti una Azienda ospedaliera-universitaria e sette Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico.

Saldo

Il conto evidenzia al 30 settembre 2005 un fabbisogno di 733 milioni, con un miglioramento di 35 milioni rispetto al risultato rilevato per i primi nove mesi del 2004.

Entrate

Le entrate presentano un incremento dell'1,8 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 921 milioni (+1,5%).

Tabella 2 - SANITÀ: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	61.322	64.311	65.465	4,87	1,79
Tributari	0	0	0	-	-
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	0	0	0	-	-
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	2.229	2.450	2.679	9,91	9,35
Redditi da capitale	43	55	62	27,91	12,73
Trasferimenti	57.734	60.479	61.370	4,75	1,47
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	57.330	60.083	60.966	4,80	1,47
-da Comuni e province	167	169	179	1,20	5,92
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	1	1	-	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	237	226	224	-4,64	-0,88
-da Famiglie	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.316	1.327	1.354	0,84	2,03

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	60.977	65.128	66.238	6,81	1,70
Redditi lavoro dipendente	21.584	23.458	23.365	8,68	-0,40
Consumi intermedi	37.667	39.884	40.991	5,89	2,78
Trasferimenti	439	445	460	1,37	3,37
-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	7	6	-	-14,29
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie	439	438	454	-0,23	3,65
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	95	73	83	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	1.192	1.268	1.339	6,38	5,60

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	1.552	1.594	1.632	2,71	2,38
Trasferimenti	1.552	1.594	1.632	2,71	2,38
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	1.552	1.594	1.632	2,71	2,38
-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	62.874	65.905	67.097	4,82	1,81
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	345	-817	-773		
2.Disavanzo in c/capitale	124	84	50		
3.DISAVANZO	469	-733	-723		
4.Saldo partite finanziarie	-11	-35	-10		
5.FABBISOGNO	458	-768	-733		

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	1.428	1.510	1.582	5,74	4,77
Costituzione di capitali fissi	1.428	1.510	1.582	5,74	4,77
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	11	35	10	-	-71,43
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	11	35	10	-	-71,43
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	11	35	10	-	-71,43
TOTALE PAGAMENTI	62.416	66.673	67.830	6,82	1,74

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.601 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per l'acquisto di beni e servizi (2,8 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 199 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.177 milioni al 1° gennaio a 3.376 milioni al 30 settembre 2005).