

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	805	2.482	539	-	-78,28	PAGAMENTI DI CAPITALI	19.147	19.110	17.340	-0,19	-9,26
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	4.171	4.494	2.204	7,74	-50,96
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	Trasferimenti	14.675	13.858	14.566	-5,57	5,11
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	3.038	3.483	2.570	14,65	-26,21
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	2.142	1.991	1.795	-7,05	-9,84
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati (***)	2.060	1.107	1.820	-46,26	64,41
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	1.398	945	1.685	-32,40	78,31
						-a Famiglie	77	152	38	97,40	-75,00
						-a Imprese (****)	5.547	5.664	6.328	2,11	11,72
Ammortamenti	0	0	163	-	-	-ad Estero	413	516	330	24,94	-36,05
Altri incassi di capitale	805	2.482	376	-	-84,85	Altri pagamenti di capitale	301	758	570	-	-
PARTITE FINANZIARIE	2.699	3.126	5.805	15,82	85,70	PARTITE FINANZIARIE	14.348	12.224	4.750	-14,80	-61,14
Riscossione crediti	1.238	1.642	5.418	32,63	-	Partecipazioni e conferimenti	1.915	2.705	29	41,25	-98,93
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche (*****)	1.925	2.685	0	39,48	-
-da Regioni	278	293	2.094	5,40	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	829	1.279	3.002	54,28	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	70	49	-	-30,00	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	27	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	-10	20	29	-	45,00
-da Famiglie, imprese, estero	104	0	273	-	-						
						Mutui ed anticipazioni	11.864	9.121	4.397	-23,12	-51,79
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Regioni	1.096	127	151	-88,41	18,90
						-a Comuni e Province	3.322	2.299	745	-30,79	-67,59
Altre partite finanziarie	1.461	1.484	387	1,57	-73,92	-a altri Enti pubblici consolidati	143	120	69	-16,08	-42,50
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	14	19	105	35,71	-
-da Famiglie, imprese, estero	1.461	1.484	387	1,57	-73,92	-a Famiglie, imprese, estero (****)	7.289	6.556	3.327	-10,06	-49,25
TOTALE INCASSI	235.948	234.191	261.911	-0,74	11,84	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	569	398	324	-30,05	-18,59
1. Disavanzo corrente	-27.816	-42.056	-28.625			-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-18.342	-16.628	-16.801			-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-46.158	-58.684	-45.426			-a Famiglie, imprese, estero	569	398	324	-30,05	-18,59
4. Saldo partite finanz. (escluse reg.)	-11.649	-9.098	1.055								
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-57.807	-67.782	-44.371			TOTALE PAGAMENTI	293.755	301.973	306.282	2,80	1,43
6. Regolazione debiti pregressi	0	0	0								
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-57.807	-67.782	-44.371								
8. meno prestiti esteri	5.125	3.733	-754								
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-52.682	-64.049	-45.125								

Pagamenti correnti	I pagamenti correnti hanno registrato un aumento di milioni 13.921 (+ 5,1%) riferito per milioni 5.602 alla spesa per interessi Si evidenziano, in particolare, gli aumenti di milioni 4.980 (+ 8,2%) per i redditi di lavoro dipendente e la riduzione di milioni 2.893 (- 26%) per i consumi intermedi.
Redditi lavoro dipendente	Per i redditi di lavoro dipendente l'aumento riflette, la corresponsione dei benefici, comprensivi di arretrati, previsti dal rinnovo contrattuale stipulato alla fine del 2005.
Consumi intermedi	La riduzione dei pagamenti per consumi intermedi riflette, principalmente, oltre che minori erogazioni per la Difesa e commissioni pagate a Banca d'Italia, la consistente manovra riduttiva operata con la legge finanziaria 2006 e il limite di impugnabilità per dodicesimi previsto dal comma 7, dell'articolo 1, della legge finanziaria 2006.
Trasferimenti	Per quanto riguarda i trasferimenti, incrementatisi, nel complesso, di milioni 2.425 si segnala:
Enti previdenziali	- un minore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 826 pur in presenza di un maggiore fabbisogno INPS di milioni 1.959;
Regioni	- maggiori trasferimenti alle Regioni per milioni 1.880: considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di accensione e rimborso mutui con il settore statale, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato, al termine dei primi nove mesi del 2006 superiore di milioni 1.059 (+ 1,8%) rispetto al corrispondente periodo del 2005;
Comuni e Province	- maggiori trasferimenti a Comuni e Province per milioni 2.251): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle operazioni di accensione e rimborso di mutui con il settore statale, il prelievo netto di risorse dal settore statale è risultato inferiore di milioni 1.494 (- 10%) .

Maggiori dettagli sui flussi gestionali alla base degli indicati prelievi dei Enti pubblici sono forniti con specifiche analisi nei successivi paragrafi.

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano maggiori erogazioni a favore delle famiglie (+ milioni 504) legate, principalmente, alle erogazioni dell'assegno ai neonati; inferiori, per contro, di milioni 274.

I pagamenti a favore dell'estero sono risultati superiori per milioni 220.

Operazioni in conto capitale Per le operazioni in conto capitale si è avuta un aumento del disavanzo (+ milioni 173) in conseguenza di minori incassi per milioni 1.943 riferiti, prevalentemente al condono edilizio, solo in parte compensati da minori pagamenti per milioni 1.770). I minori pagamenti riflettono una riduzione di milioni 2.290 dei pagamenti per investimenti diretti (- milioni 2.290) compensati, in parte, da maggiori trasferimenti alle Amministrazioni pubbliche (tra cui Anas).

Partite finanziarie Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo positivo, e quindi una riduzione netta di attività finanziarie, pari a milioni 1.055 contro un saldo negativo (acquisizione netta) di milioni 9.098 nei primi nove mesi del 2005 in relazione, soprattutto, alla rinegoziazione con la Cassa Depositi e prestiti da parte dei Comuni di mutui in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze.

Copertura fabbisogno B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 44.371, sono state operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 45.205 milioni (erano state pari a miliardi 40.026 al termine dei primi nove mesi del 2005) e di BOT per milioni 17.527 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 22.916 milioni); le operazioni con l'estero hanno registrato rimborsi netti per milioni 754 contro acquisizioni nette per milioni 3.733 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, sono state acquisite ulteriori risorse nette di copertura per milioni 14.061: si segnalano, in particolare, maggiori disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti acquisite per milioni 16.819 (erano state pari a milioni 17.663 nei primi nove mesi del 2005) e la riduzione delle risorse acquisite attraverso la raccolta postale e i conti correnti postali per milioni 3.746 (nel corrispondente periodo del 2005 la riduzione era stata di milioni 1.933).

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

	2004	Risultati 2005	2006
PRIVATIZZAZIONI	15	4.025	38
CARTOLARIZZAZIONI	-870	4.202	-1.029
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	41.392	40.026	45.205
B.O.T.	24.450	22.916	17.527
RACCOLTA POSTALE	-3.003	-5.448	-5.425
CONTI CORRENTI POSTALI	2.499	3.515	1.679
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	18.149	17.663	16.819
ALTRO	3.791	-2.737	988
TOTALE A BREVE	45.886	35.909	31.588
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-21.204	-13.579	-29.861
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-12.666	-6.787	-53
ALTRO	129	253	137
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-33.741	-20.113	-29.777
ESTERO	5.125	3.733	-754
TOTALE COPERTURA	57.807	67.782	44.371

Per le cartolarizzazioni si è avuto un deflusso nei primi nove mesi del 2006 per rimborsi di obbligazioni emesse dalle società veicolo per milioni 1.929 contro un'acquisizione netta di risorse per milioni 4.202 nel 2005, mentre le privatizzazioni hanno consentito acquisizioni per milioni 38 in luogo di milioni 4.025 nel 2005.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 29.777 milioni, a fronte di 20.113 milioni nei primi nove mesi del 2005.

Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 29.861 milioni a fronte di un aumento per 13.579 milioni nei primi nove mesi del 2005.

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella n. 4) al 30 settembre 2006 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 48.251 a fronte dei 47.425 del 2005, con un aumento di 826 milioni imputabile all'INPS, che ha visto aumentare tali trasferimenti di circa 1.900 milioni, mentre quelli all'INPDAP e agli altri enti sono diminuiti di circa 1.100 milioni.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS è, infatti, ammontato a milioni 48.116 a fronte dei 46.192 del 2005.

La crescita di fabbisogno, pari al 4,1 per cento, è dovuta essenzialmente all' incremento di spesa per prestazioni istituzionali solo in parte compensata dai maggiori incassi contributivi, il cui aumento, pari al 3,3 per cento, ha risentito delle misure riferite al cosiddetto "cuneo fiscale" introdotte con la Legge Finanziaria per il 2006.

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta nel complesso del 3,5 per cento: quella per i minorati civili è salita da 9.320 nei primi nove mesi del 2005 a 9.532 milioni del corrispondente periodo del 2006.

Con riferimento, invece, alle prestazioni temporanee erogate direttamente dall'INPS (trattamenti di disoccupazione, mobilità, cassa integrazione, ecc.) queste risultano incrementate del 3,4 per cento rispetto al corrispondente periodo del 2005 a causa dell'incremento, nei primi mesi del 2006, del numero di alcune delle misure previste a sostegno del reddito erogate dall'INPS.

INPDAP

Il fabbisogno INPDAP dei primi nove mesi del 2006, pari a 1.070 milioni, è stato inferiore a quello del 2005 di 1.870 milioni. La riduzione del fabbisogno riflette i maggiori incassi per contributi (+ milioni 3.190: pari al 9,1%) dovuti al pagamento, nel mese di gennaio, dei contratti 2004-2005 dei Ministeri, della Scuola e delle Aziende Autonome comprensivi di arretrati e una crescita meno dinamica delle prestazioni (+ milioni 2.290, pari al 6,6%).

Per quanto riguarda le singole gestioni dell'INPDAP, la Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato, nei primi nove mesi un fabbisogno di 1.280 milioni, superiore di 360 milioni a quello registrato nel 2005.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	172.313	176.662	184.044	2,52	4,18	PAGAMENTI CORRENTI	166.547	171.129	178.393	2,75	4,24
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	2.453	2.192	2.311	-10,62	5,41
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	1.198	1.255	1.248	4,76	-0,52
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	124.585	127.667	134.118	2,47	5,05	Trasferimenti	162.140	167.034	174.107	3,02	4,23
Vendita beni e servizi	144	47	51	-67,36	8,98	-a Settore statale	1.147	975	1.096	-15,00	12,41
Redditi da capitale	961	811	926	-15,61	14,22	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	46.171	47.729	48.561	3,37	1,74	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	45.873	47.425	48.251	3,38	1,74	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	20	6	-	-68,67	- ad Enti pubbl. non consolidati	759	914	921	20,42	0,78
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	160.194	165.130	172.039	3,08	4,18
-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	40	15	50	-62,50	-
-da Enti pubbl. non consolidati	206	165	187	-19,90	13,52	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	92	119	116	29,35	-2,52	Interessi	225	177	149	-21,33	-16,09
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	452	408	388	-9,73	-4,99	Altri pagamenti correnti	532	471	579	-11,47	22,86

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	91	305	554	-	81,64	PAGAMENTI DI CAPITALI	274	344	215	25,55	-37,47
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	167	239	86	43,11	-64,02
-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	-	-
						-a Famiglie	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	91	305	554	-	81,64	Altri pagamenti di capitale	107	105	129	-1,87	22,95
PARTITE FINANZIARIE	466	662	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	6.049	6.156	5.990	1,77	-2,70
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	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	466	662	0	42,06	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	466	662	0	42,06	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	172.870	177.629	184.598	2,75	3,92	Aumento depositi bancari	1.280	235	153	-81,64	-34,89
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	4.769	5.921	5.837	24,15	-1,42
1.Disavanzo corrente	5.766	5.533	5.651			-a Settore statale	0	0	737	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-183	-39	339			-a Enti pubblici	2	194	0	-	-
3.DISAVANZO	5.583	5.494	5.990			-a Famiglie, imprese, estero	4.767	5.727	5.100	20,14	-10,95
4.Saldo partite finanziarie	-5.583	-5.494	-5.990								
5.FABBISOGNO	0	0	0			TOTALE PAGAMENTI	172.870	177.629	184.598	2,75	3,92

Tale peggioramento del fabbisogno è dovuto ad altre voci del bilancio diverse dagli incassi contributivi e dalle prestazioni pensionistiche le cui variazioni in aumento, rispetto all'anno 2005, si compensano. La gestione, infatti, ha introitato nel 2005, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, contributi per milioni 19.927 rispetto ai 21.010 milioni dei primi nove mesi del 2006 (+ 5,4 per cento pari, in termini assoluti, a 1.083 milioni). Per contro, nel 2006 sono state erogate prestazioni per milioni 21.416 con un incremento di milioni 1.076 (+ 5,3%).

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato riscossioni per milioni 3.543 e pagamenti per milioni 3.102 con un avanzo di milioni 441: in considerazione anche della riduzione di depositi bancari per 5 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 446 milioni (era stato di milioni 753 nel 2005).

In particolare, il gettito contributivo è passato da milioni 2.679 del 2005 a milioni 2.755 nel 2006 mentre, sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali si è incrementata da milioni 2.019 del 2005, a 2.581 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^a 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, nei primi nove mesi 2006 un avanzo di 329 milioni. Il gettito contributivo è stato pari a 12.809 milioni, con un aumento di 1.755 milioni rispetto al 2005 (+ 16%). Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 11.945 con un incremento di milioni 487 (+ 4,3%).

Nei primi nove mesi del 2006, le casse degli ex IIPP non hanno ricevuto trasferimenti da altre gestioni dell'INPDAP, così come era avvenuto, invece, nello stesso periodo del 2005.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato un gettito contributivo pari a 1.458 milioni (1.205 milioni nel 2005) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.090 milioni (contro i 917 milioni del 2005). Considerando anche tutte le altre voci di entrata e di spesa, la

gestione ha incrementato le proprie disponibilità di tesoreria per 570 milioni rispetto ad un prelevamento di milioni 1.191 nel 2005. Questo differente risultato è da imputarsi esclusivamente alla circostanza che, nel periodo in esame, non sono stati effettuati trasferimenti di tesoreria ad altre gestioni deficitarie INPDAP (così come avvenuto nel precedente esercizio).

Gestione
credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nell'anno in esame, un disavanzo di tesoreria di 1.108 milioni, in luogo di un disavanzo di 456 milioni nel 2005. Lo squilibrio è spiegabile con la differenza tra il livello contributivo (milioni 296) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (milioni 1.765 circa), 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 peggioramento rispetto al 2005 è da collegarsi esclusivamente al fatto di non aver beneficiato, nel corso del 2006, di trasferimenti da parte di altre gestioni attive.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato incassi per 7.949 milioni (a fronte di 7.917 milioni nel 2005) e pagamenti per 6.456 milioni (contro i 6.507 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 1493 (a fronte di 1.410 milioni nell'analogo periodo del 2005) è affluito per 1.409 milioni sul conto corrente di tesoreria e per la restante parte sui depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 6.812 milioni, registrano un decremento dell' 1,4 per cento rispetto all'analogo periodo del 2005 attribuibile principalmente ai minori incassi riguardanti i premi per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici.

La spesa per prestazioni istituzionali, pari a 4.362 milioni, è risultata in linea con i livelli registrati lo scorso anno (4.358 milioni).

L'IPOST ha registrato alla fine di settembre 2006 un fabbisogno complessivo pari a 435 milioni, pressoché in linea con quello registrato nel 2005 (milioni 425).

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 1.017 milioni (contro i 968 milioni del 2005) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 1.390, importo lievemente superiore a quello

del corrispondente periodo del 2005 (1.344 milioni).

IPOST

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 semestre 2006 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 88 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 (unitamente ad 1 milione riscosso a titolo di entrate varie), la gestione ha incrementato le proprie risorse presso la tesoreria per 78 milioni .

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 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 settembre 2006 emerge un fabbisogno di 7.767 milioni, superiore di 4.094 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo del 2005: su tale aumento ha influito per 1.836 milioni la rinegoziazione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. precedenti alla trasformazione 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.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 3.656 milioni, di cui milioni 175 per rimborso di B.O.R. e 409 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.394 milioni).

Ricorso al Per le esigenze finanziarie legate al fabbisogno ed al rimborso dei
mercato prestiti sono state operate assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 11.715 milioni, di cui 1.288 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 2.154 milioni per anticipazioni di tesoreria (nei primi nove mesi del 2005, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 5.067 milioni). Nell'indebitamento verso il settore bancario sono inclusi, con uguale aumento della voce di spesa per trasferimenti correnti alla sanità, 2.625 milioni (1.387 milioni nel 2005) a titolo di proventi per operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari effettuate dalle Regioni (considerate secondo i criteri Eurostat, come operazioni di finanziamento) e la ricordata rinegoziazione con la Cassa Depositi e Prestiti.

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un pagamento netto di 1.943 milioni (166 milioni nel corrispondente periodo del 2005).

Entrate Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel 2006, rispetto all'analogo periodo del 2005, di 967 milioni passando da 59.401 a 60.368 milioni (+ 1,6%).

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	87.553	91.646	95.509	4,67	4,22	PAGAMENTI CORRENTI	81.188	83.646	89.875	3,03	7,45
Tributari	32.996	33.739	35.588	2,25	5,48	Redditi lavoro dipendente	3.601	3.691	3.951	2,50	7,04
- Imposte dirette	8.005	7.927	7.976	-0,97	0,62	Consumi intermedi	2.054	2.272	2.021	10,61	-11,05
- Imposte indirette	24.991	25.812	27.612	3,29	6,97						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	73.736	75.960	82.372	3,02	8,44
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	30	27	70	-10,00	-
Redditi da capitale	463	468	582	1,08	24,36	-a Enti di previdenza	0	20	6	-	-68,67
						-a Sanità	60.656	62.264	68.475	2,65	9,98
Trasferimenti	52.785	56.330	58.213	6,72	3,34	-a Comuni e Province	4.970	5.136	5.143	3,34	0,14
-da Settore statale	52.372	55.918	57.798	6,77	3,36	-a altri Enti pubbl. consolidati	330	373	451	13,03	20,91
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	1.096	1.192	1.224	8,76	2,66
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.967	2.023	1.845	2,85	-8,80
-da Comuni e province	117	120	109	2,56	-9,17	-a Aziende di pubblici servizi	2.352	2.550	2.657	8,42	4,20
-da altri Enti pubbl. consolidati	15	19	14	26,67	-26,32	-a Imprese	2.335	2.375	2.501	1,71	5,31
-da Enti pubbl. non consolidati	86	85	92	-1,16	8,24	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	162	154	164	-4,94	6,49	Interessi	939	862	696	-8,20	-19,26
-da Imprese	33	34	36	3,03	5,88						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.309	1.109	1.126	-15,28	1,53	Altri pagamenti correnti	858	861	835	0,35	-3,02

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	3.524	3.923	3.044	11,32	-22,41	PAGAMENTI DI CAPITALI	13.582	14.209	14.407	4,62	1,39
Trasferimenti	3.396	3.802	2.914	11,96	-23,36	Costituzione di capitali fissi	2.763	2.662	2.527	-3,66	-5,07
-da Settore statale	3.038	3.483	2.570	14,65	-26,21	Trasferimenti	10.268	11.007	11.304	7,20	2,70
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	53	51	62	-3,77	21,57	-a Sanità	1.594	1.632	1.670	2,38	2,33
-da altri Enti pubbl. consolidati	8	8	9	0,00	12,50	-a Comuni e Province	3.229	3.348	3.386	3,69	1,14
-da Enti pubbl. non consolidati	78	79	89	1,28	12,66	-a altri Enti pubblici consolidati	413	402	360	-2,66	-10,45
-da Famiglie, imprese, estero	219	181	184	-17,35	1,66	-a Enti pubblici non consolidati	505	801	1.099	58,61	37,20
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.115	1.235	1.320	10,76	6,88
Altri incassi di capitale	128	121	130	-5,47	7,44	-a Aziende di pubblici servizi	481	434	545	-9,77	25,58
						-a Imprese	2.931	3.155	2.924	7,64	-7,32
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	551	540	576	-2,00	6,67
PARTITE FINANZIARIE	1.671	318	989	-	-	PARTITE FINANZIARIE	574	1.705	3.027	-	77,54
Riscossione crediti	185	191	153	-	-19,90	Partecipazioni e conferimenti	109	216	160	98,17	-25,93
-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	119	124	83	87,88	-33,06	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	109	216	160	98,17	-25,93
-da Famiglie, imprese, estero	66	67	70	1,52	4,48	Mutui ed anticipazioni	42	109	132	-	21,10
Riduzione depositi bancari	0	0	685	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	1.486	127	151	-91,45	18,90	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	1.096	127	151	-88,41	18,90	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	390	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	42	109	132	-	21,10
TOTALE INCASSI	92.748	95.887	99.542	3,38	3,81	Aumento depositi bancari	145	121	0	-16,55	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	278	1.259	2.735	-	-
1.Disavanzo corrente	6.365	8.000	5.634			-a Settore statale	278	293	2.094	5,40	-
2.Disavanzo in c/capitale	-10.058	-10.286	-11.363			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-3.693	-2.286	-5.729			-a Famiglie, imprese, estero	0	966	641	-	-33,64
4.Saldo partite finanziarie	1.097	-1.387	-2.038			TOTALE PAGAMENTI	95.344	99.560	107.309	4,42	7,78
5.FABBISOGNO	-2.596	-3.673	-7.767								

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto al precedente anno pari al 5,6 per cento (da 35.316 a 37.296 milioni).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 178 milioni pari allo 0,5 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (68.475 milioni) derivano per 66.848 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.627 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato una riduzione dei depositi bancari di 685 milioni.

Al 30 settembre 2006 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono risultate pari a 4.530 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2006 di 3.237 milioni. Aumenti hanno invece registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP amministrazioni pubbliche (+ 2.475 milioni), all'Addizionale IRPEF (+ 1.238 milioni) ed all'IRAP altri soggetti (+ 4.674 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.

A seguito dell'attuazione della L.R. Marche 20 giugno 2003, dal 1° gennaio 2006 è stata resa operativa l'azienda sanitaria unica regionale (ASUR) che accorpando le tredici USL della Regione Marche ha diminuito il numero delle aziende sanitarie locali costituenti l'universo monitorato.

Al riguardo si precisa che, alla data del 30 settembre 2006, rispetto ad un universo costituito da 180 Aziende sanitarie locali e 95 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliero-universitarie e 22 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultate inadempienti una Azienda sanitaria locale e una Azienda ospedaliera universitaria.

saldo

Il conto evidenzia al 30 settembre 2006 un fabbisogno di 1.481 milioni, con un peggioramento di 735 milioni rispetto al risultato rilevato per i primi nove mesi del 2005.

Entrate

Le entrate presentano un incremento del 9,3 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 6.249 milioni (+9,8 per cento). I trasferimenti correnti da Regioni comprendono i proventi delle operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari delle Regioni, pari a 2.625 milioni (1.387 milioni nel corrispondente periodo del 2005). Per lo stesso importo sono stati incrementati i pagamenti per l'acquisto di beni e servizi.

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.627 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (+ 8,8 %) e la crescita della spesa di personale (+ 10,4%) da ricollegare all'applicazione del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2004-2005.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gen 2004	tembre		Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05			2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	64.773	66.670	72.996	2,93	9,49	PAGAMENTI CORRENTI	65.590	67.456	74.458	2,84	10,38
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	23.392	23.307	26.479	-0,36	13,61
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	40.422	42.260	45.983	4,55	8,81
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	445	460	470	3,37	2,17
Vendita beni e servizi	2.358	2.606	2.683	10,52	2,95	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	50	57	65	14,00	14,04	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	61.041	62.657	68.885	2,65	9,94	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	60.656	62.264	68.475	2,65	9,98	-a Famiglie	445	460	470	3,37	2,17
-da Comuni e province	169	179	186	5,92	3,91	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	216	214	224	-0,93	4,67	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	72	87	129	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.324	1.350	1.363	1,96	0,96	Altri pagamenti correnti	1.259	1.342	1.397	6,59	4,10