Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari di 2.221 milioni.

Al 31 dicembre 2005 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 7.767 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2005 di 3.454 milioni. Rilevanti aumenti hanno registrato le giacenze dei conti correnti, intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 8.389 milioni), all'IRAP – altri soggetti (+ 21.112 milioni) e all'Addizionale IRPEF (+ 3.377 milioni).

Stima 2006

Relativamente all'anno 2006, le previsioni tengono conto degli effetti finanziari del patto di stabilità interno previsto dalla manovra finanziaria per l'anno 2006.

Il finanziamento del settore statale (corrente e in conto capitale) passa da 79.981 milioni del 2005 a 86.235 milioni del 2006, con una crescita di 7.254 milioni (+ 9,1 per cento).

Dal lato dei pagamenti si prevede un aumento del 5,6 per cento dei redditi di lavoro dipendente, da ricollegare sia a maggiori oneri relativi ai rinnovi contrattuali non sottoscritti nell'anno 2005 (bienni economici 2002-2003 e 2004-2005) che agli effetti di risparmio dovuti all'applicazione della Legge Finanziaria 2006 comma 198.

Notevole anche l'aumento previsto per la spesa sanitaria in relazione ai maggiori fondi che si ritiene potranno essere accreditati dallo Stato a valere anche su risorse spettanti per gli anni precedenti.

2.4. – LA SANITÀ

Il conto consolidato del comparto sanitario, 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 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:

1) 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;

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

3) 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);

4) 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).

Si precisa che, alla data del 31 dicembre 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 tre aziende sanitarie, due aziende ospedaliere e un'Azienda ospedaliera-universitaria e due Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico.

Fabbisogno

Il conto evidenzia al 31 dicembre 2005 un fabbisogno di 669 milioni, con un peggioramento di 45 milioni rispetto al risultato rilevato per il 2004.

Entrate

Le entrate presentano un incremento del 2 per cento, in presenza di trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) pari a 1.466 milioni (+1,7 per cento).

Spese

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.529 milioni.

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

	Risultati		Stime	Variazioni %				Risultati		Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	04/03	05/04	06/05		2003	2004	2005	04/03	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	81.915	86.833	88.583	98.087	6,00	2,02	10,73	PAGAMENTI CORRENTI	82.201	87.700	89.805	99.279	6,69	2,40	10,55
Tributari	0	0	0	0	-	-	-	Redditi lavoro dipendente	30.050	32.876	33.133	35.900	9,40	0,78	8,35
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-	Consumi intermedi	49.867	52.323	54.092	60.694	4,93	3,38	12,21
- Imposte indirette	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
					-	-	-	Trasferimenti	659	707	725	761	7,28	2,55	4,97
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
Vendita beni e servizi	3.021	3.381	3.660	3.963	11,92	8,25	8,28	-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
Redditi da capitale	77	85	89	91	10,39	4,71	2,25	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Trasferimenti	77.401	81.841	83.262	92.422	5,74	1,74	11,00	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	659	707	725	761	7,28	2,55	4,97
-da Regioni	77.134	81.332	82.718	91.824	5,44	1,70	11,01	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e province	205	197	252	300	-3,90	27,92	19,05	-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	24	-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	62	312	292	274	-	-6,41	-6,16						-	-	-
-da Famiglie	0	0	0	0	-	-	-	Interessi	129	111	143	147	-13,95	28,83	2,80
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-						-	-	-
Altri incassi correnti	1.416	1.526	1.572	1.611	7,77	3,01	2,48	Altri pagamenti correnti	1.496	1.683	1.712	1.777	12,50	1,72	3,80

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

	Risultati		Stime		Variazioni %				Risultati		Stime		Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05		2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	2.481	2.750	2.830	2.901	10,84	2,91	2,51	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.990	2.144	2.204	2.259	7,74	2,80	2,50
Trasferimenti	2.481	2.750	2.830	2.901	10,84	2,91	2,51	Costituzione di capitali fissi	1.990	2.144	2.204	2.259	7,74	2,80	2,50
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Regioni	2.481	2.750	2.830	2.901	10,84	2,91	2,51	Trasferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi di capitale	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	0	0	0	0	-	-	-	PARTITE FINANZIARIE	15	169	28	0	-	-83,43	-
Riscossione crediti	0	0	0	0	-	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
					-	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	-
													-	-	-
TOTALE INCASSI	84.396	89.583	91.413	100.988	6,15	2,04	10,47	Aumento depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	15	169	28	0	-	-83,43	-
1.Disavanzo corrente	-286	-867	-1.222	-1.192				-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	491	606	626	642				-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	205	-261	-596	-550				-a Famiglie, imprese , estero	15	169	28	0	-	-83,43	-
4.Saldo partite finanziarie	-15	-169	-28	0									-	-	-
5.FABBISOGNO	190	-430	-624	-550				TOTALE PAGAMENTI	84.206	90.013	92.037	101.538	6,90	2,25	10,32

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'incremento del 3,4 per cento della spesa per l'acquisto di beni e servizi.

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 diminuiscono di 2 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.177 milioni al 1° gennaio a 3.175 milioni al 31 dicembre 2005).

Stima 2006

Per l'anno 2006 il trasferimento complessivo di risorse da parte delle Regioni per la spesa sanitaria è stimato in 94.725 milioni (+ 10,7 per cento rispetto al 2005).

Dal lato dei pagamenti si prevede una crescita dell'8,3 per cento dei redditi da lavoro dipendente, da ricollegare alla previsione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali non sottoscritti nell'anno 2005 (bienni economici 2002-2003 e 2004-2005). e dei risparmi conseguenti all'applicazione della legge finanziaria del 2006.

Notevole anche l'aumento previsto per le risorse accreditare dalla Regione e, conseguentemente, sui pagamenti per consumi intermedi in relazione ai maggiori fondi che si ritiene potranno essere accreditati dallo Stato a valere anche su risorse spettanti per gli anni precedenti.

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

Risultati 2005

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per l'anno 2005 sono stati forniti da 103 Amministrazioni provinciali (pari al 98,9 per cento della popolazione) su un totale di 104 Enti e da 8.026 Comuni (pari al 97,4 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Il conto consolidato del comparto "Comuni e Province" comprende i flussi di cassa delle quattro nuove province della Regione Sardegna, istituite con la legge regionale n. 9 del 12 luglio 2001 e operative dal 2005, a seguito dell'elezione degli organi provinciali.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative agli anni 2003 e 2004 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati.

Fabbisogno

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 7.418 milioni di euro, superiore di 4.501 a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2004. Per circa 1.230 milioni, l'incremento del fabbisogno è stato determinato dalla crescita dell'attività della Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. mentre, per circa 3.000 milioni si è riflesso in un aumento dei depositi bancari al 31 dicembre 2005.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 8.381 milioni, di cui 2.235 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2004, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 6.811 milioni, di cui 2.695 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria).

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 15.799 milioni, di cui 4.473 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 2.604 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2004, il comparto aveva assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 9.728 milioni, di cui 3.058 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 2.751 milioni per anticipazioni di tesoreria).

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

	Risultati		Stime	Variazioni %				Risultati		Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	53.883	56.631	57.402	57.960	5,10	1,36	0,97	PAGAMENTI CORRENTI	50.215	52.775	53.155	54.290	5,10	0,72	2,14
Tributari	25.140	26.281	26.585	26.970	4,54	1,16	1,45	Redditi lavoro dipendente	16.786	18.641	17.998	19.850	11,05	-3,45	10,29
- Imposte dirette	2.675	2.762	2.814	2.870	3,25	1,88	1,99	Consumi intermedi	23.066	23.410	23.998	23.200	1,49	2,51	-3,33
- Imposte indirette	22.465	23.519	23.771	24.100	4,69	1,07	1,38						-	-	-
					-	-	-	Trasferimenti	6.045	6.140	6.531	6.710	1,57	6,37	2,74
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	26	23	21	20	-11,54	-8,70	-4,76
Vendita beni e servizi	5.715	5.596	5.419	5.400	-2,08	-3,16	-0,35	-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
Redditi da capitale	1.778	2.041	2.020	2.020	14,79	-1,03	0,00	-a Regioni	116	117	135	150	0,86	15,38	11,11
					-	-	-	-a Sanità	205	197	252	300	-3,90	27,92	19,05
Trasferimenti	19.240	20.557	21.179	21.320	6,85	3,03	0,67	-a altri Enti pubbl. consolidati	116	122	134	135	5,17	9,84	0,75
-da Settore statale	11.437	12.980	13.548	13.600	13,49	4,38	0,38	-a Enti pubbl. non consolidati	1.010	1.057	1.260	1.425	4,65	19,21	13,10
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	3.411	3.372	3.436	430	-1,14	1,90	-87,49
-da Regioni	7.226	7.005	7.038	7.100	-3,06	0,47	0,88	-a Aziende di pubblici servizi	747	829	857	850	10,98	3,38	-0,82
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese	414	423	436	3.400	2,17	3,07	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	460	477	491	510	3,70	2,94	3,87						-	-	-
-da Famiglie	117	95	102	110	-18,80	7,37	7,84	Interessi	2.833	3.002	3.013	3.030	5,97	0,37	0,56
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-						-	-	-
Altri incassi correnti	2.010	2.156	2.199	2.250	7,26	1,99	2,32	Altri pagamenti correnti	1.485	1.582	1.615	1.500	6,53	2,09	-7,12

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

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	12.322	13.284	12.684	12.830	7,81	-4,52	1,15
Trasferimenti	10.535	11.599	10.993	11.110	10,10	-5,22	1,06
-da Settore statale	3.647	3.584	3.097	3.100	-1,73	-13,59	0,10
-da Regioni	4.689	5.372	5.368	5.400	14,57	-0,07	0,60
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	59	69	65	59	16,95	-5,80	-9,23
-da Enti pubbl. non consolidati	474	592	615	651	24,89	3,89	5,85
-da Famiglie, imprese , estero	1.666	1.982	1.848	1.900	18,97	-6,76	2,81
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	1.787	1.685	1.691	1.720	-5,71	0,36	1,71
					-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	6.768	5.831	3.118	3.760	-13,84	-46,53	20,59
Riscossione crediti	1.244	961	788	860	-22,75	-18,00	9,14
-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	127	99	104	110	-22,05	5,05	5,77
-da Aziende di pubblici servizi	491	390	233	280	-20,57	-40,26	20,17
-da Famiglie, imprese , estero	626	472	451	470	-24,60	-4,45	4,21
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	69	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	5.524	4.801	2.330	2.900	-13,09	-51,47	24,46
-da Settore statale	4.988	4.277	2.287	2.500	-14,25	-46,53	9,31
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	536	524	43	400	-2,24	-91,79	-
TOTALE INCASSI	72.973	75.746	73.204	74.550	3,80	-3,36	1,84
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	3.668	3.856	4.247	3.670			
2.Disavanzo in c/capitale	-7.596	-9.333	-7.858	-7.410			
3.DISAVANZO	-3.928	-5.477	-3.611	-3.740			
4.Saldo partite finanziarie	2.259	2.560	-3.807	-60			
5.FABBISOGNO	-1.669	-2.917	-7.418	-3.800			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
PAGAMENTI DI CAPITALI	19.918	22.617	20.542	20.240	13,55	-9,17	-1,47
Costituzione di capitali fissi	17.919	20.299	18.288	18.000	13,28	-9,91	-1,57
					-	-	-
Trasferimenti	1.999	2.318	2.254	2.240	15,96	-2,76	-0,62
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	54	85	70	80	57,41	-17,65	14,29
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	61	67	64	66	9,84	-4,48	3,13
-a Enti pubblici non consolidati	216	272	313	314	25,93	15,07	0,32
-a Famiglie	1.170	1.321	1.242	1.250	12,91	-5,98	0,64
-a Aziende di pubblici servizi	214	252	268	250	17,76	6,35	-6,72
-a Imprese	284	321	297	280	13,03	-7,48	-5,72
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	4.509	3.271	6.925	3.820	-27,46	-	-44,84
Partecipazioni e conferimenti	837	686	663	400	-18,04	-3,35	-39,67
-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	837	686	663	400	-18,04	-3,35	-39,67
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	915	810	915	890	-11,48	12,96	-2,73
-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	52	82	64	70	57,69	-21,95	9,38
-a Aziende di pubblici servizi	428	367	482	450	-14,25	31,34	-6,64
-a Famiglie, imprese, estero	435	361	369	370	-17,01	2,22	0,27
					-	-	-
Aumento depositi bancari	607	0	2.534	400	-	-	-84,21
Altre partite finanziarie	2.150	1.775	2.813	2.130	-17,44	58,48	-24,28
-a Settore statale	2.150	1.752	2.284	2.100	-18,51	30,37	-8,06
-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	0	23	529	30	-	-	-94,33
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	74.642	78.663	80.622	78.350	5,39	2,49	-2,82

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

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con il settore statale, nel 2005 si è avuta un'acquisizione netta pari a 3 milioni di euro; nel corrispondente periodo del 2004 l'acquisizione netta era stata pari a 2.525 milioni di euro.

Tale risultato, risente della 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 attribuibile alla gestione della Cassa Depositi S.p.A. non è stata imputata al settore statale.

Entrate

Tra le entrate, che registrano una diminuzione del 3,4 per cento (da 75.746 a 73.204 milioni), si segnala il modesto incremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 16.564 a 16.645 milioni (+ 0,5%), determinato dalla crescita dei trasferimenti correnti di 568 milioni e dalla contrazione di quelli in conto capitale di 487 milioni.

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento pari allo 0,7 per cento a seguito di maggiori spese per acquisto di beni e servizi (+ 588 milioni, pari al + 2,5 per cento) e maggiori spese per trasferimenti (+ 391 milioni, pari al + 6,4 per cento).

Si è avuta, per contro, una flessione nelle spese di personale (-643 milioni, pari al – 3,4%) a seguito del pagamento, nel 2004, degli arretrati 2002 – 2003 derivanti dall'applicazione del CCNL biennio 2002 – 2003.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un decremento di 2.017 milioni (- 9,2 per cento) imputabile ad una generalizzata diminuzione degli investimenti diretti (- 2.011 milioni, pari al - 9,9 per cento).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano una crescita di 169 milioni (da 16.308 milioni al 1° gennaio 2005 a 16.477 milioni al 31 dicembre 2005).

Stima 2006

Per l'anno 2006, le previsioni scontano, così come evidenziato per le Regioni, il puntuale rispetto del patto di stabilità interno.

Il finanziamento netto del settore statale, corrente e in conto capitale, passa da 16.624 milioni del 2005 a 16.680 milioni del 2006.

Con riferimento ai pagamenti, si prevede che i redditi di lavoro dipendente risentano, da un lato, degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali non sottoscritti nell'anno 2005, relativi ai bienni economici 2002-2003 e 2004-2005) e dell'altro, dei risparmi derivanti dal comma 198 della Legge finanziaria 2006.

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 2005

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel 2005 un fabbisogno di 744 milioni contro un saldo positivo di 4 milioni nel 2004.

L'aumento del fabbisogno origina prevalentemente da un maggiore ricorso al mercato da parte dell'Anas, delle Università, e di alcuni Enti assistenziali dell'Amministrazione centrale.

Da segnalare, in particolare minori trasferimenti dal settore statale per milioni 222, fonte principale di finanziamento per tale comparto di Enti: tale riduzione ha interessato, soprattutto, gli Enti assistenziali dell'Amministrazione centrale e gli Enti economici dell'Amministrazione locale.

Per quanto riguarda i pagamenti si è avuta una riduzione del 0,4 per cento per quelli correnti e un incremento del 9,8 per cento per quelli in conto capitale riferito, in particolare, all'Anas.

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 2006

Per il 2006 sono previste erogazioni da parte del settore statale di milioni 14.401 con un aumento di milioni 794 e un fabbisogno di 285, inferiore di milioni 459 a quello del 2005.

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

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	16.712	17.436	17.638	18.694	4,33	1,16	5,99
Tributari	1.248	1.313	1.394	1.464	5,21	6,17	5,02
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-
- Imposte indirette	1.248	1.313	1.394	1.464	5,21	6,17	5,02
					-	-	-
Contributi sociali	66	70	143	141	6,06	-	-1,40
Vendita beni e servizi	2.183	2.273	2.430	2.422	4,12	6,91	-0,33
Redditi da capitale	181	187	185	196	3,31	-1,07	5,95
					-	-	-
Trasferimenti	11.978	12.496	12.169	13.104	4,32	-2,62	7,68
-da Settore statale	10.615	10.908	10.669	11.566	2,76	-2,19	8,41
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	474	522	527	532	10,13	0,96	0,95
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	116	122	134	135	5,17	9,84	0,75
-da Enti pubbl. non consolidati	554	660	582	596	19,13	-11,82	2,41
-da Famiglie	114	169	115	121	48,25	-31,95	5,22
-da Imprese	105	115	142	154	9,52	23,48	8,45
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi correnti	1.056	1.097	1.317	1.367	3,88	20,05	3,80

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
PAGAMENTI CORRENTI	15.220	16.152	16.093	16.707	6,12	-0,37	3,82
Redditi lavoro dipendente	8.500	8.845	9.294	9.840	4,06	5,08	5,87
Consumi intermedi	3.349	3.497	3.329	3.443	4,42	-4,80	3,42
					-	-	-
Trasferimenti	2.188	2.688	2.425	2.466	22,85	-9,78	1,69
-a Settore statale	74	347	26	21	-	-92,51	-19,23
-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	14	20	15	18	42,86	-25,00	20,00
-a Sanità	0	0	0	24	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	621	745	687	691	19,97	-7,79	0,58
-a Famiglie	1.070	905	1.030	1.022	-15,42	13,81	-0,78
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	409	671	667	690	64,06	-0,60	3,45
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Interessi	90	68	69	75	-24,44	1,47	8,70
					-	-	-
Ammortamenti	1	1	0	1	0,00	-	-
					-	-	-
Altri pagamenti correnti	1.092	1.053	976	882	-3,57	-7,31	-9,63

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

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	3.447	3.859	3.826	3.756	11,95	-0,86	-1,83
Trasferimenti	3.306	3.784	3.780	3.706	14,46	-0,11	-1,96
-da Settore statale	2.562	2.921	2.938	2.835	14,01	0,58	-3,51
-da Regioni	538	626	613	626	16,36	-2,08	2,12
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	61	67	64	66	9,84	-4,48	3,13
-da Enti pubbl. non consolidati	67	62	73	82	-7,46	17,74	12,33
-da Famiglie, imprese , estero	78	108	92	97	38,46	-14,81	5,43
					-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	141	75	46	50	-46,81	-38,67	8,70
					-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	948	943	708	720	-0,53	-24,92	1,69
Riscossione crediti	475	688	538	546	44,84	-21,80	1,49
-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	142	150	147	153	5,63	-2,00	4,08
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	333	538	391	393	61,56	-27,32	0,51
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	473	255	170	174	-46,09	-33,33	2,35
-da Settore statale	145	204	0	0	40,69	-	-
-da Enti pubblici	4	4	145	149	0,00	-	2,76
-da Famiglie, imprese , estero	324	47	25	25	-85,49	-46,81	0,00
TOTALE INCASSI	21.107	22.238	22.172	23.170	5,36	-0,30	4,50
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	1.492	1.284	1.545	1.987			
2.Disavanzo in c/capitale	-1.203	-1.209	-1.738	-1.479			
3.DISAVANZO	289	75	-193	508			
4.Saldo partite finanziarie	-174	-71	-551	-793			
5.FABBISOGNO	115	4	-744	-285			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	2003	2004	2005	2005	04/03	05/04	06/05
PAGAMENTI DI CAPITALI	4.650	5.068	5.564	5.235	8,99	9,79	-5,91
Costituzione di capitali fissi	3.858	4.193	4.725	4.370	8,68	12,69	-7,51
					-	-	-
Trasferimenti	707	804	774	794	13,72	-3,73	2,58
-a Settore statale	2	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	12	10	11	14	-16,67	10,00	27,27
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	59	69	65	59	16,95	-5,80	-9,23
-a Enti pubblici non consolidati	354	411	389	401	16,10	-5,35	3,08
-a Famiglie	204	223	220	225	9,31	-1,35	2,27
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	76	91	89	95	19,74	-2,20	6,74
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	85	71	65	71	-16,47	-8,45	9,23
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.122	1.014	1.259	1.513	-9,63	24,16	20,17
Partecipazioni e conferimenti	179	100	70	134	-44,13	-30,00	91,43
-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	179	100	70	134	-44,13	-30,00	91,43
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	573	605	644	746	5,58	6,45	15,84
-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	84	95	120	106	13,10	26,32	-11,67
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	489	510	524	640	4,29	2,75	22,14
					-	-	-
Aumento depositi bancari	112	115	202	348	2,68	75,65	72,28
Altre partite finanziarie	258	194	343	285	-24,81	76,80	-16,91
-a Settore statale	54	28	0	0	-48,15	-	-
-a Enti pubblici	0	94	88	90	-	-6,38	2,27
-a Famiglie, imprese , estero	204	72	255	195	-64,71	-	-23,53
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	20.992	22.234	22.916	23.455	5,92	3,07	2,35

Tabella 11.1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati		*Stime*			*Risultati*		*Stime*	
	2003	*2004*	*2005*	*2006*		*2003*	*2004*	*2005*	*2006*
INCASSI CORRENTI	544	549	639	644	PAGAMENTI CORR.	530	508	518	527
Tributari	0	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	391	393	400	407
- Imposte dirette	0	0	0	0	Consumi intermedi	80	82	86	89
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	15	11	10	10
Contributi sociali	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
Vendita beni e servizi	51	53	135	58	-a Regioni	0	0	0	0
Redditi da capitale	6	6	6	7	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
					-a Famiglie	15	11	10	10
Trasferimenti	481	480	465	543	-a Imprese	0	0	0	0
-da Settore statale	477	475	461	538					
-da Regioni	4	5	4	5	Interessi	25	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	0					
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	0					
-da Imprese	0	0	0	0					
-da Estero	0	0	0	0					
Altri incassi correnti	6	10	33	36	Altri pagamenti correnti	19	22	22	21
INC. DI CAPITALI	1.571	2.116	2.027	1.911	PAG. DI CAPITALI	1.868	2.140	2.582	2.178
Trasferimenti	1.571	2.116	2.027	1.911	Costituz. capitali fissi	1.866	2.126	2.567	2.162
-da Settore statale	1.571	2.116	2.027	1.911					
-da Regioni	0	0	0	0	Trasferimenti	0	13	13	14
-da Comuni e prov.	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0	0
					-a Imprese	0	13	13	14
Altri incassi di capitale	0	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	2	1	2	2
PART. FINANZIARIE	327	308	310	353	PART. FINANZIARIE	44	325	338	381
Riscossione crediti	0	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0					
-da altri	0	0	0	0	Mutui ad imprese	16	22	20	20
Rid. depositi bancari	0	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0	0
Altre partite finanziarie	327	308	310	353	Altre partite finanziarie	28	303	318	361
TOTALE INCASSI	2.442	2.973	2.976	2.908	TOTALE PAGAM.	2.442	2.973	3.438	3.086
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	-462	-178					

**ANAS (per gli anni 2002-2004), Ente nazionale italiano per Il Turismo, Istituto per studi ricerche e informazioni sul mercato agricolo, Istituto per lo sviluppo della formazione professionale lavoratori (Isfol), Ente Irriguo Umbro-Toscano*

Tabella 11.2 – ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati		*Stime*			*Risultati*		*Stime*	
	2003	*2004*	*2005*	*2006*		*2003*	*2004*	*2005*	*2006*
INCASSI CORRENTI	721	784	740	858	PAGAMENTI CORR.	720	769	776	767
Tributari	0	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	156	189	174	180
- Imposte dirette	0	0	0	0	Consumi intermedi	190	202	78	79
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	318	322	408	388
Contributi sociali	5	5	74	74	-a Settore statale	16	9	10	10
Vendita beni e servizi	423	507	454	470	-a Regioni	0	0	0	0
Redditi da capitale	1	4	1	1	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
					-a Famiglie	302	313	398	378
Trasferimenti	195	203	94	192	-a Imprese	0	0	0	0
-da Settore statale	194	201	92	191					
-da Regioni	0	1	2	1	Interessi	3	4	9	12
-da Comuni e prov.	0	0	0	0					
-da Enti pubbl. nc.	1	1	0	0	Ammortamenti	0	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	0					
-da Imprese	0	0	0	0					
Altri incassi correnti	97	65	117	121	Altri pagamenti correnti	53	52	107	108
INC. DI CAPITALI	5	0	1	1	PAG. DI CAPITALI	13	12	12	12
Trasferimenti	0	0	0	0	Dostitui. Capitali fissi	7	5	3	3
-da Settore statale	0	0	0	0					
-da Regioni	0	0	0	0	Trasferimenti	6	7	9	9
-da Comuni e prov.	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-a Famiglie	6	7	9	9
					-a Imprese	0	0	0	0
Altri incassi di capitale	5	0	1	1	Altri pagamenti di capitale	0	0	0	0
PART. FINANZIARIE	573	701	294	298	PART. FINANZIARIE	566	699	378	383
Riscossione crediti	1	1	2	2	Partec. A imprese	1	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0					
-da altri	1	1	2	2	Mutui ad imprese	2	2	1	0
Rid. Depositi bancari	0	0	0	0	Aumento dep. Bancari	0	0	0	0
Altre partite finanziarie	572	700	292	296	Altre partite finanziarie	563	697	377	383
TOTALE INCASSI	1.299	1.485	1.035	1.157	TOTALE PAGAM.	1.299	1.480	1.166	1.162
FABB. (-) DISP. (+)	0	5	-131	-5					

- *Unione nazionale incremento razze equine, Club alpino italiano, Ente teatrale italiano, Accademia nazionale dei Lincei, Istituto italiano per l'Africa e l'oriente, Associazione italiana della Croce Rossa*

Tabella 11.3 – ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati		*Stime*			*Risultati*		*Stime*	
	2003	***2004***	***2005***	***2006***		***2003***	***2004***	***2005***	***2006***
INCASSI CORRENTI	2.773	2.486	2.462	2.638	PAGAMENTI CORR.	2.337	2.263	2.198	2.369
Tributari	0	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	921	941	942	1.093
- Imposte dirette	0	0	0	0	Consumi intermedi	462	467	452	466
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	904	736	750	746
Contributi sociali	0	0	0	0	-a Settore statale	24	9	10	10
Vendita beni e servizi	143	102	150	153	-a Regioni	1	0	1	1
Redditi da capitale	15	10	10	10	-a Enti pubbl. nc.	16	26	22	0
					-a Famiglie	637	450	486	497
Trasferimenti	2.492	2.317	2.259	2.429	-a Imprese	226	251	231	238
-da Settore statale	2.383	2.064	2.125	2.289					
-da Regioni	13	22	22	23	Interessi	12	6	6	6
-da Comuni e prov.	0	0	0	0					
-da Enti pubbl. nc.	70	165	45	48	Ammortamenti	0	0	0	0
-da Famiglie	26	66	63	65					
-da Imprese	0	0	4	4					
Altri incassi correnti	123	57	43	46	Altri pagamenti correnti	38	113	48	58
INC. DI CAPITALI	56	20	20	21	PAG. DI CAPITALI	243	229	225	236
Trasferimenti	40	12	16	17	□ostituì. Capitali fissi	181	186	185	192
-da Settore statale	29	0	13	14					
-da Regioni	0	0	1	1	Trasferimenti	62	43	40	44
-da Comuni e prov.	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	1	1	0	0	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	10	11	2	2	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-a Famiglie	62	43	40	44
					-a Imprese	0	0	0	0
Altri incassi di capitale	16	8	4	4	Altri pagamenti di capitale	0	0	0	0
PART. FINANZIARIE	253	290	283	294	PART. FINANZIARIE	345	298	305	309
Riscossione crediti	13	46	4	2	Partec. A imprese	2	1	0	0
-da Enti pubbl. nc.	5	1	0	0					
-da altri	8	45	4	2	Mutui ad imprese	20	13	11	11
Rid. Depositi bancari	0	13	15	15	Aumento dep. Bancari	0	12	15	10
Altre partite finanziarie	240	231	264	277	Altre partite finanziarie	323	272	279	288
TOTALE INCASSI	3.082	2.796	2.765	2.953	TOTALE PAGAM.	2.925	2.790	2.728	2.914
FABB. (-) DISP. (+)	157	6	37	39					

** ~~Istituto nazionale~~ di statistica, Istituto nazionale per la fisica ~~della materia~~, Istituto nazionale di fisica ~~nucleare~~, Istituto elettrotecnico nazionale "Galileo □ostituì" – Torino, Istituto nazionale per studi ed esperienze di architettura navale, Ente per le nuove tecnologie,l'energia e l'ambiente, Istituto nazionale della nutrizione, Istituto nazionale di economia agraria, Consiglio nazionale delle ricerche, Osservatorio geofisico sperimentale di Trieste, Ente nazionale sementi elette, Istituto sperimentale per la cerealicoltura, Istituto sperimentale per la zootecnia, Ente per il Museo nazionale della scienza e della tecnica "L.Vinci", Istituto nazionale di geofisica, Istituto nazionale di ottica – Firenze, Agenzia spaziale italiana, Istituto di studi e analisi economica*