

Segue tabella 2 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	240	555	101	-	-81,80	PAGAMENTI DI CAPITALI	5.050	4.718	4.487	-6,57	-4,90
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	1.431	1.428	879	-0,21	-38,45
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	Trasferimenti	3.614	3.271	3.585	-9,49	9,60
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	671	554	379	-17,44	-31,59
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	310	334	391	7,74	17,07
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati (***)	308	173	127	-43,83	-26,59
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	591	513	530	-13,20	3,31
						-a Famiglie	9	2	8	-77,78	-
						-a imprese (****)	1.497	1.534	2.009	2,47	30,96
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-ad Estero	228	161	141	-29,39	-12,42
Altri incassi di capitale	240	555	101	-	-81,80	Altri pagamenti di capitale	5	19	23	-	-
PARTITE FINANZIARIE	934	656	3.022	-29,76	-	PARTITE FINANZIARIE	7.121	4.773	1.573	-32,97	-67,04
Riscossione crediti	35	93	2.906	-	-	Partecipazioni e conferimenti	825	900	12	9,09	-98,67
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche (****)	825	900	0	9,09	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	2.618	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	272	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	12	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	35	93	16	-	-82,80						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	6.296	3.873	1.561	-38,48	-59,70
						-a Regioni	886	41	68	-95,37	65,85
Altre partite finanziarie	899	563	116	-37,37	-79,40	-a Comuni e Province	1.353	789	271	-41,69	-65,65
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	75	64	22	-14,67	-65,63
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	899	563	116	-37,37	-79,40	-a Ist. di Cred. Speciale	2	14	64	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	3.980	2.965	1.136	-25,50	-61,69
TOTALE INCASSI	67.928	72.459	79.554	6,67	9,79	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-
1. Disavanzo corrente	-18.004	-18.314	-22.332			-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-4.810	-4.163	-4.386			-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-22.814	-22.477	-26.718			-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
4. Saldo partite finanz. (escluse reg.	-6.187	-4.117	1.449								
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-29.001	-26.594	-25.269			TOTALE PAGAMENTI	96.929	99.053	104.823	2,19	5,83
6. Regolazione debiti pregressi	-40	-58	0								
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-29.041	-26.652	-25.269								
8. meno prestiti esteri	4.710	961	-426								
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-24.331	-25.691	-25.695								

- interessi passivi su mutui slittati da dicembre 2005 a gennaio per ragioni di calendario per circa 840 milioni;
- pagamento alla Cassa depositi e prestiti dell'importo di 1.321 milioni relativo alla rinegoziazione della rata interessi in scadenza a dicembre 2005.

Il predetto fabbisogno va, invece peggiorato, oltre che non considerando il versamento al MEF da parte della Cassa depositi e prestiti di 2.535 milioni per l'estinzione di mutui degli enti locali, in seguito alla rinegoziazione operata degli stessi enti locali con la Cassa integrandolo delle partite sotto indicate:

- pagamenti a favore degli organi costituzionali per circa 400 milioni, slittati dal mese di marzo al mese di aprile del corrente anno;
- trasferimenti alle Ferrovie dello Stato per 400 milioni, allo stato attuale non ancora erogati;
- trasferimenti all'Anas per 500 milioni corrispondenti all'indebitamento contratto dalla Società con il sistema bancario per far fronte alle proprie esigenze. L'accensione di tale debito è da ricollegare alla mancata erogazione a favore della stessa Anas dei trasferimenti dal bilancio dello Stato.

Inoltre entrambi i trimestri vanno depurati delle operazioni di indebitamento di ISPA per il sistema Alta velocità/Alta capacità (1.650 milioni nel 2005 e 750 nel 2006) e dei flussi finanziari con l'Unione Europea che hanno comportato un impatto positivo di 800 milioni nel 2005 e un impatto negativo di 280 milioni nel 2006. Peraltro l'andamento di tali partite per il primo trimestre 2006 è in linea con i valori stimati per tali poste nel fabbisogno dell'anno.

Effettuate le sopraelencate rettifiche il fabbisogno del primo trimestre 2006 risulterebbe inferiore a quello del 2005 per circa 3.500 milioni, nonostante l'erogazione del bonus bebè per complessivi 500 milioni nei mesi di febbraio e marzo 2006.

Entrate
tributarie

Ciò premesso, si segnala, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ milioni 4.986: + 8%) riferito per milioni 2.888 (+ 7,9%) ai tributi diretti e per milioni 2.098 (+ 8.2%) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito è calcolata al netto del rimborso di crediti di imposta (milioni 7.912 nel primo trimestre del 2006 contro

milioni 7.194 nel corrispondente periodo del 2005).

Maggiori dettagli di analisi sull'evoluzione degli introiti tributari sono esposti nell'appendice sul bilancio dello Stato.

Altre entrate
correnti

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento dei proventi per vendita di beni e servizi (+ milioni 229) e redditi di capitale (+ milioni 46).

I rapporti con l'estero hanno registrato minori introiti per 239 milioni e minori esborsi per 96 milioni.

Pagamenti
correnti

I pagamenti correnti hanno registrato un incremento del 10,3 per cento: prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento di milioni 4.522, pari al 5,9 per cento.

Redditi lavoro
dipendente

Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si segnala l'aumento per i redditi di lavoro dipendente (+ milioni 4.147: + 20,6%) che riflette, soprattutto, la liquidazione dei benefici, comprensivi di arretrati, relativi ai rinnovi contrattuali del personale definiti alla fine del 2005 ma liquidati nei primi mesi del 2006.

Consumi
intermedi

Ridotti, per contro, di milioni 699 (- 23%) i pagamenti per consumi intermedi quale conseguenza di un monitoraggio puntuale della categoria di spesa, in relazione a quanto stabilito dall'articolo 7 della legge finanziaria 2006, che regola la gestione degli impegni di bilancio in dodicesimi e alla manovra riduttiva operata con la legge finanziaria 2006.

Per quanto riguarda i trasferimenti si evidenziano le variazioni di quelli a favore di:

Enti
previdenziali

- Enti previdenziali (- 1.028 milioni): nel segnalare che il fabbisogno INPS è stato inferiore di 144, si rinvia per maggiori dettagli all'analisi svolta nel successivo paragrafo;

Regioni

- Regioni (- milioni 399, in presenza di maggiori erogazioni di milioni 1.959 per la spesa sanitaria): considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di mutuo, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato, nel primo trimestre del 2006, inferiore di milioni 547 rispetto al corrispondente periodo del 2005; tali valori prescindono dai prelievi per liquidazioni di debiti pregressi della sanità, risultati pari, si è visto, a milioni 58 nel 2005;

Comuni e
Province

- Comuni e Province (- milioni 1.513): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui registrate tra le

partite finanziarie, nonché delle somme versate in entrata per il loro ammortamento, il prelievo netto di risorse dal settore statale è stato, nel primo trimestre del 2006, inferiore di milioni 1.835 in conseguenza, soprattutto, all'estinzione anticipata di mutui in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze con risorse acquisite dalla Cassa Depositi e prestiti s.p.a. nell'operazione di rinegoziazione dei mutui operata da molti Enti locali e di minori concessioni di nuovi mutui da parte dello stesso Ministero dell'economia e delle finanze.

Operazioni in
conto capitale

Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo di milioni 223 originato da minori introiti per milioni 444 e minori pagamenti per milioni 231 riferiti, questi ultimi riferiti, prevalentemente, a minori pagamenti per costituzione di capitali fissi.

Partite
finanziarie

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi una contrazione netta di attività finanziarie, pari a milioni 1.449 in luogo di un'acquisizione netta per milioni 4.117 nel corrispondente periodo del 2005: l'inversione del saldo si correla, soprattutto, alla già segnalata estinzione di mutui degli enti locali in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze, a minori nuove attivazioni di mutui con lo stesso Ministero e a minori operazioni finanziarie garantite dallo Stato per conto di ISPA (nel primo trimestre 2006 tali operazioni, operate tramite la Cassa Depositi e Prestiti s.p.a., sono state pari a milioni 746 in luogo di operazioni attivate da ISPA nel primo trimestre 2005 per milioni 2.340).

Copertura
fabbisogno

B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 25.269, sono state operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 13.516 milioni (erano state pari a miliardi 47.137 al termine del primo trimestre del 2005) e di BOT per milioni 18.444 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 11.000 milioni); le operazioni con l'estero hanno determinato rimborsi netti per milioni 426 contro acquisizioni per milioni 961 nel corrispondente periodo del 2005.

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, si segnalano le disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti per milioni 11.951 e una contrazione della raccolta postale per milioni 936.

Per le cartolarizzazioni si è avuta un'acquisizione di risorse per milioni 579, inferiore di milioni 527 a quella verificatasi nel corrispondente periodo del 2005.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 16.268 milioni, a fronte di 34.189 milioni nel primo trimestre del 2005.

Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 16.247 milioni a fronte di un aumento per 34.291 milioni nel primo trimestre dello scorso anno.

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

	2004	Gennaio-Marzo 2005	2006
PRIVATIZZAZIONI	0	0	0
CARTOLARIZZAZIONI	992	1.106	579
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	10.669	47.137	13.516
B.O.T.	21.960	11.000	18.444
RACCOLTA POSTALE	-858	-1.813	-2.173
CONTI CORRENTI POSTALI	596	1.365	1.237
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	7.843	5.827	11.951
ALTRO	2.919	-4.742	942
TOTALE A BREVE	32.460	11.637	27.867
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-17.581	-34.291	-16.247
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-2.318	-46	-50
ALTRO	109	148	29
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-19.760	-34.189	-16.268
ESTERO	4.710	961	-426
TOTALE COPERTURA	29.041	26.652	25.269

PAGINA BIANCA

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella 4) per il primo trimestre 2006 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 13.008 a fronte dei 14.036 milioni del 2005: la riduzione è imputabile, per la maggior parte, all'aumento degli incassi contributivi dell'INPDAP.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a milioni 14.710 a fronte dei 14.894 del 2005.

La crescita contributiva è stata pari al 4 per cento. Per quanto riguarda l'uscita, si è registrato un incremento della spesa per prestazioni istituzionali del 3,4 per cento mentre la spesa a favore dei minorati civili è risultata pressoché in linea con quello del primo trimestre 2005 (milioni 3.114 contro milioni 3.140 del 2005). Considerevole, invece, l'aumento delle prestazioni temporanee erogate direttamente dall'INPS (trattamenti di disoccupazione, mobilità, cassa integrazione, ecc) queste a causa dell'incremento, nei primi mesi del 2006, del numero di alcune delle previste misure a sostegno del reddito erogate dall'INPS.

INPDAP

Il fabbisogno INPDAP del primo trimestre 2006, pari a circa milioni 400, è inferiore a quello del 2005 risultato pari a 1.100 milioni. Il risultato positivo del fabbisogno dipende dai maggiori incassi per contributi dovuti al pagamento nel mese di gennaio dei contratti 2004-2005 dei Ministeri, della Scuola e delle Aziende Autonome con i relativi arretrati. I contributi, infatti, crescono dell'11 per cento (+ milioni 1.360) mentre le prestazioni del 6 per cento (+ milioni 700).

In particolare, per quanto riguarda le gestioni dell'INPDAP, la Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato, nel trimestre un fabbisogno di milioni 650, inferiore a quello registrato nel 2005.

Tale risultato riflette, soprattutto, maggiori incassi contributivi.

La gestione, infatti, ha introitato nel 2005, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, contributi per milioni 6.350 rispetto ai 7.070 del primo trimestre 2006 (+ 11,4%); per contro, ha erogato nel 2006 prestazioni per milioni 7.100 contro milioni 6.800 nel primo trimestre 2005, con un incremento del 4,4 per cento.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	57.901	60.032	61.195	3,68	1,94	PAGAMENTI CORRENTI	54.169	56.634	58.713	4,55	3,67
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	774	669	652	-13,57	-2,54
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	372	306	292	-17,74	-4,44
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	43.909	45.511	47.759	3,65	4,94	Trasferimenti	52.771	55.453	57.560	5,08	3,80
Vendita beni e servizi	16	17	15	6,25	-14,15	-a Settore statale	670	373	417	-44,33	11,80
Redditi da capitale	266	299	236	12,41	-21,13	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	13.579	14.115	13.116	3,95	-7,08	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	13.462	14.036	13.008	4,26	-7,32	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	5	4	5	-20,00	15,95	-ad Enti pubbl. non consolidati	368	409	256	11,14	-37,46
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	51.708	54.651	56.867	5,69	4,05
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	25	20	20	-20,00	-0,34
-da Enti pubbl. non consolidati	93	37	45	-60,22	21,59	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	19	38	58	100,00	52,63	Interessi	89	58	48	-34,83	-17,86
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	131	90	70	-31,30	-21,87	Altri pagamenti correnti	163	148	161	-9,20	9,10

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	25	20	86	-20,00	-	PAGAMENTI DI CAPITALI	77	92	75	19,48	-18,94
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	38	68	43	78,95	-36,76
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	25	20	86	-20,00	-	-a imprese	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	39	24	32	-38,46	31,57
PARTITE FINANZIARIE	270	180	816	-	-	PARTITE FINANZIARIE	3.950	3.506	3.310	-11,24	-5,60
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	180	414	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	270	0	402	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	268	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	2	0	402	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	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	-	-
TOTALE INCASSI	58.196	60.232	62.097	3,50	3,10	Aumento depositi bancari	424	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	3.526	3.506	3.310	-0,57	-5,60
1.Disavanzo corrente	3.732	3.398	2.482			-a Settore statale	0	122	122	-	0,00
2.Disavanzo in c/capitale	-52	-72	11			-a Enti pubblici	0	17	0	-	-
3.DISAVANZO	3.680	3.326	2.494			-a Famiglie, imprese, estero	3.526	3.367	3.188	-4,51	-5,33
4.Saldo partite finanziarie	-3.680	-3.326	-2.494			TOTALE PAGAMENTI	58.196	60.232	62.097	3,50	3,10
5.FABBISOGNO	0	0	0								

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nel primo trimestre 2006 riscossioni per milioni 1.443 e pagamenti per milioni 1.188 con un avanzo di milioni 255. Poiché la gestione ha prelevato dai propri depositi bancari 22 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 277 milioni. Tale avanzo è risultato di poco superiore a quello del 2005 (pari a milioni 237). In particolare, il livello contributivo è passato da milioni 833 del 2005 a milioni 938 nel 2006 mentre, sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è passata da milioni 695 del 2005, a 951 milioni nel 2006. La crescita della spesa per buonuscita è da collegarsi all'incremento del numero delle pensioni di anzianità del comparto scuola (decorrenza 1° settembre 2005).

Istituti di
previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nel primo trimestre 2006 un gettito contributivo pari a 4.200 milioni, con un aumento di milioni 470 rispetto allo stesso trimestre 2005.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 3.970 con un incremento del 4 per cento rispetto al primo trimestre 2005.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 2006, un gettito contributivo pari a 500 milioni (446 milioni nel 2005) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 309 milioni (contro i 318 del 2005). Pur in assenza di significativi scostamenti rispetto all'anno 2005 per ciò che riguarda contributi e prestazioni, la gestione nel complesso ha incrementato le proprie disponibilità di tesoreria per 275 milioni (rispetto ad un prelevamento di tesoreria del 2005 pari a 1.266 milioni) esclusivamente per non aver effettuato, nel trimestre in esame, a differenza di quanto avvenuto lo scorso anno, trasferimenti di tesoreria ad altre gestioni.

Gestione
credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nel primo trimestre dell'anno in corso, un disavanzo di tesoreria di 195 milioni, in luogo di un disavanzo nel 2005 di 123 milioni. Lo squilibrio del 2006 è spiegabile con la differenza tra il livello contributivo (milioni 100) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (milioni 438), 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 nuoci prestiti agli iscritti.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel primo trimestre 2006 incassi per 4.644 milioni (a fronte di 4.581 milioni dello stesso periodo del 2005) e pagamenti per 2.323 milioni (contro i 2.404 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 2.321 (a fronte di 2.178 milioni nell'analogo periodo del 2005) è affluito per 2.271 milioni sul conto corrente di tesoreria e per la restante parte sui depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 4.326 milioni, registrano un decremento del 1,6 per cento rispetto al primo trimestre del 2005 (milioni 4.395) attribuibile principalmente ai minori incassi riguardanti i premi per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici in virtù della mancata riscossione dell'addizionale per danno biologico.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.441 milioni in confronto ai 1.516 milioni dell'anno scorso. Tale riduzione è imputabile alla costante diminuzione della spesa per le rendite per danno permanente.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di marzo 2006 un fabbisogno di tesoreria pari a 178 milioni, a fronte dei 186 milioni di fabbisogno del 2005.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 318 milioni (contro i 291 milioni del 2005) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 460, importo pressoché analogo a quello del primo trimestre 2005 (438 milioni).

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non conclusasi così come previsto, ha continuato ad erogare nel primo trimestre 2006 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 10 milioni. Considerato che la gestione non ha introitato, nel trimestre, alcuna parte degli stanziamenti iscritti nel bilancio dello Stato per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale delle Poste S.p.A. maturata fino al febbraio 1998, la gestione ha prelevato dal conto di tesoreria 9 milioni a integrazione di 1 milione di entrate acquisite.

PAGINA BIANCA

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 marzo 2006 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 31 marzo 2006 emerge un fabbisogno di 660 milioni, superiore di 11 milioni a quello registrato nel primo trimestre 2005.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 568 milioni, di cui milioni 30 per rimborso di B.O.R. e 144 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 239 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 1.228 milioni, di cui 200 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 568 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel primo trimestre 2005, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 888 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un introito netto di 68 milioni (41 milioni nel corrispondente periodo del 2005).

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta diminuito, nel primo trimestre 2006, rispetto all'analogo periodo del 2005, di 632 milioni (passando da 21.792 a 21.160 milioni, pari al - 2,9 per cento).

Entrate

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto il primo trimestre del precedente anno pari al 7,1 per cento (da 8.035 a 8.602 milioni).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 167 milioni pari all'1,7 per cento.

Pagamenti

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (21.461 milioni) derivano per 20.885 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 576 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	26.205	29.322	29.441	11,89	0,41	PAGAMENTI CORRENTI	25.353	26.415	27.911	4,19	5,66
Tributari	7.570	7.652	8.175	1,08	6,83	Redditi lavoro dipendente	1.260	1.212	1.315	-3,81	8,50
- Imposte dirette	1.856	1.843	1.927	-0,70	4,56	Consumi intermedi	662	641	570	-3,17	-11,08
- Imposte indirette	5.714	5.809	6.248	1,66	7,56						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	23.121	24.199	25.783	4,66	6,55
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	9	0	0	-	-
Redditi da capitale	141	153	164	8,51	7,19	-a Enti di previdenza	5	4	5	-20,00	15,95
						-a Sanità	19.670	20.277	21.461	3,09	5,84
Trasferimenti	18.268	21.287	20.839	16,53	-2,10	-a Comuni e Province	1.289	1.356	1.337	5,20	-1,40
-da Settore statale	18.222	21.238	20.781	16,55	-2,15	-a altri Enti pubbl. consolidati	89	84	96	-5,62	14,29
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	367	398	475	8,45	19,44
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	453	497	480	9,71	-3,42
-da Comuni e province	28	37	39	32,14	5,41	-a Aziende di pubblici servizi	635	703	484	10,71	-31,15
-da altri Enti pubbl. consolidati	12	11	11	-8,33	0,00	-a Imprese	604	880	1.445	45,70	64,20
-da Enti pubbl. non consolidati	-9	-10	-8	11,11	-20,00	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	8	3	11	-62,50	-	Interessi	52	51	48	-1,92	-5,88
-da Imprese	7	8	5	14,29	-37,50						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	226	230	263	1,77	14,35	Altri pagamenti correnti	258	312	195	20,93	-37,50

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

	Gennaio – Marzo			Variazioni %			Gennaio – Marzo			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	820	676	612	-17,56	-9,47	PAGAMENTI DI CAPITALI	3.744	3.883	3.798	3,71	-2,19
Trasferimenti	762	617	501	-19,03	-18,80	Costituzione di capitali fissi	693	629	674	-9,24	7,15
-da Settore statale	671	554	379	-17,44	-31,59						
-da Sanità	0	0	0	-	-	Trasferimenti	2.906	3.028	2.964	4,20	-2,11
-da Comuni e Province	28	21	24	-25,00	14,29	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	2	4	-33,33	100,00	-a Sanità	489	390	450	-20,25	15,38
-da Enti pubbl. non consolidati	4	7	8	75,00	14,29	-a Comuni e Province	981	962	965	-1,94	0,31
-da Famiglie, imprese, estero	56	33	86	-41,07	-	-a altri Enti pubblici consolidati	108	96	81	-11,11	-15,63
						-a Enti pubblici non consolidati	187	288	361	54,01	25,35
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	262	303	307	15,65	1,32
Altri incassi di capitale	58	59	111	1,72	88,14	-a Aziende di pubblici servizi	70	117	95	67,14	-18,80
						-a Imprese	809	872	705	7,79	-19,15
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	145	226	160	55,86	-29,20
PARTITE FINANZIARIE	1.162	64	1.086	-	-	PARTITE FINANZIARIE	279	413	90	48,03	-78,21
Riscossione crediti	27	23	35	-	52,17	Partecipazioni e conferimenti	35	55	67	57,14	21,82
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	11	9	8	-18,18	-11,11	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	35	55	67	57,14	21,82
-da Famiglie, imprese, estero	16	14	27	-12,50	92,86						
Riduzione depositi bancari	0	0	670	-	-	Mutui ed anticipazioni	6	10	23	66,67	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	1.135	41	381	-96,39	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	886	41	68	-95,37	65,85	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	10	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	249	0	313	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	6	10	13	66,67	30,00
TOTALE INCASSI	28.187	30.062	31.139	6,65	3,58	Aumento depositi bancari	238	137	0	-42,44	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	0	211	0	-	-
1. Disavanzo corrente	852	2.907	1.530			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-2.924	-3.207	-3.186			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-2.072	-300	-1.656			-a Famiglie, imprese, estero	0	211	0	-	-
4. Saldo partite finanziarie	883	-349	996								
5. FABBISOGNO	-1.189	-649	-660			TOTALE PAGAMENTI	29.376	30.711	31.799	4,54	3,54

In ordine ai pagamenti di parte corrente va rilevato il notevole aumento registrato dalla spesa per trasferimenti a imprese (+ 64,2%) 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 una riduzione dei depositi bancari valutabile in circa 670 milioni.

Al 31 marzo 2006 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 6.067 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2006 di 1.700 milioni. Diminuzioni hanno registrato anche le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP – amministrazioni pubbliche (- 99 milioni), all'Addizionale IRPEF (- 491 milioni) ed all'IRAP altri soggetti (- 3.041 milioni).