

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	97	85	212	-12,37	-	PAGAMENTI DI CAPITALI	196	160	131	-18,37	-18,15
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	132	113	58	-14,39	-48,67
-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	97	85	212	-12,37	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	64	47	73	-26,56	55,24
PARTITE FINANZIARIE	117	135	80	-	-40,74	PARTITE FINANZIARIE	4.408	4.394	4.701	-0,32	6,98
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	125	80	-	-36,00	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	117	10	0	-91,45	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	117	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	10	0	-	-	-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	114.826	118.262	123.040	2,99	4,04	Aumento depositi bancari	263	0	0	-	-
1. Saldo corrente	4.390	4.334	4.540			Altre partite finanziarie	4.145	4.394	4.701	6,00	6,98
2. Saldo in c/capitale	-99	-75	81			-a Settore statale	0	184	239	-	29,89
3. DISAVANZO	4.291	4.259	4.621			-a Enti pubblici	0	0	1	-	-
4. Saldo partite finanziarie	-4.291	-4.259	-4.621			-a Famiglie, imprese, estero	4.145	4.210	4.461	1,56	5,96
5. FABBISOGNO	0	0	0			TOTALE PAGAMENTI	114.826	118.262	123.040	2,99	4,04

Tale risultato è dovuto, come già detto, dai maggiori incassi contributivi legati, anche, al rinnovo contrattuale. La gestione, infatti, a fronte degli introiti acquisiti nel primo semestre 2005 pari, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, a milioni 13.290, ha riscosso nel 2006 14.500 milioni (+ 9 per cento pari, in termini assoluti, a 1.210 milioni). Per contro, ha erogato nel 2006 prestazioni per milioni 14.125 (erano stati milioni 13.580 nel primo semestre 2005) con un incremento di milioni 545 (+ 4%).

Ex Enpas

La gestione ex ENPAS ha registrato nel primo semestre 2006 riscossioni per milioni 2.481 e pagamenti per milioni 2.295 con un avanzo di milioni 186. Poiché la gestione ha prelevato dai propri depositi bancari per 27 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 213, inferiore a quello registrato nel 2005 (pari a milioni 389). In particolare, il gettito contributivo è passato da milioni 1.780 del 2005 a milioni 1.908 nel 2006 mentre, sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali si è salita da milioni 1.516 del 2005, a 1.927 milioni nel 2006. La consistente crescita della spesa per buonuscita è da collegarsi all'incremento del numero delle pensioni di anzianità del comparto scuola (decorrenza 1° settembre 2005) il cui effetto in termini di cassa, si è evidenziato dopo circa sei mesi e quindi nei primi mesi del 2006.

Istituti di
previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nel primo semestre 2006 un gettito contributivo pari a 8.260 milioni, con un aumento di 885 milioni rispetto al 2005 (+ 12%).

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 7.945 con un incremento del 4 per cento (+ 312 milioni) rispetto al primo semestre 2005.

Nel primo semestre 2006, le casse degli ex IIPP non hanno ricevuto trasferimenti da altre gestioni dell'INPDAP, così come era avvenuto, invece, nello stesso semestre del 2005.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo semestre 2006, un gettito contributivo pari a 943 milioni (817 milioni nel 2005) e una spesa per prestazioni istituzionali pari a 650 milioni (contro i 611 del 2005). Considerando anche tutte le altre voci di

entrata e di spesa, nel complesso la gestione ha incrementato le proprie disponibilità di tesoreria per 416 milioni rispetto ad un prelevamento di tesoreria del 2005 pari a 1.174 milioni. Questo differente risultato è da imputarsi esclusivamente alla circostanza che, nel periodo in esame, non sono stati effettuati trasferimenti di tesoreria ad altre gestioni INPDAP (a differenza di quanto avvenuto nel precedente esercizio).

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nell'anno in esame, un disavanzo di tesoreria di 714 milioni, in luogo di un disavanzo nel 2005 di 371 milioni. Lo squilibrio del 2006 è spiegabile con la differenza tra il gettito contributivo (milioni 200) e le erogazioni per nuovi prestiti (milioni 1.140): tale squilibrio origina dalla circostanza 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.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel primo semestre 2006 incassi per 6.231 milioni (a fronte di 6.172 milioni dello stesso periodo del 2005) e pagamenti per 4.393 milioni (contro i 4.359 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 1.838 (a fronte di 1.813 milioni nell'analogo periodo del 2005) è affluito per 1.800 milioni sul conto corrente di tesoreria e per la restante parte sui depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 5.565 milioni, registrano un decremento del 1,7% rispetto al primo semestre del 2005 (milioni 5.609) attribuibile principalmente ai minori incassi riguardanti i premi per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici in virtù della ritardata riscossione dell'addizionale per danno biologico.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 2.905 milioni in confronto ai 3.362 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 giugno 2006 un fabbisogno di tesoreria pari a 297 milioni, a fronte dei 279 milioni di fabbisogno del 2005.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 673 milioni

circa (contro i 655 milioni del 2005) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 922, importo lievemente superiore a quello del primo semestre 2005 (876 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, ha continuato ad erogare nel primo semestre 2006 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 32 milioni. Considerato che la gestione ha introitato, nel periodo in esame, l'intero stanziamento iscritto nel bilancio dello Stato (milioni 165) per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale delle Poste S.p.A. maturata fino al febbraio 1998, la gestione ha incrementato le proprie risorse di tesoreria per circa 134 milioni .

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 giugno 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 30 giugno 2006 emerge un fabbisogno di 2.535 milioni, superiore di 427 milioni a quello registrato nel primo semestre 2005.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 1.675 milioni, di cui milioni 149 per rimborso di B.O.R. e 163 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.362 milioni).

Ricorso al
mercato

A copertura delle esigenze finanziarie legate al fabbisogno ed al rimborso dei prestiti sono stati operati incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 4.210 milioni, di cui 700 milioni provenienti dal collocamento sul mercato di B.O.R. e 1.056 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel primo semestre 2005, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 3.470 milioni). Nell'indebitamento verso il settore bancario sono inclusi, con uguale aumento della voce di spesa per trasferimenti correnti alla sanità, 1.007 milioni (1.093 milioni nel primo semestre 2005) a titolo di proventi per operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari effettuate dalle Regioni Lazio e Abruzzo (seguendo i criteri Eurostat, tali operazioni sono state considerate come operazioni di finanziamento da soggetti esterni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un pagamento netto di 140 milioni (201 milioni nel corrispondente periodo del 2005).

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta diminuito, nel primo semestre 2006, rispetto all'analogo periodo del 2005, di 130 milioni passando da 42.375 a 42.245 milioni (- 0,3%).

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto al primo semestre del precedente anno da 21.076 a 23.387 milioni (+ 11%).

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	58.158	62.018	64.330	6,64	3,73	PAGAMENTI CORRENTI	53.131	55.801	59.593	5,03	6,80
Tributari	20.281	20.323	22.469	0,21	10,56	Redditi di lavoro dipendente	2.548	2.485	2.680	-2,47	7,85
- Imposte dirette	4.296	4.558	4.653	6,10	2,08	Consumi intermedi	1.324	1.470	1.230	11,03	-16,33
- Imposte indirette	15.985	15.765	17.816	-1,38	13,01	Trasferimenti	47.753	50.267	54.270	5,26	7,96
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	22	19	12	-13,64	-36,84
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	0	5	11	-	-
Redditi da capitale	291	323	454	11,00	40,56	-a Sanità	39.761	41.957	45.071	5,52	7,42
Trasferimenti	37.184	40.942	40.943	10,11	0,00	-a Comuni e Province	3.012	3.019	3.034	0,23	0,50
-da Settore statale	37.008	40.771	40.766	10,17	-0,01	-a altri Enti pubbl. consolidati	239	237	295	-0,84	24,47
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	673	725	681	7,73	-6,09
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.182	1.338	1.241	13,20	-7,25
-da Comuni e province	56	68	68	21,43	0,00	-a Aziende di pubblici servizi	1.649	1.658	1.491	0,55	-10,07
-da altri Enti pubbl. consolidati	13	15	12	15,38	-20,00	-a Imprese	1.215	1.309	2.434	7,74	85,94
-da Enti pubbl. non consolidati	24	31	40	29,17	29,03	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	60	36	46	-40,00	27,78	Interessi	848	852	808	-	-
-da Imprese	23	21	11	-8,70	-47,62	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	658	727	605	10,49	-16,78
Altri incassi correnti	402	430	464	6,97	7,91						

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	2.693	1.971	1.858	-26,81	-5,73	PAGAMENTI DI CAPITALI	9.149	9.531	9.610	4,18	0,83
Trasferimenti	2.575	1.846	1.718	-28,31	-6,93	Costituzione di capitali fissi	1.786	1.732	1.740	-3,02	0,46
-da Settore statale	2.325	1.604	1.479	-31,01	-7,79	Trasferimenti	6.998	7.357	7.414	5,13	0,77
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	43	30	49	-30,23	63,33	-a Sanità	1.192	1.195	1.233	0,25	3,18
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	5	6	0,00	20,00	-a Comuni e Province	2.065	2.084	2.106	0,92	1,06
-da Enti pubbl. non consolidati	-1	-1	0	0,00	-	-a altri Enti pubblici consolidati	231	272	221	17,75	-18,75
-da Famiglie, imprese, estero	203	208	184	2,46	-11,54	-a Enti pubblici non consolidati	551	634	730	15,06	15,14
						-a Famiglie	695	773	696	11,22	-9,96
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	285	343	352	20,35	2,62
Altri incassi di capitale	118	125	140	5,93	12,00	-a Imprese	1.979	2.056	2.076	3,89	0,97
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	365	442	456	21,10	3,17
PARTITE FINANZIARIE	1.228	170	941	-	-	PARTITE FINANZIARIE	600	935	461	55,83	-50,70
Riscossione crediti	65	78	93	-	19,23	Partecipazioni e conferimenti	70	147	107	-	-
-da Settore statale	0	0	0	#RIFI	-	-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	17	18	13	-62,50	-27,78	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	70	147	107	-	-27,21
-da Famiglie, imprese, estero	48	60	80	25,00	33,33						
Riduzione depositi bancari	0	0	610	-	-	Mutui ed anticipazioni	32	88	39	-	-
Altre partite finanziarie	1.163	92	238	-92,09	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	1.024	92	118	-91,02	28,26	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	139	0	120	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	1	0	15	-	-
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	31	88	24	-	-72,73
TOTALE INCASSI	62.079	64.159	67.129	3,35	4,63	Aumento depositi bancari	220	285	0	29,55	-
1. Saldo corrente	5.027	6.217	4.737			Altre partite finanziarie	278	415	315	49,28	-24,10
2. Saldo in c/capitale	-6.456	-7.560	-7.752			-a Settore statale	278	293	258	5,40	-11,95
3. DISAVANZO	-1.429	-1.343	-3.015			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4. Saldo partite finanziarie	628	-765	480			-a Famiglie, imprese, estero	0	122	57	-	-53,28
5. FABBISOGNO	-801	-2.108	-2.535			TOTALE PAGAMENTI	62.880	66.267	69.664	5,39	5,13

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 719 milioni pari al 3,2 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (45.071 milioni) derivano per 44.000 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.071 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

In ordine ai pagamenti di parte corrente va rilevato il notevole aumento registrato dalla spesa per trasferimenti a imprese (+ 85,9 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 una riduzione dei depositi bancari di 610 milioni.

Al 30 giugno 2006 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 5.059 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2006 di 2.708 milioni. Aumenti hanno invece registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 987 milioni), all'Addizionale IRPEF (+ 2 milioni) ed all'IRAP altri soggetti (+ 3.431 milioni).