

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano minori erogazioni a favore delle famiglie (- milioni 631) rispetto al primo semestre 2006 che aveva visto l'erogazione dell'assegno ai neonati; superiori, per contro, di milioni 770 i trasferimenti alle imprese, principalmente per maggiori erogazioni dell'Agea.

I pagamenti a favore dell'estero sono risultati inferiori per milioni 735.

Operazioni in
conto capitale

Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo (- milioni 1.498) legata, prevalentemente, a maggiori pagamenti per milioni 1.363. Si segnala, in particolare, l'incremento di milioni 952 dei pagamenti per investimenti diretti.

Partite
finanziarie

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo positivo, e quindi una riduzione netta di attività finanziarie, pari a milioni 1.144 contro un saldo parimenti positivo di milioni 469 nel primo semestre 2006 in relazione, tra l'altro, al versamento di liquidità finalizzate acquisite dall'Anas presso il sistema bancario.

B) Modalità di copertura del fabbisogno del primo semestre del triennio 2005 - 2007

Copertura
fabbisogno

La copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 26.558 milioni è stata operata con emissioni di titoli a medio - lungo termine per 16.360 milioni, strumenti a breve per milioni 17.777 e privatizzazioni per milioni 3.500; si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 14.573 milioni, emissioni di titoli da cartolarizzazioni per milioni 1.407 e di prestiti esteri per milioni 2.087.

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.

Relativamente agli strumenti a breve termine si rileva che vi sono state emissioni di BOT per 19.970 milioni, rispetto a 24.997 milioni nel primo semestre 2006.

Nel comparto a breve termine si è avuto, anche, una diminuzione della complessiva raccolta postale per 5 milioni contro una riduzione di milioni 2.557 nell'analogo periodo dello scorso anno e la riduzione di

disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. per milioni 2.241 contro un afflusso di milioni 14.443 nel primo semestre 2006.

Circa i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un aumento del conto disponibilità per 15.228 milioni a fronte di un incremento dello stesso per 42.813 milioni nel primo semestre 2006.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, si sono avuti nel primo semestre 2007 afflussi netti pari, si è visto, a 2.087 milioni contro rimborsi netti per 1.809 milioni effettuati nel primo semestre dello scorso anno.

Tabella 3 - SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno per il primo semestre del triennio 2005 – 2007 (milioni di euro)

	Gennaio - Giugno		
	2005	2006	2007
PRIVATIZZAZIONI	4	38	3.500
CARTOLARIZZAZIONI	4.837	-774	1.407
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	59.801	40.734	16.360
B.O.T.	20.360	24.997	19.970
RACCOLTA POSTALE	-3.646	-3.879	-1.666
CONTI CORRENTI POSTALI	3.275	1.322	1.661
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	13.114	14.443	-2.241
ALTRO	-2.913	1.139	53
TOTALE A BREVE	30.190	38.022	17.777
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-42.393	-42.813	-15.228
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-6.758	-50	546
ALTRO	211	74	109
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-48.940	-42.789	-14.573
ESTERO	3.208	-1.809	2.087
TOTALE COPERTURA	49.100	33.423	26.558

2.2. Gli Enti Previdenziali: risultati del primo semestre del triennio 2005 - 2007

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella n. 4) al 30 giugno 2007 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 35.048 a fronte dei 31.997 del 2006 con un aumento di 3.051 milioni, imputabile in gran parte ai conti dell'INPDAP. In particolare, hanno contribuito a tale risultato due fattori: il contenuto fabbisogno registrato dall'INPDAP lo scorso anno, a causa degli elevati incassi contributivi dovuti al pagamento, nei primi mesi del 2006, dei contratti e degli arretrati relativi al biennio economico 2004-2005 di alcuni comparti del pubblico impiego ed il notevole incremento delle prestazioni istituzionali registrato nel primo semestre di quest'anno.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a milioni 31.469 a fronte dei 32.940 del 2006.

La diminuzione di fabbisogno, pari al 4,5 per cento, è dovuta essenzialmente ai maggiori incassi contributivi conseguenti all' aumento delle aliquote contributive di alcune categorie di lavoratori iscritti all'INPS, disposto dalla Legge finanziaria 2007.

In particolare, la crescita contributiva è stata pari al 7,3 per cento (circa 4.000 milioni) mentre dal lato della spesa le prestazioni istituzionali sono aumentate del 2,6 per cento (circa 2.200 milioni).

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta nel complesso del 3,2 per cento; invece, le prestazioni temporanee erogate direttamente dall'INPS (trattamenti di disoccupazione, mobilità, cassa integrazione, ecc.) hanno subito una riduzione del 3,4 per cento imputabile prevalentemente al calo registrato nei trattamenti di disoccupazione ai lavoratori agricoli.

INPDAP

Il fabbisogno INPDAP del primo semestre 2007, pari a circa 5.100 milioni, è notevolmente superiore a quello del 2006, che era stato di circa 600 milioni, per i motivi sopra evidenziati. Si è avuto, in particolare, un incremento delle prestazioni del 9,9 per cento (milioni 27.100 contro milioni 24.660 del primo semestre 2006). Dal lato delle entrate, gli incassi per contributi sono stati pari a 24.160 milioni, inferiori del 6,4 per cento a quelli dello scorso anno per il ricordato pagamento di arretrati contrattuali.

Tabella 4 – ENTI PREVIDENZIALI: Conto consolidato di cassa. Risultati del primo semestre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	118.675	122.430	128.361	3,16	4,84	PAGAMENTI CORRENTI	114.303	118.049	122.907	3,28	4,12
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi di lavoro dipendente	1.665	1.434	1.406	-13,87	-1,95
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	675	705	781	4,44	10,78
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	85.302	89.251	91.969	4,63	3,05	Trasferimenti	111.464	115.320	120.197	3,46	4,23
Vendita beni e servizi	21	67	62	-	-7,46	-a Settore statale	719	857	803	19,19	-6,30
Redditi da capitale	600	653	820	8,83	25,57	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Trasferimenti	32.488	32.219	35.266	-0,83	9,46	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	32.282	31.997	35.048	-0,88	9,54	- ad Enti pubbl. non consolidati	641	556	639	-13,26	14,93
-da Regioni	5	0	0	-	-	-a Famiglie	110.074	113.894	118.742	3,47	4,26
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Imprese	30	13	13	-56,67	0,00
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	123	148	142	20,33	-4,05	Interessi	142	79	80	-44,37	1,27
-da Famiglie	78	74	76	-5,13	2,70						
-da Imprese	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-						
Altri incassi correnti	264	240	244	-9,09	1,67	Altri pagamenti correnti	357	511	443	43,14	-13,31

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	85	338	101	-	-70,12	PAGAMENTI DI CAPITALI	160	144	140	-10,00	-2,78
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	113	58	48	-48,67	-17,24
-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	85	338	101	-	-70,12	-a Imprese	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	47	86	92	82,98	6,98
PARTITE FINANZIARIE	135	79	617	-	-	PARTITE FINANZIARIE	4.432	4.654	6.032	5,01	29,61
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	125	79	604	-36,80	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	10	0	13	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	10	0	13	-	-	-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	118.895	122.847	129.079	3,32	5,07	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
1. Saldo corrente	4.372	4.381	5.454			Altre partite finanziarie	4.432	4.654	6.032	5,01	29,61
2. Saldo in c/capitale	-75	194	-39			-a Settore statale	184	482	178	-	-63,07
3. DISAVANZO	4.297	4.575	5.415			-a Enti pubblici	0	1	0	-	-
4. Saldo partite finanziarie	-4.297	-4.575	-5.415			-a Famiglie, imprese, estero	4.248	4.171	5.854	-1,81	40,35
5. FABBISOGNO	0	0	0			TOTALE PAGAMENTI	118.895	122.847	129.079	3,32	5,07

In particolare, per quanto riguarda le gestioni dell'INPDAP, la
Gestione statale Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato, nel semestre, un fabbisogno di 2.370 milioni (di cui circa 500 milioni ricevuti come apporto dal Bilancio dello Stato), superiore di 2.000 milioni a quello registrato nel 2006. Tale risultato differenziale è dovuto, come già detto, agli ingenti incassi contributivi dello scorso anno. La gestione, infatti, ha introitato nel 2006, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, contributi per milioni 14.500 rispetto ai 13.270 del primo semestre 2007 (- 8,5%). Per contro, ha erogato nel 2007 prestazioni per milioni 14.735 contro milioni 14.125 nel primo semestre 2006 con un incremento del 4,3 per cento.

La gestione ex ENPAS ha registrato nel primo semestre 2007 riscossioni per milioni 2.339 e pagamenti per milioni 3.409 con un disavanzo di milioni 1.070. Poiché la gestione ha incrementato i propri depositi bancari per 10 milioni, il fabbisogno complessivo della gestione è stato pari a 1.080 milioni. Tale risultato è stato determinato essenzialmente dallo squilibrio tra introito contributivo pari nel periodo a 1.730 milioni (contro milioni 1.908 del 2006) ed il livello delle prestazioni istituzionali, la cui spesa si è fortemente incrementata passando da milioni 1.927 del 2006, a milioni 2.900 circa nel 2007.

La consistente crescita della spesa per buonuscita è da collegarsi sia all'incremento del numero delle pensioni di anzianità del comparto scuola (decorrenza 1^a settembre 2006 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 2007), sia all'importo erogato dalla gestione a titolo di TFR (in favore del personale assunto nella Pubblica Amministrazione a tempo indeterminato dopo il 31 dicembre 2000 e quello assunto a tempo determinato dopo il 30 maggio 2000).

Istituti di previdenza La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nel primo semestre 2007 un gettito contributivo pari a 8.050 milioni, con una riduzione di 210 milioni rispetto al 2006 (- 2,6%). Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 8.420 con un incremento di milioni 475 (+ 6%) rispetto al primo semestre 2006. L'avanzo

registrato nel primo semestre 2007 è dovuto al fatto che la gestione CPDEL ha ricevuto trasferimenti dall'INADEL per 1.200 milioni.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo semestre 2007, un gettito contributivo pari a 904 milioni (943 milioni nel 2006) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.023 milioni (contro milioni 650 del 2006). Considerando anche tutte le altre voci di entrata e di spesa, nel complesso la gestione ha ridotto le proprie disponibilità di tesoreria per 1.303 milioni. Il consistente fabbisogno della gestione è stato determinato, oltre che dal differenziale contributi-prestazioni, anche dalla circostanza che, come detto, sono stati effettuati cospicui trasferimenti di tesoreria ad una delle gestioni deficitarie degli ex IIPP (cassa CPDEL).

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nel periodo in esame, un disavanzo di tesoreria di 469 milioni, in luogo di un disavanzo del 2006 di 714 milioni. Lo squilibrio del 2007 risente del fatto che la gestione non riscuote più lo stock di quote relative ai prestiti personali ante 2003 (oggetto dell'operazione di cartolarizzazione) ed ha introitato, a titolo di quote per prestiti recenti, solo 375 milioni a fronte di una spesa per nuovi prestiti di milioni 1.435 circa. Gli incassi contributivi, pari a 206 milioni, sono in linea con il primo semestre 2006.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel primo semestre 2007 incassi per 6.321 milioni (a fronte di 6.307 milioni dello stesso periodo del 2006) e pagamenti per 4.291 milioni (contro 4.469 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 2.030 (a fronte di 1.838 milioni nell'analogo periodo del 2006) è affluito per 2.006 milioni sul conto corrente di tesoreria e per la restante parte sui depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 5.793 milioni, registrano un incremento del 4,1 per cento rispetto al primo semestre del 2006 (milioni 5.565) attribuibile principalmente all'andamento degli incassi riguardanti i premi per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 2.903 milioni in linea con quella registrata nel 2006.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di giugno 2007 un fabbisogno complessivo pari a 315 milioni contro i 297 milioni di fabbisogno del 2006.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 721 milioni (contro i 673 milioni del 2006) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 982, importo superiore di 60 milioni a quello del primo semestre 2006.

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 2007 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 46 milioni. Considerando che la gestione non ha introitato, nel periodo in esame, alcuna somma di quanto iscritto 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 ridotto le proprie risorse di tesoreria per il medesimo importo di 46 milioni.

2.3. Le Regioni: risultati del primo semestre del triennio 2005 - 2007

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 giugno 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 emerge un fabbisogno di 980 milioni, inferiore di 3.345 milioni a quello registrato nel secondo trimestre 2006.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 1.745 milioni, di cui milioni 80 per rimborso di B.O.R. e 95 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2006, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 2.836 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 2.725 milioni, di cui 213 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 88 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel primo trimestre 2006, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 7.161 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un pagamento netto di 542 milioni (1.036 milioni nel corrispondente periodo del 2006).

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel secondo trimestre 2007, rispetto all'analogo periodo del 2006, di 3.479 milioni (passando da 42.252 a 45.731 milioni, pari al + 8,2 per cento).

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto il secondo trimestre del precedente anno pari al 2,5 per cento (da 24.868 a 25.487 milioni).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un decremento di 50 milioni pari al -0,2 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (46.164 milioni) derivano per 44.843 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.321 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Tabella 5 – REGIONI: Conto consolidato di cassa. Risultati del primo semestre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	62.818	65.810	69.428	4,76	5,50	PAGAMENTI CORRENTI	56.248	60.901	62.334	8,27	2,35
Tributari	21.123	23.940	24.521	13,34	2,43	Redditi di lavoro dipendente	2.585	2.793	2.728	8,05	-2,33
- Imposte dirette	4.558	4.653	5.095	2,08	9,50	Consumi intermedi	1.523	1.396	1.563	-8,34	11,96
- Imposte indirette	16.565	19.287	19.426	16,43	0,72						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	50.561	55.270	56.168	9,31	1,62
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	19	12	14	-36,84	16,67
Redditi da capitale	323	432	460	33,75	6,48	-a Enti di previdenza	5	0	0	-	-
						-a Sanità	42.101	45.669	46.164	8,47	1,08
Trasferimenti	40.942	40.942	43.941	0,00	7,32	-a Comuni e Province	3.019	3.034	3.278	0,50	8,04
-da Settore statale	40.771	40.773	43.758	0,00	7,32	-a altri Enti pubbl. consolidati	241	295	262	22,41	-11,19
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	771	805	920	4,41	14,29
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.438	1.443	1.474	0,35	2,15
-da Comuni e province	68	68	63	0,00	-7,35	-a Aziende di pubblici servizi	1.658	1.586	1.648	-4,34	3,91
-da altri Enti pubbl. consolidati	12	12	14	0,00	16,67	-a Imprese	1.309	2.426	2.408	85,33	-0,74
-da Enti pubbl. non consolidati	34	37	29	8,82	-21,62	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	36	41	53	13,89	29,27	Interessi	852	827	1.231	-	-
-da Imprese	21	11	24	-47,62	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	430	496	506	15,35	2,02	Altri pagamenti correnti	727	615	644	-15,41	4,72

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	1.971	1.927	2.438	-2,23	26,52	PAGAMENTI DI CAPITALI	9.532	9.464	9.158	-0,71	-3,23
Trasferimenti	1.846	1.747	2.238	-5,36	28,11	Costituzione di capitali fissi	1.732	1.779	1.327	2,71	-25,41
-da Settore statale	1.604	1.479	1.973	-7,79	33,40						
-da Sanità	0	0	0	-	-	Trasferimenti	7.358	7.284	7.448	-1,01	2,25
-da Comuni e Province	30	49	32	63,33	-34,69	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	6	6	20,00	0,00	-a Sanità	1.196	1.213	1.224	1,42	0,91
-da Enti pubbl. non consolidati	-1	19	19	-	0,00	-a Comuni e Province	2.084	2.106	2.200	1,06	4,46
-da Famiglie, imprese, estero	208	194	208	-6,73	7,22	-a altri Enti pubblici consolidati	272	221	240	-18,75	8,60
						-a Enti pubblici non consolidati	634	692	753	9,15	8,82
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	773	729	732	-5,69	0,41
Altri incassi di capitale	125	180	200	44,00	11,11	-a Aziende di pubblici servizi	343	322	341	-6,12	5,90
						-a Imprese	2.056	2.001	1.958	-2,68	-2,15
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	442	401	383	-9,28	-4,49
PARTITE FINANZIARIE	170	211	144	-	-31,75	PARTITE FINANZIARIE	1.287	1.908	1.498	48,25	-21,49
Riscossione crediti	78	93	66	-	-29,03	Partecipazioni e conferimenti	147	104	71	-	-
-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	18	13	21	-78,33	61,54	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	147	104	71	-29,25	-31,73
-da Famiglie, imprese, estero	60	80	45	33,33	-43,75						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	88	39	146	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	92	118	78	28,26	-33,90	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	92	118	78	28,26	-33,90	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	15	2	-	-86,67
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	88	24	144	-72,73	-
TOTALE INCASSI	64.959	67.948	72.010	4,60	5,98	Aumento depositi bancari	285	450	531	57,89	18,00
1.Saldo corrente	6.570	4.909	7.094			Altre partite finanziarie	767	1.315	750	71,45	-42,97
2.Saldo in c/capitale	-7.561	-7.537	-6.720			-a Settore statale	293	1.154	620	-	-46,27
3.DISAVANZO	-991	-2.628	374			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4.Saldo partite finanziarie	-1.117	-1.697	-1.354			-a Famiglie, imprese, estero	474	161	130	-66,03	-19,25
5.FABBISOGNO	-2.108	-4.325	-980			TOTALE PAGAMENTI	67.067	72.273	72.990	7,76	0,99

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari per 531 milioni.

Al 30 giugno 2007 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 6.198 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2007 di 2.736 milioni. Le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale hanno registrato variazioni in aumento relativamente all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 3.159 milioni), all'IRAP altri soggetti (+ 3.949 milioni) ed all'Addizionale IRPEF (+ 1.999 milioni).

2.4. La Sanità: risultati del primo semestre del triennio 2005- 2007

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 D.M. 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.

Il numero delle aziende sanitarie locali costituenti l'universo monitorato è diminuito a seguito dell'art. 5 della Legge della Regione Puglia n. 39 del 28 dicembre 2006 e della Delibera Giunta Provinciale di Bolzano n. 4830 del 18.12.2006 che, dal 1° gennaio 2007, hanno istituito le ASL provinciali di Bari, di Foggia e di Lecce e l'Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano ed accorpato le aziende preesistenti, e dell'art. 7 della Legge della Regione Calabria 11 maggio 2007 n. 9, che ha previsto, con decorrenza 22 maggio 2007, l'accorpamento delle preesistenti undici Aziende Sanitarie in cinque Aziende Sanitarie Locali, che hanno assunto la denominazione di Aziende Sanitarie Provinciali.

Al riguardo si precisa che, alla data del 30 giugno 2007, rispetto ad un universo costituito da 169 Aziende sanitarie locali, 95 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliero-universitarie e 21 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultate inadempienti tre aziende sanitarie locali e un'azienda ospedaliera.

Saldo

Il conto evidenzia al 30 giugno 2007 una disponibilità di 305 milioni, con un miglioramento di 982 milioni rispetto al risultato rilevato nel primo semestre del 2006.

Entrate

Le entrate presentano un incremento dello 0,9 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 508 milioni (+1,1 per cento).

Tabella 6 - SANITA': Conto consolidato di cassa. Risultati del primo semestre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	45.454	49.203	49.792	8,25	1,20	PAGAMENTI CORRENTI	45.754	50.055	49.482	9,40	-1,14
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi di lavoro dipendente	15.987	17.914	17.030	12,05	-4,93
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	28.149	30.354	30.591	7,83	0,78
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	334	348	360	4,19	3,45
Vendita beni e servizi	1.845	1.931	2.002	4,66	3,68	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	33	68	36	-	-47,06	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	42.375	45.954	46.478	8,45	1,14	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	6	4	0	-33,33	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	42.101	45.669	46.164	8,47	1,08	-a Famiglie	328	344	360	4,88	4,65
-da Comuni e province	121	122	123	0,83	0,82	-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	153	163	191	6,54	17,18	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	63	113	131	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.201	1.250	1.276	4,08	2,08	Altri pagamenti correnti	1.221	1.326	1.370	8,60	3,32

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

	Gennaio - Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	1.196	1.213	1.224	1,42	0,91	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.014	1.164	1.143	14,79	-1,80
Trasferimenti	1.196	1.213	1.224	1,42	0,91	Costituzione di capitali fissi	1.014	1.164	1.143	14,79	-1,80
-da Settore statale	0	0	0	-	-						
-da Regioni	1.196	1.213	1.224	1,42	0,91	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
						-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	126	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	79	0	86	-	-
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	-	-						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	126	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	0	126	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	46.650	50.542	51.016	8,34	0,94	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
1. Saldo corrente	-300	-852	310			Altre partite finanziarie	79	0	86	-	-
2. Saldo in c/capitale	182	49	81			-a Settore statale	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-118	-803	391			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4. Saldo partite finanziarie	-79	126	-86			-a Famiglie, imprese, estero	79	0	86	-	-
5. FABBISOGNO	-197	-677	305			TOTALE PAGAMENTI	46.847	51.219	50.711	9,33	-0,99

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, si evidenzia una riduzione della spesa pari all'1 per cento, registrata sia con riferimento ai pagamenti correnti (-1.1 per cento) che ai pagamenti di capitali (-1,8 per cento). La riduzione della spesa è in gran parte determinata alla spesa di personale (-4.9%) che riflette la liquidazione nel corso del 2006, del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2004-2005 con correlata corresponsione di arretrati.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni, valutabile in 1.321 milioni.

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 aumentano di 759 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.041 milioni al 1° gennaio a 3.800 milioni al 30 giugno 2007).