

pari a miliardi 13.713 al termine del primo trimestre del 2006) e di BOT per milioni 20.470 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 18.444 milioni); le operazioni con l'estero hanno determinato rimborsi netti per milioni 349 contro acquisizioni per milioni 426 nel corrispondente periodo del 2006.

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 1.824 e un aumento della raccolta postale per milioni 1.525.

Per le cartolarizzazioni si è avuta un'acquisizione di risorse per milioni 659, superiore di milioni 80 a quella verificatasi nel corrispondente periodo del 2006.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 5.697 milioni, a fronte di 16.267 milioni nel primo trimestre del 2006.

Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 5.753 milioni a fronte di un aumento per 16.247 milioni nel primo trimestre 2006.

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

	2005	Gennaio-Marzo 2006	2007
PRIVATIZZAZIONI	0	0	3.500
CARTOLARIZZAZIONI	1.106	579	659
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	47.892	13.713	2.436
B.O.T.	11.000	18.444	20.470
RACCOLTA POSTALE	-1.813	-2.173	-1.036
CONTI CORRENTI POSTALI	1.365	1.237	2.571
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	5.827	11.951	1.824
ALTRO	-4.828	746	29
TOTALE A BREVE	11.551	27.671	23.858
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-34.291	-16.247	-5.753
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-46	-50	-4
ALTRO	148	30	60
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-34.189	-16.267	-5.697
ESTERO	961	-426	-349
TOTALE COPERTURA	27.321	25.271	24.407

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati Il conto degli Enti previdenziali (tabella n.4) per il primo trimestre 2007 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 15.366 a fronte di 13.125 milioni del 2006 con un incremento di 2.240 milioni.

INPS Il fabbisogno dell'INPS, pari a milioni 14.866, ha registrato un aumento dello 0,3 per cento, rispetto al primo trimestre 2006.

Dal lato dell'entrata la crescita contributiva è stata di 1.200 milioni (+ 4,1%) anche per gli effetti della Legge Finanziaria 2007 che ha disposto l'aumento delle aliquote contributive di alcune categorie di lavoratori iscritti all'INPS; per l'uscita, si è registrato un incremento della spesa per prestazioni istituzionali di 1.500 milioni (+ 3,6%) legato, prevalentemente, all'aumento verificato nella spesa pensionistica (+ 3,9%), risultando quella relativa alle prestazioni temporanee erogate direttamente dall'INPS (trattamenti di disoccupazione, mobilità, cassa integrazione, ecc) pressoché in linea con l'anno scorso.

INPDAP Il fabbisogno INPDAP del primo trimestre 2007, pari a circa milioni 2.700, è superiore a quello del 2006 (circa 400 milioni). Ciò è imputabile ai maggiori incassi contributivi registrati nel 2006 per il pagamento, nel mese di gennaio, dei rinnovi contrattuali 2004-2005 dei Ministeri, della Scuola e delle Aziende Autonome con i relativi arretrati: in presenza di tale circostanza, gli introiti contributivi si sono ridotti nel 2007 di circa 1.100 milioni (- 8,6%) mentre le prestazioni sono cresciute di 800 milioni (+ 6,6%).

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 1.760, superiore a quello registrato nel 2006 (circa milioni 650) conseguentemente ai ricordati minori incassi contributivi. La gestione, infatti, ha introitato nel primo trimestre 2006, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, contributi per milioni 7.070 rispetto ai 6.180 del primo trimestre 2007 (- 12,6%). Per contro, ha erogato nel 2007 prestazioni per milioni 7.280 con un incremento del 2,3%.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	60.033	61.325	64.263	2,15	4,79	PAGAMENTI CORRENTI	56.637	58.485	60.814	3,26	3,98
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	669	669	615	0,00	-8,03
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	306	320	314	4,45	-1,65
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	45.511	47.718	48.234	4,85	1,08	Trasferimenti	55.456	57.251	59.689	3,24	4,26
Vendita beni e servizi	17	27	26	56,44	-3,40	-a Settore statale	376	417	408	10,90	-2,16
Redditi da capitale	299	257	349	-13,89	35,53	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Trasferimenti	14.116	13.224	15.568	-6,32	17,73	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	14.036	13.125	15.487	-6,49	18,00	- ad Enti pubbl. non consolidati	409	257	262	-37,12	1,95
-da Regioni	5	0	0	-	-	-a Famiglie	54.651	56.570	59.013	3,51	4,32
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Imprese	20	6	5	-68,24	-15,76
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	37	71	59	91,40	-17,03	Interessi	58	38	34	-34,90	-10,61
-da Famiglie	38	28	22	-26,32	-21,43						
-da Imprese	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-						
Altri incassi correnti	90	99	87	10,13	-12,21	Altri pagamenti correnti	148	208	162	40,44	-21,82

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	20	86	51	-	-40,70	PAGAMENTI DI CAPITALI	92	82	66	-10,94	-19,06
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	68	43	24	-36,76	-44,19
-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	20	86	51	-	-40,70	-a Imprese	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	24	39	42	62,24	8,69
PARTITE FINANZIARIE	180	449	349	-	-22,38	PARTITE FINANZIARIE	3.504	3.293	3.782	-6,01	14,84
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	180	449	349	-	-22,38	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-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	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	60.233	61.860	64.663	2,70	4,53	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	3.504	3.293	3.782	-6,01	14,84
1.Disavanzo corrente	3.396	2.840	3.449			-a Settore statale	122	121	79	-0,82	-35,12
2.Disavanzo in c/capitale	-72	4	-15			-a Enti pubblici	17	16	0	-5,88	-
3.DISAVANZO	3.324	2.844	3.434			-a Famiglie, imprese, estero	3.365	3.156	3.703	-6,20	17,33
4.Saldo partite finanziarie	-3.324	-2.844	-3.433			TOTALE PAGAMENTI	60.233	61.860	64.663	2,70	4,53
5.FABBISOGNO	0	0	0								

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nel primo trimestre 2007 riscossioni per milioni 1.175 e pagamenti per milioni 1.458. Poiché la gestione ha incrementato i propri depositi bancari per 3 milioni, il fabbisogno complessivo della gestione è stato pari a 286 milioni contro un avanzo di tesoreria nel primo trimestre 2006 pari a 277 milioni.

I fattori che hanno determinato tale peggioramento sono da ricondursi agli introiti contributivi che sono scesi da milioni 938 del 2006 a milioni 806 nel 2007 e alle prestazioni istituzionali che si sono fortemente incrementate passando da milioni 951 del 2006, a 1.257 milioni nel 2007.

La consistente crescita della spesa per buonuscita è da collegarsi, in particolare, all'incremento del numero delle pensioni di anzianità del comparto scuola (decorrenza 1^a settembre 2006) il cui effetto per la gestione, attraverso la corresponsione delle prestazioni in termini di cassa, si evidenzia in media dopo circa sei mesi e quindi a marzo del 2007.

Istituti di
previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha conseguito, nel primo trimestre 2007, un gettito contributivo pari a 4.150 milioni, con una lieve riduzione di 50 milioni (-1,2%) rispetto al corrispondente periodo del 2006. Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 4.130 con un incremento del 4,1 per cento rispetto al primo trimestre 2006. Il fabbisogno del primo trimestre 2007 si è attestato a circa 450 milioni.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 2007, un gettito contributivo pari a 481 milioni (500 milioni nel corrispondente periodo del 2006) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 480 milioni circa (309 milioni nel primo trimestre del 2006). Nel complesso la gestione ha incrementato le proprie disponibilità di tesoreria per 135 milioni mentre nel corrispondente periodo del 2006 l'incremento era stato pari a 275 milioni, circostanza imputabile fondamentalmente alla maggiore spesa per Indennità premio Servizio erogata nel trimestre in esame.

Gestione
credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nel primo trimestre 2007, un disavanzo di tesoreria di 344

milioni, in luogo di un disavanzo nel corrispondente periodo del 2006 di 195 milioni. Lo squilibrio della gestione nel primo trimestre 2007 è spiegabile, come negli ultimi esercizi, con la differenza registrata tra il livello contributivo (milioni 100 circa) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (milioni 590 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.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel primo trimestre dell'anno in corso incassi per 4.778 milioni (a fronte dei 4.644 milioni nel corrispondente periodo del 2006) e pagamenti per 2.318 milioni (rispetto a 2.323 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 2.459 (2.321 milioni nell'analogo periodo del 2006) è affluito per 2.387 milioni sul conto corrente di tesoreria e per la restante parte sui depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 4.460 milioni, registrano un decremento del 3,1 per cento rispetto al primo trimestre del 2006 (milioni 4.326). La spesa per prestazioni istituzionali, risultata pari a 1.426 milioni, ha subito una contrazione rispetto ai dati rilevati l'anno scorso (1.441 milioni) per effetto della costante diminuzione della spesa per le rendite per danno permanente.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di marzo 2007 un fabbisogno complessivo pari a 201 milioni, a fronte dei 178 milioni di fabbisogno del 2006.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 315 milioni circa (contro i 318 milioni del 2006) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 483, importo pressoché in linea con quello del primo trimestre 2006 (460 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 mentre 1 milione è stato registrato tra le entrate diverse..

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 marzo 2007 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 2007 emerge un fabbisogno di 838 milioni, superiore di 14 milioni a quello registrato nel primo trimestre 2006.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 688 milioni, di cui milioni 8 per rimborso di B.O.R. e 95 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel primo trimestre 2006, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 568 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 1.526 milioni, di cui 5 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 137 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel primo trimestre 2006, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 1.392 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un esborso netto di 357 milioni (68 milioni nel corrispondente periodo del 2006). In particolare nel primo trimestre 2007 si è avuta una rinegoziazione con la Cassa Depositi e Prestiti di mutui in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze.

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato rispetto al primo trimestre 2006, di 1.445 milioni (+ 6,8 per cento).

Entrate

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto il primo trimestre del precedente anno pari al 1,7 per cento (da 8.924 a 9.076 milioni).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 384 milioni pari al 4,1 per cento.

Pagamenti

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (22.630 milioni) derivano per 22.116 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 514 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 %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	29.477	29.763	30.754	0,97	3,33	PAGAMENTI CORRENTI	26.501	28.204	29.368	6,43	4,13
Tributari	7.775	8.474	8.619	8,99	1,71	Redditi lavoro dipendente	1.212	1.343	1.320	10,81	-1,71
- Imposte dirette	1.843	1.927	1.997	4,56	3,63	Consumi intermedi	641	565	623	-11,86	10,27
- Imposte indirette	5.932	6.547	6.622	10,37	1,15						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	24.285	26.029	27.084	7,18	4,05
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	1	-	-
Redditi da capitale	153	169	150	10,46	-11,24	-a Enti di previdenza	5	0	0	-	-
						-a Sanità	20.263	21.878	22.630	7,97	3,44
Trasferimenti	21.289	20.839	21.678	-2,11	4,03	-a Comuni e Province	1.356	1.410	1.497	3,98	6,17
-da Settore statale	21.238	20.781	21.606	-2,15	3,97	-a altri Enti pubbl. consolidati	84	101	111	20,24	9,90
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	397	308	380	-22,42	23,38
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	497	506	528	1,81	4,35
-da Comuni e province	37	39	40	5,41	2,56	-a Aziende di pubblici servizi	703	484	623	-31,15	28,72
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	3	2	0,00	-33,33	-a Imprese	980	1.342	1.314	36,94	-2,09
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	3	11	20	-	81,82	Interessi	51	96	129	88,24	34,38
-da Imprese	8	5	10	-37,50	100,00						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	260	281	307	8,08	9,25	Altri pagamenti correnti	312	171	212	-45,19	23,98

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	676	725	1.496	7,25	-	PAGAMENTI DI CAPITALI	3.867	3.520	3.530	-8,97	0,28
Trasferimenti	617	534	1.171	-13,45	-	Costituzione di capitali fissi	629	649	513	3,18	-20,96
-da Settore statale	526	379	999	-27,95	-	Trasferimenti	2.988	2.713	2.863	-9,20	5,53
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	21	24	16	14,29	-33,33	-a Sanità	390	401	439	2,82	9,48
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	4	3	100,00	-25,00	-a Comuni e Province	962	1.010	1.073	4,99	6,24
-da Enti pubbl. non consolidati	7	31	42	-	35,48	-a altri Enti pubblici consolidati	96	81	87	-15,63	7,41
-da Famiglie, imprese, estero	61	96	111	57,38	15,63	-a Enti pubblici non consolidati	238	239	237	0,42	-0,84
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	313	319	325	1,92	1,88
Altri incassi di capitale	59	191	325	-	70,16	-a Aziende di pubblici servizi	117	45	69	-61,54	53,33
						-a Imprese	872	618	633	-29,13	2,43
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	250	158	154	-36,80	-2,53
PARTITE FINANZIARIE	64	773	580	-	-24,97	PARTITE FINANZIARIE	498	361	770	-27,51	-
Riscossione crediti	23	35	19	-	-45,71	Partecipazioni e conferimenti	55	63	38	14,55	-39,68
-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	9	8	10	-11,11	25,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	55	63	38	14,55	-39,68
-da Famiglie, imprese, estero	14	27	9	92,86	-66,67	Mutui ed anticipazioni	10	23	89	-	-
Riduzione depositi bancari	0	670	503	-	-24,93	-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	41	68	58	65,85	-14,71	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	41	68	58	65,85	-14,71	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	10	2	-	-80,00
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Imprese, imprese, estero	10	13	87	30,00	-
TOTALE INCASSI	30.217	31.261	32.830	3,46	5,02	Aumento depositi bancari	137	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	296	275	643	-7,09	-
1. Disavanzo corrente	2.976	1.559	1.386			-a Settore statale	0	0	415	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-3.191	-2.795	-2.034			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-215	-1.236	-648			-a Famiglie, imprese, estero	296	275	228	-7,09	-17,09
4. Saldo partite finanziarie	-434	412	-190			TOTALE PAGAMENTI	30.866	32.085	33.668	3,95	4,93
5. FABBISOGNO	-649	-824	-838								

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato una riduzione dei depositi bancari valutabile in circa 503 milioni.

Al 31 marzo 2007 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 8.283 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2007 di 651 milioni. Le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale hanno registrato variazioni in aumento per quelli relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 1.902 milioni) ed all'Addizionale IRPEF (+ 687 milioni), in diminuzione per l'IRAP altri soggetti (- 2.306 milioni).

2.4. – 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'art. 5 della Legge della Regione Puglia n. 39 del 28 dicembre 2006 e della Delibera Giunta Provinciale di Bolzano nr. 4830 del 18.12.2006, dal 1° gennaio 2007 sono state istituite le ASL provinciali di Bari, di Foggia e di Lecce e l'Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano che hanno accorpato le aziende preesistenti e diminuito il numero delle aziende sanitarie locali costituenti l'universo monitorato.

Al riguardo si precisa che, alla data del 31 marzo 2007, rispetto ad un universo costituito da 171 Aziende sanitarie locali, 94 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliero-universitarie e 22 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultate inadempienti quattro aziende sanitarie locali ed un istituto di ricovero e cura a carattere scientifico.

Saldo Il conto evidenzia al 31 marzo 2007 un fabbisogno di 134 milioni, con un miglioramento di 63 milioni rispetto al primo trimestre del 2006.

Entrate Le entrate presentano un incremento del 3,5 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 790 milioni (+3,6 per cento).

Pagamenti Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 514 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (6 per cento) e la riduzione della spesa di personale (-0,6 per cento) da ricollegare all'applicazione, nel corso del 2006, del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2004-2005.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	22.171	23.838	24.639	7,52	3,36	PAGAMENTI CORRENTI	22.249	23.859	24.661	7,24	3,36
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	7.712	8.902	8.849	15,43	-0,60
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	13.390	13.760	14.580	2,76	5,96
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	178	183	191	2,81	4,37
Vendita beni e servizi	983	1.011	1.045	2,85	3,36	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	19	19	18	0,00	-5,26	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	20.382	22.003	22.760	7,95	3,44	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	2	0	1	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	20.263	21.878	22.630	7,97	3,44	-a Famiglie	176	183	190	3,98	3,83
-da Comuni e province	42	40	40	-4,76	0,00	-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	77	85	90	10,39	5,88	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	28	45	62	60,71	37,78
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	787	805	816	2,29	1,37	Altri pagamenti correnti	941	969	979	2,98	1,03

Segue tabella. 6 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Marzo			Variazioni %			Gennaio – Marzo			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	390	401	439	2,82	9,48	PAGAMENTI DI CAPITALI	485	572	500	17,94	-12,59
Trasferimenti	390	401	439	2,82	9,48	Costituzione di capitali fissi	485	572	500	17,94	-12,59
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	390	401	439	2,82	9,48	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	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	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Imprese	0	0	0	-	-
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	17	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	0	5	51	-	-
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 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	-	-
Altre partite finanziarie	17	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-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	17	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	22.578	24.239	25.078	7,36	3,46	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	0	5	51	-	-
1.Disavanzo corrente	-78	-21	-22			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-95	-171	-61			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-173	-192	-83			-a Famiglie, imprese, estero	0	5	51	-	-
4.Saldo partite finanziarie	17	-5	-51								
5.FABBISOGNO	-156	-197	-134			TOTALE PAGAMENTI	22.734	24.436	25.212	7,49	3,18

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 325 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.922 milioni al 1° gennaio a 2.597 milioni al 31 marzo 2006).

2.5. – I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 2007 sono stati forniti dalle 104 Amministrazioni provinciali e da 8.001 Comuni (pari al 98,6% della popolazione) su un totale di 8.102 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre degli anni 2005 e 2006 - 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 di 1.075 milioni, superiore di 1933 milioni a quello del 2006. I rapporti di mutuo con il settore statale, nel primo trimestre 2007 registrano un'acquisizione netta pari a 178 milioni; nel corrispondente periodo del 2006 si era avuta una riduzione di 2.350 milioni in conseguenza della rinegoziazione con la Cassa Depositi e prestiti di mutui per 2.368 milioni in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze..

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 2.903 milioni, di cui 460 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel primo trimestre 2006, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 2.266 milioni, di cui 411 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria).

Per la copertura del fabbisogno e il rimborso dei prestiti sono stati assunti debiti verso il sistema bancario per 3.978 milioni, di cui 650 milioni con la Cassa Depositi e Prestiti, 347 milioni con il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 484 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2006 il comparto aveva assunto prestiti con il sistema bancario di 7.723 milioni, di cui 5.581 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti, 371 milioni con il collocamento di prestiti obbligazionari e 326 milioni per anticipazioni di tesoreria).

Entrate

Tra le entrate, che registrano un decremento dell'1,7 per cento (da 19.712 a 19.379 milioni), si segnala il decremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 7.414 a 7.021 (-5,3%).