

Segue TAVOLA 11 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni				Risultati			Stime	Variazioni		
	2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06		2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	127	399	153	29	-	-61,65	-81,05	PAGAMENTI DI CAPITALI	412	438	341	346	6,21	-22,05	1,43
Trasferimenti	0	0	0	0	-	-	-	Costituzione di capitali fissi	276	277	158	160	0,18	-42,86	1,27
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi di capitale	127	399	153	29	-	-61,65	-81,05	-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
								Altri pagamenti di capitale	136	161	183	186	18,46	13,67	1,57
PARTITE FINANZIARIE	463	1.050	188	0	-	-82,10	-	PARTITE FINANZIARIE	4.019	4.539	3.794	2.319	12,93	-16,40	-38,89
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 Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	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	766	130	0	-	-83,03	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	463	284	58	0	-38,66	-79,58	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	463	284	0	0	-38,66	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	0	0	58	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
								-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
								-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	-
TOTALE INCASSI	241.736	250.116	259.198	274.278	3,47	3,63	5,82	Aumento depositi bancari	872	0	0	193	-	-	-
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	3.147	4.539	3.794	2.126	44,22	-16,40	-43,98
1.Disavanzo corrente	3.841	3.527	3.795	2.636				-a Settore statale	0	0	592	120	-	-	-79,67
2.Disavanzo in c/capitale	-285	-39	-188	-317				-a Enti pubblici	2	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	3.556	3.488	3.606	2.319				-a Famiglie, imprese , estero	3.145	4.539	3.202	2.005	44,31	-29,44	-37,38
4.Saldo partite finanziarie	-3.556	-3.489	-3.606	-2.319											
5.FABBISOGNO	0	0	0	0				TOTALE PAGAMENTI	241.736	250.116	259.198	274.278	3,47	3,63	5,82

Sul versante delle uscite, le prestazioni erogate nel 2006 sono cresciute di milioni 3.112 (+ 6,2%), mentre nel 2005 erano cresciute del 4 per cento.

Per quanto riguarda le gestioni dell'INPDAP, la Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato nell'anno 2006 un avanzo di 1.068 milioni, superiore di 266 milioni a quello registrato nel 2005, anno in cui la CTPS ha ricevuto consistenti trasferimenti dalle altre gestioni.

La gestione aveva introitato, nel 2005, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, contributi per circa 28.800 milioni rispetto ai 31.950 del 2006 (+ 10,9%). Per contro, aveva erogato nel 2005 prestazioni per milioni 29.580 contro milioni 30.670 nel 2006 (+ 3,7%).

ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nel 2006 riscossioni per milioni 5.266 e pagamenti per milioni 4.273 con un avanzo di milioni 993. Poiché la gestione ha incrementato i propri depositi bancari per 18 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 975 milioni.

Tale avanzo, se confrontato con il fabbisogno di tesoreria registrato nel 2005 (pari a milioni 553) è spiegabile essenzialmente dal fatto che nel 2005 la gestione aveva corrisposto somme ad altre gestioni deficitarie per circa 1.500 milioni.

Per ciò che concerne le entrate, il livello contributivo del periodo in esame è passato da milioni 4.016 del 2005 a milioni 4.274 nel 2006 mentre.

Sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali si è incrementata passando da milioni 2.821 nel 2005, a 3.561 milioni nel 2006: la consistente crescita della spesa per buonuscita è da collegarsi principalmente all'incremento del numero delle pensioni di anzianità del comparto scuola (decorrenza 1^a settembre 2005) il cui effetto per la gestione, ai fini della corresponsione delle prestazioni 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 2006 un fabbisogno di 933 milioni rispetto all'avanzo di 350 milioni registrato nel 2005. Tale peggioramento è dipeso dal mancato introito, nel 2006, di trasferimenti da parte delle altre gestioni INPDAP (erano stati pari a circa 1.800

milioni nel 2005).

Il gettito contributivo è risultato pari a 17.490 milioni, con un aumento di 2.130 milioni rispetto al 2005 (+ 13,8%) principalmente per effetto dei rinnovi contrattuali. Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 17.450 con un incremento di 930 milioni (+ 5,6%) rispetto al 2005.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato per il 2006 un gettito contributivo pari a 1.984 milioni (1.696 milioni nel 2005) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.534 milioni (contro i 1.185 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 655 milioni rispetto ad un prelevamento di tesoreria del 2005 pari a 2.051 milioni. Questo differente risultato è da imputarsi, in analogia con la gestione ex Enpas, esclusivamente alla circostanza che nel periodo in esame, non sono stati effettuati trasferimenti di tesoreria ad altre gestioni deficitarie INPDAP.

Gestione
credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nel 2006, un disavanzo di tesoreria di 696 milioni, in luogo di un disavanzo di 670 milioni nel 2005.

Lo squilibrio del 2006 è spiegabile con la differenza tra il livello contributivo (milioni 431) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (che ha avuto un notevole impulso nel 2006 raggiungendo milioni 2.271 circa contro i 1.428 del 2005) correlata alla circostanza che la gestione non riscuote più lo stock di quote relative ai prestiti personali ante 2003 oggetto dell'operazione di cartolarizzazione. Rispetto al 2005 la gestione non ha beneficiato di trasferimenti da parte di altre gestioni attive.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel corso del 2006 incassi per 9.688 milioni (a fronte di 9.439 milioni nel 2005) e pagamenti per 8.196 milioni (contro gli 8.083 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 1.492 (a fronte di 1.356 milioni nel 2005) è affluito sul conto corrente di tesoreria unitamente ai 3 milioni prelevati dai depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 8.210 milioni, registrano un incremento dello 0,5 per cento rispetto al 2005: la modesta crescita è attribuibile principalmente all'andamento degli incassi di premi per

l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici.

La spesa per prestazioni istituzionali, pari a 5.686 milioni, è aumentata del 2,5 per cento rispetto al 2005. In particolare la spesa per le rendite ha registrato, pur in presenza di una leggera flessione del numero, un incremento dell'1,7 per cento da attribuire alla rivalutazione annuale delle stesse; le altre prestazioni, riferite soprattutto ai pagamenti per indennità temporanea ed assegni immediati sono cresciute, invece, del 6,8 per cento.

IPOST

L'IPOST ha registrato nel 2006 un fabbisogno complessivo pari a 744 milioni, di poco superiore a quello registrato nel 2005 (milioni 684).

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 1.324 milioni (contro i 1.269 milioni del 2005) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 2.015 (1.919 milioni nel 2005).

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non ancora conclusasi così come previsto, ha continuato ad erogare nel corso del 2006 i trattamenti per un onere di 105 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 di tesoreria per circa 61 milioni.

Stima 2007

Per il 2007 i trasferimenti del settore statale agli enti previdenziali sono stati stimati in circa 76.291 milioni, con un aumento di 2.775 milioni rispetto al dato registrato nel 2006. Va segnalato che detto saldo non è influenzato dai previsti introiti per i contributi TFR non destinati alla previdenza integrativa in quanto gli stessi dovranno essere riversati all'apposito Fondo di cui al comma 755 dell'articolo unico della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria per il 2007).

INPS

Per ciò che riguarda l'INPS, prescindendo dagli introiti per il TFR intermediati dal settore statale, il fabbisogno è stimato in milioni 75.121 leggermente superiore a quello avutosi nel 2006 (milioni 74.926).

INPDAP

Per ciò che riguarda l'INPDAP, l'aumento di fabbisogno rispetto al 2006, pari a 2.500 milioni, è spiegabile con gli elevati incassi contributivi registrati lo scorso anno derivanti dai rinnovi contrattuali (e relativi arretrati) del comparto ministeri ed enti locali.

Per gli altri enti di previdenza si stima un avanzo di poco inferiore a quello risultante nel 2006 (circa 70 milioni).

2.4.2. Le Regioni

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 dicembre 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: i dati della regione Campania, che non ha inviato, nei termini prescritti dalla legge, i flussi di cassa al 31 dicembre 2006, sono stati desunti dal Siope (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici).

Fabbisogno Dal conto al 31 dicembre 2006, esposto nella Tavola 12, emerge un fabbisogno di 11.946 milioni, superiore di 7.246 milioni a quello registrato nell'anno 2005.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 8.304 milioni, di cui milioni 258 per rimborso di B.O.R. e 3.673 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nell'anno 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 4.275 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 20.250 milioni, di cui 4.335 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 3.622 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2005, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 8.975 milioni).

Nell'indebitamento verso il settore bancario sono inclusi 2.635 milioni (1.885 milioni nel 2005) a titolo di proventi per operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari effettuate dalle Regioni che, seguendo i criteri Eurostat, sono state considerate come operazioni di finanziamento (nella spesa, per lo stesso importo, sono stati incrementati i trasferimenti correnti alla sanità).

Sono inclusi, altresì, 1.836 milioni per rinegoziazione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. concessi precedentemente 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.

TAVOLA 12 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime		Variazioni			2004	Risultati 2005	2006	Stime 2007	Variazioni		
	2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06						05/04	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	125.998	133.011	135.820	144.995	5,57	2,11	6,76	PAGAMENTI CORRENTI	114.346	117.991	127.103	133.003	3,19	7,72	4,64
Tributari	55.987	57.821	61.286	62.680	3,28	5,99	2,27	Redditi lavoro dipendente	5.215	5.407	5.797	5.780	3,68	7,21	-0,29
- Imposte dirette	11.401	11.028	11.142	11.595	-3,27	1,03	4,07	Consumi intermedi	3.412	3.658	3.699	3.581	7,21	1,12	-3,19
- Imposte indirette	44.586	46.793	50.144	51.085	4,95	7,16	1,88								
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti	102.060	105.033	113.688	119.794	2,91	8,24	5,37
Vendita beni e servizi	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	42	49	86	44	16,67	75,51	-48,84
Redditi da capitale	694	675	767	783	-2,74	13,63	2,09	-a Enti di previdenza	33	27	10	11	-18,18	-61,70	6,36
Trasferimenti	68.494	73.666	72.864	80.610	7,55	-1,09	10,63	-a Sanità	82.208	83.933	91.113	97.882	2,10	8,55	7,43
-da Settore statale	67.930	73.047	72.326	80.051	7,53	-0,99	10,68	-a Comuni e Province	7.005	7.161	7.175	6.968	2,23	0,20	-2,89
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	522	527	532	586	0,96	0,95	10,15
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	1.804	2.122	2.189	2.020	17,63	3,14	-7,71
-da Comuni e province	117	136	143	147	16,24	5,15	2,80	-a Famiglie	3.013	3.201	3.203	3.111	6,24	0,06	-2,87
-da altri Enti pubbl. consolidati	21	15	18	37	-28,57	20,00	-	-a Aziende di pubblici servizi	3.850	3.995	4.051	3.873	3,77	1,40	-4,39
-da Enti pubbl. non consolidati	177	188	95	79	6,21	-49,47	-16,84	-a Imprese	3.583	4.018	5.329	5.299	12,14	32,63	-0,56
-da Famiglie	194	223	245	258	14,95	9,87	5,31	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Imprese	55	57	37	38	3,64	-35,09	2,70	Interessi	1.827	1.897	1.893	1.907	3,83	-0,21	0,74
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi correnti	823	849	903	922	3,16	6,36	2,10	Altri pagamenti correnti	1.832	1.996	2.026	1.941	8,95	1,50	-4,20

SegueTAVOLA 12 - REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni				Risultati			Stime	Variazioni		
	2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06		2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	7.687	6.861	7.957	8.217	-10,75	15,97	3,27	PAGAMENTI DI CAPITALI	23.145	23.779	23.865	23.309	2,74	0,36	-2,33
Trasferimenti	7.492	6.737	7.826	8.084	-10,08	16,16	3,30	Costituzione di capitali fissi	4.598	4.329	4.276	4.199	-5,85	-1,22	-1,80
-da Settore statale	6.607	5.935	6.956	7.179	-10,17	17,20	3,21								
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti	17.585	18.385	18.532	18.066	4,55	0,80	-2,51
-da Comuni e Province	85	70	63	66	-17,65	-10,00	4,76	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	11	11	14	12	0,00	27,27	-14,29	-a Sanità	2.750	2.807	2.896	2.968	2,07	3,17	2,49
-da Enti pubbl. non consolidati	532	455	493	523	-14,47	8,35	6,09	-a Comuni e Province	5.372	5.372	5.385	5.248	0,00	0,24	-2,54
-da Famiglie, imprese , estero	257	266	300	304	3,50	12,78	1,33	-a altri Enti pubblici consolidati	626	613	626	606	-2,08	2,12	-3,19
					-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	1.280	1.455	1.453	1.400	13,67	-0,14	-3,65
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	1.939	2.094	2.165	2.029	7,99	3,39	-6,28
					-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	619	735	676	671	18,74	-8,03	-0,74
Altri incassi di capitale	195	124	131	133	-36,41	5,65	1,53	-a Imprese	4.999	5.309	5.331	5.144	6,20	0,41	-3,51
					-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	Altri pagamenti di capitale	962	1.065	1.057	1.044	10,71	-0,75	-1,23
					-	-	-						-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.444	489	483	494	-66,14	-1,23	2,28	PARTITE FINANZIARIE	1.143	3.291	5.238	2.370	-	59,16	-54,75
Riscossione crediti	277	286	228	233	3,25	-20,28	2,19	Partecipazioni e conferimenti	228	394	343	342	72,81	-12,94	-0,29
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	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	147	151	112	115	2,72	-25,83	2,68	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese ed estero	228	394	343	342	72,81	-12,94	-0,29
-da Famiglie, imprese , estero	130	135	116	118	3,85	-14,07	1,72						-	-	-
					-	-	-	Mutui ed anticipazioni	286	344	363	372	20,28	5,52	2,48
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	1.167	203	255	261	-82,60	25,62	2,35	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	1.140	203	255	261	-82,19	25,62	2,35	-a Enti pubblici non consolidati	2	2	16	17	0,00	-	6,25
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	27	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	284	342	347	355	20,42	1,46	2,31
					-	-	-						-	-	-
TOTALE INCASSI	135.129	140.361	144.260	153.706	3,87	2,78	6,55	Aumento depositi bancari	17	1.820	1.927	1.000	-	5,88	-48,11
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	612	733	2.605	656	19,77	-	-74,82
1.Disavanzo corrente	11.652	15.020	8.717	11.992				-a Settore statale	612	639	2.515	600	4,41	-	-76,14
2.Disavanzo in c/capitale	-15.458	-16.918	-15.908	-15.092				-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	-3.806	-1.898	-7.191	-3.100				-a Famiglie, imprese , estero	0	94	90	56	-	-4,26	-37,78
4.Saldo partite finanziarie	301	-2.802	-4.755	-1.876									-	-	-
5.FABBISOGNO	-3.505	-4.700	-11.946	-4.976				TOTALE PAGAMENTI	138.634	145.061	156.206	158.682	4,64	7,68	1,59

A seguito della rinegoziazione, per tali mutui le Regioni non presentano più una posizione debitoria verso il settore statale, ma nei confronti del sistema bancario. Nella spesa la rinegoziazione è stata contabilizzata nella voce rimborso mutui con il settore statale, il cui importo complessivo, al netto delle assunzioni, è pari a 2.260 milioni (436 milioni nell'anno 2005).

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel 2006, rispetto al 2005, di 300 milioni (passando da 78.982 a 79.282 milioni, pari al + 0,4 per cento).

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto all'anno 2005 pari al 5,9 per cento (da 59.964 a 63.494 milioni).

Spese

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è registrato un aumento di 1.929 milioni pari al 3,51 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (91.113 milioni) derivano per 88.956 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 2.157 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 1.927 milioni.

Al 31 dicembre 2006 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 8.934 milioni, in aumento rispetto al 1° gennaio 2006 di 1.167 milioni. Diminuzioni hanno invece registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP amministrazioni pubbliche (- 5.173 milioni), all'Addizionale IRPEF (- 5.512 milioni) ed all'IRAP altri soggetti (- 5.813 milioni).

Stima 2007

Relativamente all'anno 2007, le previsioni tengono conto degli effetti finanziari del patto di stabilità interno previsto dalla manovra finanziaria per l'anno 2007.

Il finanziamento del settore statale (corrente e in conto capitale)

passa da 79.282 milioni del 2006 a 87.230 milioni del 2007, con una crescita di 7.948 milioni (+ 10 per cento).

Dal lato dei pagamenti si prevede una sostanziale invarianza per i redditi di lavoro dipendente, da ricollegare agli arretrati corrisposti nel 2006 per il rinnovo contrattuale per i bienni economici 2002-2003 e 2004-2005).

Inferiore del 3,2 la spesa stimata per i consumi intermedi in coerenza con i vincoli di saldo previsti dalla legge finanziaria per il 2007.

Notevole, invece, l'aumento previsto per la spesa sanitaria (+ 7,4%) in relazione al previsto maggiore accreditamento di fondi da parte dello Stato a valere anche su risorse spettanti per gli anni precedenti.

2.4.3. La Sanità

Il conto consolidato del comparto sanitario è stato elaborato sulla base dei flussi trimestrali di cassa trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza, con stime effettuate attraverso un algoritmo finanziario dei dati trasmessi dalle aziende in passato.

I dati di cassa degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico sono stati stimati sulla base delle informazioni presenti nei modelli CE (D.M. 16 febbraio 2001 e DM 28 maggio 2001). Anche la spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome, nei casi di insufficiente significatività delle informazioni di cassa, è stata stimata sulla base delle informazioni presenti nei modelli CE.

A seguito dell'attuazione della Legge della Regione Marche n. 13 del 20 giugno 2003 e della delibera n. 1867 del 26 dicembre 2005 della giunta regionale della Regione Molise, nel 2006 sono state rese operative le aziende sanitarie uniche della Regione Marche e della Regione Molise, che hanno accorpato le USL preesistenti e diminuito il numero delle aziende sanitarie locali costituenti l'universo monitorato.

Al riguardo si precisa che, alla data del 31 dicembre 2006, rispetto ad un universo costituito da 180 Aziende sanitarie locali e 95 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliere–universitarie e 22 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultate inadempienti sei aziende sanitarie locali, due istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e un'azienda ospedaliera universitaria.

Fabbisogno

Il conto evidenzia al 31 dicembre 2006 un fabbisogno di 1.532 milioni, con un peggioramento di 794 milioni rispetto al 2005.

Entrate

Le entrate presentano un incremento dell'8 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 7.269 milioni (+8,4 per cento). I trasferimenti correnti da Regioni comprendono i proventi delle operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari delle Regioni, pari a 2.635 milioni (1.885 milioni nel 2005). Per lo stesso importo sono stati incrementati i pagamenti per consumi intermedi.

Spese

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 2.157 milioni.

TAVOLA 13 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni				Risultati			Stime	Variazioni		
	2004	2005	2006		05/04	06/05	07/06		2004	2005	2006		05/04	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	87.709	89.874	97.226	104.215	2,47	8,18	7,19	PAGAMENTI CORRENTI	88.576	91.056	99.219	105.544	2,80	8,96	6,37
Tributari	0	0	0	0	-	-	-	Redditi lavoro dipendente	32.876	33.093	36.861	34.098	0,66	11,39	-7,50
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-	Consumi intermedi	53.199	55.377	59.655	68.654	4,09	7,73	15,09
- Imposte indirette	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
					-	-	-	Trasferimenti	707	727	741	756	2,83	1,93	2,02
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
Vendita beni e servizi	3.381	3.734	3.868	4.037	10,44	3,59	4,37	-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
Redditi da capitale	85	90	97	100	5,88	7,78	3,09	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Trasferimenti	82.717	84.482	91.686	98.479	2,13	8,53	7,41	-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	707	727	741	756	2,83	1,93	2,02
-da Regioni	82.208	83.933	91.113	97.882	2,10	8,55	7,43	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e province	197	252	261	274	27,92	3,57	4,98	-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	24	0	-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	312	297	288	323	-4,81	-3,03	12,15						-	-	-
-da Famiglie	0	0	0	0	-	-	-	Interessi	111	144	204	211	29,73	41,67	3,43
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-						-	-	-
Altri incassi correnti	1.526	1.568	1.575	1.599	2,75	0,45	1,52	Altri pagamenti correnti	1.683	1.715	1.758	1.825	1,90	2,51	3,81

Segue TAVOLA 13 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni				Risultati			Stime	Variazioni		
	2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06		2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	2.750	2.807	2.896	2.968	2,07	3,17	2,49	PAGAMENTI DI CAPITALI	2.144	2.204	2.312	2.393	2,80	4,90	3,50
Trasferimenti	2.750	2.807	2.896	2.968	2,07	3,17	2,49	Costituzione di capitali fissi	2.144	2.204	2.312	2.393	2,80	4,90	3,50
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Regioni	2.750	2.807	2.896	2.968	2,07	3,17	2,49	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	169	159	123	0	-5,92	-22,64	-
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	90.459	92.681	100.122	107.183	2,46	8,03	7,05	Aumento depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	169	159	123	0	-5,92	-22,64	-
1.Disavanzo corrente	-867	-1.182	-1.993	-1.329				-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	606	603	584	575				-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	-261	-579	-1.409	-754				-a Famiglie, imprese , estero	169	159	123	0	-5,92	-22,64	-
4.Saldo partite finanziarie	-169	-159	-123	0									-	-	-
5.FABBISOGNO	-430	-738	-1.532	-754				TOTALE PAGAMENTI	90.889	93.419	101.654	107.937	2,78	8,82	6,18

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (4,9%) e la crescita della spesa di personale (11,4%) da ricollegare all'erogazione dei miglioramenti economici, comprensivi di arretrati, riconosciuti nell'ambito dei rinnovi contrattuali per i bienni economici 2002-2003 e 2004-2005.

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 130 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.173 milioni al 1° gennaio a 3.043 milioni al 31 dicembre 2006).

Stima 2007

Per l'anno 2007 il trasferimento complessivo di risorse da parte delle Regioni per la spesa sanitaria è stimato in 100.850 milioni (+ 7,3 per cento rispetto al 2006).

Dal lato dei pagamenti si prevede una crescita del 7,5 per cento dei redditi da lavoro dipendente, da ricollegare alla ricordata liquidazione nel 2006 degli arretrati dei miglioramenti economici per i bienni 2002-2003 e 2004-2005 e dei risparmi conseguenti all'applicazione della legge finanziaria del 2007.

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.

2.4.4. I Comuni e le Province

Risultati

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per l'anno 2006 sono stati forniti da 102 delle 104 Amministrazioni provinciali (pari al 98,0% della popolazione) e da 7.855 Comuni (pari al 97,2 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative agli anni 2004 e 2005 - 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 6.505 milioni di euro, inferiore di 1.481 a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2005, determinato per 2.028 milioni di euro dalla 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.

A seguito della rinegoziazione, per tali mutui gli enti non presentano più una posizione debitoria verso il settore statale, ma nei confronti del sistema bancario. Per effetto dell'indicata operazione, i rapporti di mutuo con il settore statale, nell'anno 2006 registrano un rimborso netto pari a 2.156 milioni di euro, mentre nel corrispondente periodo del 2005 il rimborso netto era stato pari a 1.227 milioni di euro.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 7.596 milioni, di cui 2.364 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 8.436 milioni, di cui 2.247 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 14.101 milioni, di cui 5.557 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e prestiti S.p.A., in gran parte relativi all'indicata operazione di rinegoziazione, 2.174 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 2.264 milioni per anticipazioni di tesoreria.

TAVOLA 14 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati		Stime		Variazioni				Risultati		Stime		Variazioni		
	2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06		2004	2005	2006	2007	05/04	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	56.711	56.990	59.528	62.324	0,49	4,45	4,70	PAGAMENTI CORRENTI	52.726	53.042	54.601	55.024	0,60	2,94	0,77
Tributari	26.281	26.444	28.167	30.525	0,62	6,52	8,37	Redditi lavoro dipendente	18.641	17.992	19.333	19.418	-3,48	7,45	0,44
- Imposte dirette	2.762	2.812	3.050	3.849	1,81	8,46	26,20	Consumi intermedi	23.460	23.994	23.604	24.155	2,28	-1,63	2,33
- Imposte indirette	23.519	23.632	25.117	26.676	0,48	6,28	6,21								
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti	6.180	6.503	6.919	6.845	5,23	6,40	-1,07
Vendita beni e servizi	5.596	5.424	5.444	5.603	-3,07	0,37	2,92	-a Settore statale	23	21	334	195	-8,70	-	-41,62
Redditi da capitale	2.041	2.021	2.069	2.159	-0,98	2,38	4,35	-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
								-a Regioni	117	136	143	147	16,24	5,15	2,80
Trasferimenti	20.558	20.626	21.508	21.649	0,33	4,28	0,66	-a Sanità	197	252	261	274	27,92	3,57	4,98
-da Settore statale	12.981	12.850	13.714	14.043	-1,01	6,72	2,40	-a altri Enti pubbl. consolidati	122	138	135	152	13,11	-2,17	12,59
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	1.057	1.260	1.650	1.634	19,21	30,95	-0,97
-da Regioni	7.005	7.161	7.175	6.968	2,23	0,20	-2,89	-a Famiglie	3.412	3.434	3.308	3.359	0,64	-3,67	1,54
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	829	835	651	647	0,72	-22,04	-0,61
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese	423	427	437	437	0,95	2,34	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	477	510	525	540	6,92	2,94	2,86	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie	95	105	94	98	10,53	-10,48	4,26	Interessi	3.002	3.092	3.249	3.068	3,00	5,08	-5,57
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-								
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi correnti	2.235	2.475	2.340	2.388	10,74	-5,45	2,05	Altri pagamenti correnti	1.443	1.461	1.496	1.538	1,25	2,40	2,81