

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	1.594	1.632	1.670	2,38	2,33	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.510	1.582	1.629	4,77	2,97
Trasferimenti	1.594	1.632	1.670	2,38	2,33	Costituzione di capitali fissi	1.510	1.582	1.629	4,77	2,97
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	1.594	1.632	1.670	2,38	2,33	-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	0	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	35	10	60	-71,43	-
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	0	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	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	66.367	68.302	74.666	2,92	9,32	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	35	10	60	-71,43	-
1.Disavanzo corrente	-817	-786	-1.462			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	84	50	41			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-733	-736	-1.421			-a Famiglie, imprese, estero	35	10	60	-71,43	-
4.Saldo partite finanziarie	-35	-10	-60			TOTALE PAGAMENTI	67.135	69.048	76.147	2,85	10,28
5.FABBISOGNO	-768	-746	-1.481								

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 719 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.173 milioni al 1° gennaio a 2.454 milioni al 30 settembre 2006).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi del 2006 sono stati forniti da 101 delle 104 Amministrazioni provinciali (pari al 97,7% della popolazione) e da 7.920 Comuni (pari al 98,1 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi degli 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 4.204 milioni, superiore di 1.905 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2005, determinato per 2.165 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, nei primi nove mesi del 2006 registrano un rimborso netto pari a 2.257 milioni, mentre nel corrispondente periodo del 2005 l'acquisizione netta era stata pari a 1.020 milioni.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 4.599 milioni, di cui 1.187 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 4.546 milioni, di cui 1.440 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria).

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 8.803 milioni, di cui 4.472 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e prestiti S.p.A., in gran parte relativi all'indicata operazione di rinegoziazione, 1.210 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.209 milioni per anticipazioni di tesoreria.

Tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	41.381	41.061	43.540	-0,77	6,04	PAGAMENTI CORRENTI	38.695	38.523	39.573	-0,44	2,73
Tributari	15.497	15.622	15.931	0,81	1,98	Redditi lavoro dipendente	13.390	12.469	13.586	-6,88	8,96
- Imposte dirette	1.587	1.590	1.651	0,19	3,84	Consumi intermedi	17.731	18.205	17.981	2,67	-1,23
- Imposte indirette	13.910	14.032	14.280	0,88	1,77						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	4.629	4.710	5.005	1,75	6,26
Vendita beni e servizi	4.050	3.967	4.119	-2,05	3,83	-a Settore statale	15	14	164	-6,67	-
Redditi da capitale	1.325	1.393	1.479	5,13	6,17	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	117	120	109	2,56	-9,17
Trasferimenti	18.408	17.950	19.871	-2,49	10,70	-a Sanità	169	179	186	5,92	3,91
-da Settore statale	13.069	12.446	14.329	-4,77	15,13	-a altri Enti pubbl. consolidati	76	87	100	14,47	14,94
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	909	949	1.051	4,40	10,75
-da Regioni	4.970	5.136	5.143	3,34	0,14	-a Famiglie	2.431	2.437	2.460	0,25	0,94
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	605	610	614	0,83	0,66
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	307	314	321	2,28	2,23
-da Enti pubbl. non consolidati	315	311	341	-1,27	9,65	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	54	57	58	5,56	1,75	Interessi	1.628	1.810	1.590	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	2.101	2.129	2.140	1,33	0,52	Altri pagamenti correnti	1.317	1.329	1.411	0,91	6,17

Segue tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	8.032	7.914	7.738	-1,47	-2,22	PAGAMENTI DI CAPITALI	15.306	14.128	14.122	-7,70	-0,04
Trasferimenti	6.937	6.941	6.671	0,06	-3,89	Costituzione di capitali fissi	13.695	12.567	12.549	-8,24	-0,14
-da Settore statale	2.142	1.991	1.795	-7,05	-9,84						
-da Regioni	3.229	3.348	3.386	3,69	1,14	Trasferimenti	1.611	1.561	1.573	-3,10	0,77
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	47	42	47	-10,64	11,90	-a Regioni	53	51	62	-3,77	21,57
-da Enti pubbl. non consolidati	341	355	365	4,11	2,82	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	1.178	1.205	1.078	2,29	-10,54	-a altri Enti pubblici consolidati	45	40	43	-11,11	7,50
						-a Enti pubblici non consolidati	195	210	211	7,69	0,48
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	935	895	858	-4,28	-4,13
						-a Aziende di pubblici servizi	155	160	154	3,23	-3,75
Altri incassi di capitale	1.095	973	1.067	-11,14	9,66	-a Imprese	228	205	245	-10,09	19,51
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	5.983	3.693	2.489	-	-32,60	PARTITE FINANZIARIE	2.067	2.316	4.276	12,05	84,63
Riscossione crediti	566	623	651	-	4,49	Partecipazioni e conferimenti	429	414	472	-3,50	14,01
-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 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	69	74	74	-77,23	0,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	172	180	231	-	28,33	-a Imprese ed estero	429	414	472	-3,50	14,01
-da Famiglie, imprese , estero	325	369	346	13,54	-6,23						
Riduzione depositi bancari	1.663	666	766	-59,95	15,02	Mutui ed anticipazioni	809	564	653	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	3.754	2.404	1.072	-35,96	-55,41	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	3.322	2.299	745	-30,79	-67,59	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	77	51	95	-33,77	86,27
-da Famiglie, imprese , estero	432	105	327	-75,69	-	-a Aziende di pubblici servizi	291	171	227	-41,24	32,75
						-a Famiglie, imprese , estero	441	342	331	-22,45	-3,22
TOTALE INCASSI	55.396	52.668	53.767	-4,92	2,09	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	829	1.338	3.151	61,40	-
1.Disavanzo corrente	2.686	2.538	3.967			-a Settore statale	829	1.279	3.002	54,28	-
2.Disavanzo in c/capitale	-7.274	-6.214	-6.384			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-4.588	-3.676	-2.417			-a Famiglie, imprese , estero	0	59	149	-	-
4.Saldo partite finanziarie	3.916	1.377	-1.787								
5.FABBISOGNO	-672	-2.299	-4.204			TOTALE PAGAMENTI	56.068	54.967	57.971	-1,96	5,47

Nel 2005 il comparto aveva assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 7.531 milioni, di cui 1.621 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., 2.790 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.325 milioni per anticipazioni di tesoreria).

Entrate Tra le entrate, che registrano un incremento del 3,1 per cento (da 52.668 a 53.767 milioni), si segnala l'incremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 14.437 a 16.124 (+ 11,7%), determinato dall'aumento dei trasferimenti correnti di 1.883 milioni e dalla diminuzione di quelli in conto capitale di 196 milioni.

Spese Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento del 2,7 per cento a seguito di:

- maggiori spese di personale (+ 1.117 milioni, pari al + 9 per cento) derivanti dall'applicazione del CCNL per il biennio 2004-2005 e dal pagamento dei relativi arretrati;

- maggiori spese per trasferimenti (+ 295 milioni), in particolare di quelli al settore statale (+ 164 milioni).

I pagamenti in conto capitale sono risultati pressoché stazionari (milioni 14.128 nel 2005 a milioni 14.122 nel 2006).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano una diminuzione di 921 milioni (da 16.477 milioni al 1° gennaio 2006 a 15.556 milioni al 30 settembre 2006).

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.8 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabelle nn. 8.1 e 8.2), degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (Tabella 8.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazione locale (Tabelle nn. 8.4 e 8.5).

Saldo

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nei primi nove mesi dell'anno in corso un fabbisogno di milioni 899 contro un fabbisogno di 1.500 milioni nel corrispondente periodo del 2005).

L'indicata risultanza è legata, prevalentemente, al conto degli enti economici dell'Amministrazione centrale che ha evidenziato un fabbisogno di milioni 805 al 30 settembre 2006 inferiore di milioni 405 a quello registrato per il corrispondente periodo dell'anno precedente, in relazione, soprattutto ai maggiori trasferimenti della Tesoreria statale all'Anas e alla conseguente minore esigenza di finanziamento delle relative spese con anticipazioni bancarie.

Entrate

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2006 pari a milioni 10.844 contro milioni 8.822 nel 2005. In particolare il finanziamento del settore statale è risultato superiore di milioni 905 e 440, rispettivamente, per gli economici dell'Amministrazione centrale, di milioni e locale, di milioni 184 per gli enti di ricerca e di milioni 94 e 353, rispettivamente per gli enti assistenziali dell'Amministrazione centrale e locale.

Spese

Per quanto riguarda le spese si segnalano significativi incrementi nelle spese per redditi di lavoro dipendente (+ 7,1%) e quelle in conto capitale per costituzione di capitali fissi (+15,9%) con particolare riferimento, per queste ultime, agli interventi di competenza dell'Anas.

Tabella 8- ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	12.603	12.898	14.499	2,34	12,41	PAGAMENTI CORRENTI	11.315	11.473	11.882	1,40	3,56
Tributari	729	845	903	15,91	6,86	Redditi lavoro dipendente	5.967	6.396	6.849	7,19	7,08
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	2.405	2.326	2.372	-3,28	1,98
- Imposte indirette	729	845	903	15,91	6,86						
Contributi sociali	57	58	56	1,75	-3,45	Trasferimenti	1.871	1.802	1.662	-3,69	-7,77
Vendita beni e servizi	1.896	1.839	1.993	-3,01	8,37	-a Settore statale	272	252	42	-7,35	-83,33
Redditi da capitale	135	144	163	6,67	13,19	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	15	19	14	26,67	-26,32
Trasferimenti	8.533	8.705	10.178	2,02	16,92	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	7.604	7.715	9.024	1,46	16,97	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	454	419	454	-7,71	8,35
-da Regioni	330	373	451	13,03	20,91	-a Famiglie	680	714	798	5,00	11,76
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	76	87	100	14,47	14,94	-a Imprese	450	398	354	-11,56	-11,06
-da Enti pubbl. non consolidati	387	362	361	-6,46	-0,28	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	48	66	110	37,50	66,67	Interessi	59	98	73	-	-
-da Imprese	88	102	132	15,91	29,41						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.253	1.307	1.206	4,31	-7,73	Altri pagamenti correnti	1.013	851	926	-15,99	8,81

Segue tabella 8- ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	2.678	1.687	2.403	-37,01	42,44	PAGAMENTI DI CAPITALI	3.457	3.806	4.368	10,10	14,77
Trasferimenti	2.629	1.641	2.304	-37,58	40,40	Costituzione di capitali fissi	2.883	3.271	3.791	13,46	15,90
-da Settore statale	2.060	1.107	1.820	-46,26	64,41						
-da Regioni	407	402	360	-1,23	-10,45	Trasferimenti	522	485	507	-7,09	4,54
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	45	40	43	-11,11	7,50	-a Regioni	8	8	9	0,00	12,50
-da Enti pubbl. non consolidati	43	34	30	-20,93	-11,76	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	74	58	51	-21,62	-12,07	-a Comuni e Province	47	42	47	-10,64	11,90
						-a Enti pubblici non consolidati	260	244	267	-6,15	9,43
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	141	145	128	2,84	-11,72
Altri incassi di capitale	49	46	99	-6,12	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Imprese	66	46	56	-30,30	21,74
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	52	50	70	-3,85	40,00
PARTITE FINANZIARIE	560	450	360	-	-20,00	PARTITE FINANZIARIE	1.045	1.256	1.912	20,19	52,23
Riscossione crediti	391	310	270	-	-12,90	Partecipazioni e conferimenti	60	58	45	-	-
-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 Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	95	92	92	-3,16	0,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	60	58	45	-3,33	-22,41
-da Famiglie, imprese, estero	296	218	178	-26,35	-18,35						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	437	423	449	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	169	140	90	-17,16	-35,71	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	139	120	0	-13,67	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	3	0	69	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	79	80	94	1,27	17,50
-da Famiglie, imprese, estero	27	20	21	-25,93	5,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	358	343	355	-4,19	3,50
TOTALE INCASSI	15.841	15.035	17.262	-5,09	14,81	Aumento depositi bancari	248	207	302	-16,53	45,89
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	300	568	1.116	89,33	96,48
1.Disavanzo corrente	1.288	1.425	2.617			-a Settore statale	0	170	49	-	-71,18
2.Disavanzo in c/capitale	-779	-2.119	-1.965			-a Enti pubblici	29	0	0	-	-
3.DISAVANZO	509	-694	652			-a Famiglie, imprese, estero	271	398	1.067	46,86	-
4.Saldo partite finanziarie	-485	-806	-1.552								
5.FABBISOGNO	24	-1.500	-900			TOTALE PAGAMENTI	15.817	16.535	18.162	4,54	9,84

Tabella 8.1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	277	525	634	PAGAMENTI CORR.	350	456	488
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	230	311	312
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	52	70	95
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	37	8	13
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	35	44	89	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	4	5	7	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	229	474	537	-a Famiglie	37	8	13
-da Settore statale	186	471	444	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	4	3	93	Interessi	17	51	23
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	39	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	9	2	1	Altri pagamenti correnti	14	16	45
INC. DI CAPITALI	1.545	561	1.493	PAG. DI CAPITALI	1.466	1.826	2.414
Trasferimenti	1.545	561	1.493	Costituz. capitali fissi	1.455	1.825	2.412
-da Settore statale	1.536	561	1.493	Trasferimenti	9	0	1
-da Regioni	9	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	1
Altri incassi di capitale	0	0	0	-a Imprese	9	0	0
PART. FINANZIARIE	32	15	19	Altri pagamenti di capitale	2	1	1
Riscossione crediti	0	0	0	PART. FINANZIARIE	38	29	51
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Mutui ad imprese	14	10	23
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	32	15	19	Altre partite finanziarie	24	19	28
TOTALE INCASSI	1.854	1.101	2.146	TOTALE PAGAM.	1.854	2.311	2.953
FABB. (-) DISP. (+)	0	-1.210	-807				

*ENAS, Ente nazionale italiano per il Turismo, Istituto per studi ricerche e informazioni sul mercato agricolo, Istituto per lo sviluppo della formazione professionale lavoratori (Isfol), Ente Irriguo Umbro-Toscano

Tabella 8.2 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	655	456	588	PAGAMENTI CORR.	673	526	559
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	168	144	141
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	153	65	58
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	254	290	328
Contributi sociali	5	5	4	-a Settore statale	6	7	10
Vendita beni e servizi	380	298	335	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	3	1	1	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	131	94	189	-a Famiglie	248	283	318
-da Settore statale	131	91	185	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	2	1	Interessi	2	6	5
-da Comuni e prov.	0	0	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	1	2				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	136	58	59	Altri pagamenti correnti	96	21	27
INC. DI CAPITALI	0	0	0	PAG. DI CAPITALI	6	8	12
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	3	2	1
-da Settore statale	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
imprese	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	3	6	11
PART. FINANZIARIE	423	283	253	PART. FINANZIARIE	402	341	270
Riscossione crediti	1	1	1	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	1
-da altri	1	1	1	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	402	341	269
Altre partite finanziarie	422	282	252				
TOTALE INCASSI	1.078	739	841	TOTALE PAGAM.	1.081	875	841
FABB. (-) DISP. (+)	-3	-136	0				

* Unione nazionale incremento razze equine, Club alpino italiano, Ente teatrale italiano, Accademia nazionale dei Lincei, Istituto italiano per l'Africa e l'oriente, Associazione italiana della Croce Rossa

Tabella 8.3 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI *: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	1.753	1.584	1.867	PAGAMENTI CORR.	1.569	1.445	1.721
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	643	640	854
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	321	310	315
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	492	452	483
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	6	9
Vendita beni e servizi	75	100	103	-a Regioni	0	1	1
Redditi da capitale	7	8	9	-a Enti pubbl. nc.	17	12	14
Trasferimenti	1.617	1.434	1.671	-a Famiglie	307	335	380
-da Settore statale	1.566	1.348	1.539	-a Imprese	167	98	79
-da Regioni	13	12	23	Interessi	4	4	3
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	9	34	33	Altri pagamenti correnti	109	39	66
-da Famiglie	29	37	76				
-da Imprese	0	3	0				
-da Estero	0	0	0				
Altri incassi correnti	54	42	84				
INC. DI CAPITALI	37	17	46	PAG. DI CAPITALI	169	149	179
Trasferimenti	29	12	0	Costituz. capitali fissi	135	118	137
-da Settore statale	21	7	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	1	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
imprese	7	5	0	-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	8	5	46	Altri pagamenti di capitale	34	31	42
PART. FINANZIARIE	170	188	225	PART. FINANZIARIE	200	222	240
Riscossione crediti	17	3	0	Partec. a imprese	2	0	2
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	13	7	2
-da altri	17	3	0	Aumento dep. bancari	0	9	10
Rid. depositi bancari	0	11	15	Altre partite finanziarie	185	206	226
Altre partite finanziarie	153	174	210				
TOTALE INCASSI	1.960	1.789	2.138	TOTALE PAGAM.	1.938	1.816	2.140
FABB. (-) DISP. (+)	22	-27	-2				

* Istituto nazionale di statistica, Istituto nazionale per la fisica della materia, Istituto nazionale di fisica nucleare, Istituto elettrotecnico nazionale "Galileo Ferraris" – Torino, Istituto nazionale per studi ed esperienze di architettura navale, Ente per le nuove tecnologie, l'energia e l'ambiente, Istituto nazionale della nutrizione, Istituto nazionale di economia agraria, Consiglio nazionale ricerche, Osservatorio geofisico sperimentale di Trieste, Ente nazionale sementi elette, Istituto sperimentale per la cerealicoltura, Istituto sperimentale per la zootecnica, Ente per il Museo nazionale della scienza e della tecnica "L. Vinci", Istituto nazionale di geofisica, Istituto nazionale di ottica – Firenze, Agenzia spaziale italiana, Istituto di studi e analisi economica

Tabella 8.4 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	1.861	1.923	2.446	PAGAMENTI CORR.	1.747	1.699	1.508
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	530	518	570
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	523	517	525
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	629	612	348
Contributi sociali	4	5	6	-a Settore statale	265	239	1
Vendita beni e servizi	1.018	1.073	1.104	-a Regioni	5	3	1
Redditi da capitale	88	97	101	-a Enti pubbl. nc.	25	24	24
Trasferimenti	497	522	966	-a Famiglie	53	50	52
-da Settore statale	131	152	594	-a Imprese	281	296	270
-da Regioni	243	264	246	Interessi	11	9	10
-da Comuni e prov.	63	69	79	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	55	35	13				
-da Famiglie	3	2	2				
-da Imprese	2	0	32				
Altri incassi correnti	254	226	269	Altri pagamenti correnti	54	43	55
INC. DI CAPITALI	619	589	567	PAG. DI CAPITALI	824	758	804
Trasferimenti	590	563	541	Costitut. capitali fissi	569	509	564
-da Settore statale	178	166	164	Trasferimenti	251	245	237
-da Regioni	358	349	329	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	28	23	26	-a Regioni	8	8	9
-da Enti pubbl. nc.	12	9	10	-a Comuni e Prov.	47	42	47
-da Famiglie				-a Enti pubbl. nc.	6	8	7
imprese	14	16	12	-a Famiglie	141	145	128
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	49	42	46
Altri incassi di capitale	29	26	26	Altri pagamenti di capitale	4	4	3
PART. FINANZIARIE	594	531	808	PART. FINANZIARIE	496	609	1.528
Riscossione crediti	104	30	34	Partec. a imprese	36	46	35
-da Enti pubbl. nc.	14	0	0	Mutui ad imprese	45	44	95
-da altri	90	30	34				
Rid. depositi bancari	6	0	0	Aumento dep. bancari	0	19	6
Altre partite finanziarie	484	501	774	Altre partite finanziarie	415	500	1.392
TOTALE INCASSI	3.074	3.043	3.821	TOTALE PAGAM.	3.067	3.066	3.840
FABB. (-) DISP. (+)	7	-23	-19				

*Camere di commercio, Comunità montale, Enti portuali

Tabella 8.5 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	7.462	7.922	8.444	PAGAMENTI CORR.	6.409	6.890	7.143
Tributari	729	845	903	Redditi lavoro dip.	4.194	4.586	4.773
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	1.153	1.183	1.177
- Imposte indirette	729	845	903	Trasferimenti	457	438	485
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	22
Vendita beni e servizi	69	76	80	-a Regioni	10	15	12
Redditi da capitale	9	10	18	-a Enti pubbl. nc.	412	383	416
Trasferimenti	5.990	6.126	6.729	-a Famiglie	33	36	31
-da Settore statale	5.585	5.653	6.231	-a Imprese	2	4	4
-da Regioni	47	81	78	Interessi	24	27	31
-da Comuni e prov.	13	16	19	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	281	291	314				
-da Famiglie	16	26	30				
-da Imprese	48	59	57				
Altri incassi correnti	665	865	714	Altri pagamenti correnti	581	656	677
INC. DI CAPITALI	403	503	260	PAG. DI CAPITALI	977	1.051	938
Trasferimenti	401	500	250	Costituz. capitali fissi	714	810	667
-da Settore statale	261	368	143	Trasferimenti	262	240	270
-da Regioni	40	53	31	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	17	17	17	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	30	25	20	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie impr	53	37	39	-a Enti pubbl. nc.	254	236	260
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	8	4	10
Altri incassi di capitale	2	3	10	Altri pagamenti di capitale	1	1	1
PART. FINANZIARIE	1.896	2.013	2.404	PART. FINANZIARIE	2.394	2.610	3.114
Riscossione crediti	256	261	219	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	76	80	82	Mutui ad imprese	270	312	280
-da altri	180	181	137	Aumento dep. bancari	254	190	301
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	1.870	2.108	2.533
Altre partite finanziarie	1.640	1.752	2.185				
TOTALE INCASSI	9.761	10.438	11.108	TOTALE PAGAM.	9.780	10.551	11.195
FABB. (-) DISP. (+)	-19	-113	-87				

* Università, Enti parchi

CAPITOLO III

IL CONTO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Il conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche analizzato in questa appendice è elaborato dall'Istat nel rispetto di regole e definizioni armonizzate a livello europeo, contenute nel Regolamento sul sistema dei Conti Economici Integrati (SEC95) n. 2223/96 e in due Regolamenti specifici sulle statistiche congiunturali di finanza pubblica, n. 264/2000 e n. 1221/2002.

L'indebitamento risultante dalla sommatoria dei quattro trimestri di ciascun anno può differire dalla stima annuale calcolata ai fini della Notifica dei parametri di Maastricht (come da Regolamento CE n. 351/2002) per il diverso trattamento delle operazioni di swap: nella Notifica infatti gli swap sono da considerare a tutti gli effetti interessi e incidono quindi sul calcolo dell'indebitamento, mentre nei conti secondo il SEC95, tali operazioni sono considerate partite finanziarie con impatto nullo sull'indebitamento.

Per la costruzione del conto sono state utilizzate tutte le informazioni qualitative e quantitative di breve periodo disponibili al momento dell'elaborazione, ivi compresi i dati di cassa riportati per i diversi settori in questa Relazione.

Nell'interpretazione dei dati va tenuto presente che, secondo quanto stabilito in sede comunitaria, le serie trimestrali delle voci del conto sono di tipo grezzo, cioè non depurate della componente stagionale. Questo spiega in gran parte la forte variabilità in corso d'anno degli aggregati del conto ed in particolare del saldo (indebitamento netto) che, per gli anni presi in considerazione, assume andamenti diversi nei trimestri in cui vengono ad incidere i vari provvedimenti di politica economica e le diverse manovre di bilancio.

Nel Conto economico trimestrale, così come per il conto annuale, le operazioni effettuate dalle Amministrazioni pubbliche sono attribuite ai trimestri in base al principio della competenza economica (principio accrual), secondo il quale “i flussi sono registrati nel momento in cui il valore economico è creato, trasformato, scambiato, trasferito o estinto”.

Tabella 9 - AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. Conto economico (in milioni di euro)

	Gennaio-Settembre			Variazioni		% Pil		
	2003	2004	2005	04/03	05/04	2003	2004	2005
USCITE								
USCITE CORRENTI	426.973	436.944	451.539	2,34	3,34	41,72	42,02	41,76
- Redditi da lav. dipendente	102.604	103.273	111.112	0,65	7,59	10,03	9,93	10,28
- Consumi intermedi	53.322	55.738	55.261	4,53	-0,86	5,21	5,36	5,11
Interessi passivi	48.496	49.046	48.244	1,13	-1,64	4,74	4,72	4,46
Prestazioni sociali in denaro	163.994	168.746	175.961	2,90	4,28	16,02	16,23	16,27
Altre uscite correnti	58.557	60.141	60.961	2,71	1,36	5,72	5,78	5,64
USCITE C / CAPITALE	37.473	38.768	54.206	3,46	39,82	3,66	3,73	5,01
Investimenti fissi lordi	24.326	24.229	23.407	-0,40	-3,39	2,38	2,33	2,16
Altre uscite in c/capitale	13.147	14.539	30.799	10,59	111,84	1,28	1,40	2,85
USCITE COMPLESSIVE	464.446	475.712	505.745	2,43	6,31	45,38	45,74	46,77
di cui: Uscite corr. netto interessi	378.477	387.898	403.295	2,49	3,97	36,98	37,30	37,30
ENTRATE								
ENTRATE CORRENTI	416.706	427.093	458.941	2,49	7,46	40,72	41,07	42,44
Entrate tributarie	261.606	268.297	295.330	2,56	10,08	25,56	25,80	27,31
- Imposte dirette	119.244	120.735	138.630	1,25	14,82	11,65	11,61	12,82
- Imposte indirette	142.362	147.562	156.700	3,65	6,19	13,91	14,19	14,49
Contributi sociali	122.274	126.263	132.321	3,26	4,80	11,95	12,14	12,24
Altre entrate correnti	32.826	32.533	31.290	-0,89	-3,82	3,21	3,13	2,89
ENTRATE C / CAPITALE	7.496	4.041	2.866	-46,09	-29,08	0,73	0,39	0,27
di cui: imposte c/capitale	5.536	1.489	139	-73,10	-90,66	0,54	0,14	0,01
ENTRATE COMPLESSIVE	424.202	431.134	461.807	1,63	7,11	41,45	41,46	42,71
Avanzo (+) Disavanzo (-) corr.	-10.267	-9.851	7.402	-4,05	-175,14	-1,00	-0,95	0,68
Indebitamento netto	-40.244	-44.578	-43.938	10,77	-1,44	-3,93	-4,29	-4,06
Avanzo primario	8.252	4.468	4.306	-45,86	-3,63	0,81	0,43	0,40