

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	1.632	1.670	1.700	2,33	1,80	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.621	1.673	1.728	3,21	3,29
Trasferimenti	1.632	1.670	1.700	2,33	1,80	Costituzione di capitali fissi	1.621	1.673	1.728	3,21	3,29
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	1.632	1.670	1.700	2,33	1,80	-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	124	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	10	0	115	-	-
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	124	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	124	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	0	124	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	67.542	72.261	76.332	6,99	5,63	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
1.Saldo corrente	-778	-1.384	-272			Altre partite finanziarie	10	0	115	-	-
2.Saldo in c/capitale	11	-3	-28			-a Settore statale	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-767	-1.387	-300			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4.Saldo partite finanziarie	-10	124	-115			-a Famiglie, imprese, estero	10	0	115	-	-
5.FABBISOGNO	-777	-1.263	-415			TOTALE PAGAMENTI	68.319	73.524	76.747	7,62	4,38

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, si evidenzia una crescita della spesa di 4,4 per cento, determinata sia dai pagamenti correnti, incrementatisi del 4,25 per cento, che dai pagamenti di capitali cresciuti del 3,3 per cento.

L'andamento della spesa corrente è determinato, soprattutto:

- dalla crescita dell'8,6 per cento dei consumi intermedi che, con riferimento al 2007, riflettono per 1.798 milioni operazioni di cartolarizzazione e cessione dei crediti sanitari effettuate dalle Regioni;
- della riduzione della spesa di personale (- 2.9%), a seguito della liquidazione nel corso del 2006, del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2004-2005 con corresponsione dei relativi arretrati.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni, valutabile in 1.601 milioni.

Le disponibilità liquide degli enti del comparto sanità (Aziende sanitarie e ospedaliere, Istituti scientifici di ricovero e cura e Aziende ospedaliere-universitarie) presso la Tesoreria Unica aumentano di 1.783 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.042 milioni al 1° gennaio a 4.825 milioni al 30 settembre 2007).

2.5. I Comuni e le Province: risultati dei primi nove mesi del triennio 2005 - 2007

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi del 2007 sono stati forniti da 103 delle 104 Amministrazioni provinciali (pari al 99,6 per cento della popolazione) e da 7.945 Comuni (pari al 98,4 per cento della popolazione) su un totale di 8.102 enti.

Fabbisogno Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi 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.

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 1.503 milioni, inferiore di 2.882 a quello avutosi nei primi nove mesi del 2006.

I rapporti di mutuo con il settore statale, nei primi nove mesi del 2007 registrano un rimborso netto di 64 milioni, mentre nel 2006 il rimborso netto era stato di 2.469 milioni a seguito, anche, della estinzione anticipata, finanziata dalla Cassa Depositi e Prestiti, di mutui in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 5.696 milioni, di cui 1.424 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2006, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 4.646 milioni, di cui 1.227 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria).

Entrate

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 7.105 milioni, di cui 2.755 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e prestiti S.p.A., 716 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.401 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2006 il comparto aveva assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 6.800 milioni, di cui 2.446 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., 1.210 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.200 milioni per anticipazioni di tesoreria).

Le entrate registrano un decremento dell'1,2 per cento (da 54.322 a 53.662 milioni di euro).

Tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	41.061	43.936	43.525	7,00	-0,94	PAGAMENTI CORRENTI	38.523	39.622	39.011	2,85	-1,54
Tributari	15.622	15.712	16.675	0,58	6,13	Redditi di lavoro dipendente	12.469	13.564	12.899	8,78	-4,90
- Imposte dirette	1.590	1.651	1.612	3,84	-2,36	Consumi intermedi	18.205	18.005	18.134	-1,10	0,72
- Imposte indirette	14.032	14.061	15.063	0,21	7,13						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	4.710	5.031	4.976	6,82	-1,09
Vendita beni e servizi	3.967	4.123	4.233	3,93	2,67	-a Settore statale	14	329	9	-	-97,26
Redditi da capitale	1.393	1.473	1.661	5,74	12,76	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	120	109	97	-9,17	-11,01
Trasferimenti	17.950	20.213	18.405	12,61	-8,94	-a Sanità	179	180	169	0,56	-6,11
-da Settore statale	12.446	14.660	12.397	17,79	-15,44	-a altri Enti pubbl. consolidati	87	100	109	14,94	9,00
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	949	1.051	1.140	10,75	8,47
-da Regioni	5.136	5.154	5.495	0,35	6,62	-a Famiglie	2.437	2.329	2.485	-4,43	6,70
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	610	612	616	0,33	0,65
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	314	321	351	2,23	9,35
-da Enti pubbl. non consolidati	311	342	436	9,97	27,49	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	57	57	77	0,00	35,09	Interessi	1.810	1.599	1.727	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	2.129	2.415	2.551	13,43	5,63	Altri pagamenti correnti	1.329	1.423	1.275	7,07	-10,40

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	7.914	7.731	8.148	-2,31	5,39	PAGAMENTI DI CAPITALI	14.128	14.545	14.582	2,95	0,25
Trasferimenti	6.941	6.664	6.898	-3,99	3,51	Costituzione di capitali fissi	12.567	12.868	12.943	2,40	0,58
-da Settore statale	1.991	1.780	1.674	-10,60	-5,96						
-da Regioni	3.348	3.389	3.511	1,22	3,60	Trasferimenti	1.561	1.677	1.639	7,43	-2,27
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	42	47	36	11,90	-23,40	-a Regioni	51	62	49	21,57	-20,97
-da Enti pubbl. non consolidati	355	362	475	1,97	31,22	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	1.205	1.086	1.202	-9,88	10,88	-a altri Enti pubblici consolidati	40	42	34	5,00	-19,05
						-a Enti pubblici non consolidati	210	314	324	49,52	3,18
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	895	861	759	-3,80	-11,85
Altri incassi di capitale	973	1.067	1.250	9,66	17,15	-a Aziende di pubblici servizi	160	154	224	-3,75	45,45
						-a Imprese	205	244	249	19,02	2,05
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	3.693	2.655	1.989	-	-25,08	PARTITE FINANZIARIE	2.316	4.540	1.572	96,03	-65,37
Riscossione crediti	623	656	714	-	8,84	Partecipazioni e conferimenti	414	472	342	-	-
-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	74	75	88	-79,67	17,33	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	180	232	268	-	15,52	-a Imprese ed estero	414	472	342	14,01	-27,54
-da Famiglie, imprese, estero	369	349	358	-5,42	2,58						
Riduzione depositi bancari	666	927	587	39,19	-36,68	Mutui ed anticipazioni	564	654	729	-	-
Altre partite finanziarie	2.404	1.072	688	-55,41	-35,82	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Settore statale	2.299	745	410	-67,59	-44,97	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	105	327	278	-	-14,98	-a Enti pubblici non consolidati	51	94	82	84,31	-12,77
						-a Aziende di pubblici servizi	171	227	312	32,75	37,44
TOTALE INCASSI	52.668	54.322	53.662	3,14	-1,21	-a Famiglie, imprese, estero	342	333	335	-2,63	0,60
1.Saldo corrente	2.538	4.314	4.514			Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
2.Saldo in c/capitale	-6.214	-6.814	-6.434			Altre partite finanziarie	1.338	3.414	501	-	-85,33
3.DISAVANZO	-3.676	-2.500	-1.920			-a Settore statale	1.279	3.214	474	-	-85,25
4.Saldo partite finanziarie	1.377	-1.885	417			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
5.FABBISOGNO	-2.299	-4.385	-1.503			-a Famiglie, imprese, estero	59	200	27	-	-86,50
						TOTALE PAGAMENTI	54.967	58.707	55.165	6,80	-6,03

Si segnala la diminuzione dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 16.440 a 14.071 (- 14,4%), determinato dalla contrazione dei trasferimenti correnti di 2.263 milioni e di quelli in conto capitale di 106 milioni.

Dal lato degli incassi tributari, invece, si registrano aumenti di 963 milioni, pari al + 6,1 per cento.

Spese

Aumenti modesti in valore assoluto si rilevano nella vendita di beni e servizi (+ 110 milioni, pari al + 2,7%) e nei redditi da capitale (+ 188 milioni, pari al + 12,8%).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un decremento dell'1,5 per cento, in gran parte dovuto a minori spese di personale (- 665 milioni, pari al - 4,9 per cento). Nel settembre 2006 le spese di personale avevano registrato incrementi derivanti dall'applicazione del CCNL per il biennio 2004-2005 e correlato pagamento dei relativi arretrati.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un andamento pressoché stazionario (da 14.545 a 14.582 milioni).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica risultano ridotte di 202 milioni (da 15.019 milioni al 1° gennaio 2007 a 14.817 milioni al 30 settembre 2007).

2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati dei primi nove mesi del triennio 2005 – 2007

Il conto esposto nella Tabella 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 (rispettivamente Tabelle 8.1 e 8.2), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 8.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazioni locali (rispettivamente Tabelle 8.4 e 8.5).

Saldo
Entrate

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nei primi nove mesi del 2007 un disavanzo di milioni 1.713 superiore di milioni 1.128 a quello registratosi nel corrispondente periodo dello scorso anno (milioni 791).

I trasferimenti dal settore statale, fonte principale di finanziamento, sono risultati pari a milioni 10.179 e inferiori di milioni 664 a quelli del 2006.

Spese

Va precisato che la variazione del saldo è riferita, principalmente, all'Anas che, all'inizio dell'anno 2007 ha riversato liquidità vincolate per circa 1.262 milioni acquisite dal sistema bancario.

La riduzione dei trasferimenti statali interessa prevalentemente le Università e l'Anas che hanno prelevato minori risorse dalla tesoreria, rispettivamente, per 259 e 216 milioni.

Riguardo i pagamenti risultano inferiori sia quelli correnti (- 1,9%), in relazione, anche, al pagamento di arretrati su rinnovi contrattuali, sia quelli in conto capitale (- 12,6%), principalmente per minori pagamenti dell'Anas.

Tabella 8 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007
(in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI CORRENTI	13.093	14.573	14.004	11,30	-3,90	PAGAMENTI CORRENTI	11.430	11.856	11.636	3,73	-1,86
Tributari	845	903	927	6,86	2,66	Redditi di lavoro dipendente	6.326	6.789	6.734	7,32	-0,81
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	2.356	2.402	2.344	1,95	-2,41
- Imposte indirette	845	903	927	6,86	2,66						
Contributi sociali	58	56	58	-3,45	3,57	Trasferimenti	1.802	1.663	1.613	-7,71	-3,01
Vendita beni e servizi	1.969	2.108	2.206	7,06	4,65	-a Settore statale	252	43	25	-82,94	-41,86
Redditi da capitale	139	155	193	11,51	24,52	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	18	14	15	-22,22	7,14
Trasferimenti	8.773	10.144	9.658	15,63	-4,79	-a Sanità	1	0	1	-	-
-da Settore statale	7.713	9.023	8.342	16,98	-7,55	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	419	454	490	8,35	7,93
-da Regioni	437	417	492	-4,58	17,99	-a Famiglie	714	798	677	11,76	-15,16
-da Sanità	0	0	10	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	87	100	109	14,94	9,00	-a Imprese	398	354	405	-11,06	14,41
-da Enti pubbl. non consolidati	368	361	482	-1,90	33,52	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	66	111	113	68,18	1,80	Interessi	108	120	119	-	-
-da Imprese	102	132	110	29,41	-16,67						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.309	1.207	962	-7,79	-20,30	Altri pagamenti correnti	838	882	826	5,25	-6,35

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2005	2006	2007	06/05	07/06		2005	2006	2007	06/05	07/06
INCASSI DI CAPITALI	1.687	2.402	2.391	42,38	-0,46	PAGAMENTI DI CAPITALI	4.182	4.358	3.811	4,21	-12,55
Trasferimenti	1.641	2.303	2.358	40,34	2,39	Costituzione di capitali fissi	3.647	3.783	3.244	3,73	-14,25
-da Settore statale	1.107	1.820	1.837	64,41	0,93						
-da Regioni	401	360	369	-10,22	2,50	Trasferimenti	485	505	485	4,12	-3,96
-da Sanità	1	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	40	42	34	5,00	-19,05	-a Regioni	8	9	9	12,50	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	34	30	50	-11,76	66,67	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	58	51	68	-12,07	33,33	-a Comuni e Province	42	47	36	11,90	-23,40
						-a Enti pubblici non consolidati	244	266	246	9,02	-7,52
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	145	127	130	-12,41	2,36
Altri incassi di capitale	46	99	33	-	-66,67	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Imprese	46	56	64	21,74	14,29
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	50	70	82	40,00	17,14
PARTITE FINANZIARIE	450	360	489	-	35,83	PARTITE FINANZIARIE	1.256	1.912	3.150	52,23	64,75
Riscossione crediti	310	270	355	-	31,48	Partecipazioni e conferimenti	58	45	51	-	-
-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	92	92	84	0,00	-8,70	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	58	45	51	-22,41	13,33
-da Famiglie, imprese, estero	218	178	271	-18,35	52,25						
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	423	450	400	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	140	90	134	-35,71	48,89	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	120	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	69	94	-	36,23	-a Enti pubblici non consolidati	80	94	106	17,50	12,77
-da Famiglie, imprese, estero	20	21	40	5,00	90,48	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	343	356	294	3,79	-17,42
TOTALE INCASSI	15.230	17.335	16.884	13,82	-2,60	Aumento depositi bancari	207	302	650	45,89	-
1.Saldo corrente	1.663	2.717	2.368			Altre partite finanziarie	568	1.115	2.049	96,30	83,77
2.Saldo in c/capitale	-2.495	-1.956	-1.420			-a Settore statale	170	49	1.424	-71,18	-
3.DISAVANZO	-832	761	948			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
4.Saldo partite finanziarie	-806	-1.552	-2.661			-a Famiglie, imprese, estero	398	1.066	625	-	-41,37
5.FABBISOGNO	-1.638	-791	-1.713			TOTALE PAGAMENTI	16.868	18.126	18.597	7,46	2,60

Tabella 8.1 - ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2005	2006	2007		2005	2006	2007
INCASSI CORRENTI	528	572	95	PAGAMENTI CORR.	261	265	244
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	167	158	167
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	63	65	53
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	0	7	7
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	56	63	68	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	4	5	3	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
				-a Famiglie	0	7	7
Trasferimenti	467	501	23	-a Imprese	0	0	0
-da Settore statale	464	429	23	Interessi	19	20	0
-da Regioni	3	72	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	1	3	1	Altri pagamenti correnti	12	15	17
INC. DI CAPITALI	185	712	1.105	PAG. DI CAPITALI	1.045	1.264	1.081
Trasferimenti	185	712	1.104	Costituz. capitali fissi	1.045	1.264	1.058
-da Settore statale	185	712	1.104	Trasferimenti	0	0	22
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	22
-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	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	1	Altri pagamenti di capitale	0	0	1
PART. FINANZIARIE	8	10	10	PART. FINANZIARIE	17	34	1.278
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	5	15	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	12	19	1.278
Altre partite finanziarie	8	10	10				
TOTALE INCASSI	721	1.294	1.210	TOTALE PAGAMENTI	1.323	1.563	2.603
FABB. (-) DISP. (+)	-602	-269	-1.393				

*ANAS, 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. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2005	2006	2007		2005	2006	2007
INCASSI CORRENTI	307	503	368	PAGAMENTI CORR.	419	487	413
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	94	88	58
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	50	39	33
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	188	213	199
Contributi sociali	3	2	4	-a Settore statale	5	4	2
Vendita beni e servizi	173	227	214	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	1	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
				-a Famiglie	183	209	197
Trasferimenti	34	131	104	-a Imprese	0	0	0
-da Settore statale	33	131	101				
-da Regioni	1	0	0	Interessi	5	3	2
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	0	0	3				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	96	143	44	Altri pagamenti correnti	82	144	121
INC. DI CAPITALI	0	0	0	PAG. DI CAPITALI	6	5	4
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	1	1	1
-da Settore statale	0	0	0				
-da Regioni	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	5	4	3
PART. FINANZIARIE	185	84	98	PART. FINANZIARIE	211	97	87
Riscossione crediti	1	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	1	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	184	84	98	Altre partite finanziarie	211	97	87
TOTALE INCASSI	492	587	464	TOTALE PAGAMENTI	636	589	504
FABB. (-) DISP. (+)	-144	-2	-40				

*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. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2005	2006	2007		2005	2006	2007
INCASSI CORRENTI	1.062	1.062	1.314	PAGAMENTI CORR.	951	951	1.165
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	423	423	546
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	209	209	216
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	291	291	364
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	2	2	12
Vendita beni e servizi	60	60	72	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	7	7	11	-a Enti pubbl. nc.	9	9	15
				-a Famiglie	186	186	272
Trasferimenti	961	961	1.166	-a Imprese	94	94	65
-da Settore statale	905	905	1.078	Interessi	3	3	2
-da Regioni	7	7	10	Ammortamenti	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	29	29	36				
-da Famiglie	16	16	42				
-da Imprese	4	4	0				
Altri incassi correnti	34	34	65	Altri pagamenti correnti	25	25	37
INC. DI CAPITALI	27	27	3	PAG. DI CAPITALI	103	103	103
Trasferimenti	24	24	0	Costituz. capitali fissi	82	82	77
-da Settore statale	18	18	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	1	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	5	5	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	3	3	3	Altri pagamenti di capitale	21	21	26
PART. FINANZIARIE	129	129	142	PART. FINANZIARIE	149	149	187
Riscossione crediti	3	3	3	Partec. a imprese	1	1	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	7	7	2
-da altri	3	3	3	Aumento dep. bancari	7	7	6
Rid. depositi bancari	9	9	10	Altre partite finanziarie	134	134	179
Altre partite finanziarie	117	117	129				
TOTALE INCASSI	1.218	1.218	1.459	TOTALE PAGAMENTI	1.203	1.203	1.455
FABB. (-) DISP. (+)	15	15	4				

* 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 zootecnia, 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. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	1.144	1.191	1.412		2005	2006	2007
	0	0	0				
INCASSI CORRENTI	0	0	0	PAGAMENTI CORR.	1.026	1.028	977
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dipend.	346	384	372
- Imposte dirette				Consumi intermedi	338	338	339
- Imposte indirette	2	5	7				
Contributi sociali	518	425	494	Trasferimenti	293	252	233
Vendita beni e servizi	66	75	96	-a Settore statale	54	66	0
Redditi da capitale				-a Regioni	1	1	1
	320	378	576	-a Enti pubbl. nc.	17	16	21
Trasferimenti	74	116	291	-a Famiglie	32	34	39
-da Settore statale	173	169	190	-a Imprese	189	135	172
-da Regioni	39	47	52				
-da Comuni e prov.	32	44	41	Interessi	7	8	4
-da Enti pubbl. nc.	1	1	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	1	1	1				
-da Imprese	238	308	239				
-da Estero							
Altri incassi correnti	327	331	287	Altri pagamenti correnti	42	46	29
	311	327	277				
INC. DI CAPITALI	45	94	27	PAG. DI CAPITALI	453	489	505
Trasferimenti	236	204	215	Costituz. capitali fissi	298	342	339
-da Settore statale	13	16	13				
-da Regioni	6	5	10	Trasferimenti	152	145	163
-da Comuni e prov.	11	8	12	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.				-a Regioni	5	6	6
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Comuni e Prov.	28	28	25
				-a Enti pubbl. nc.	5	4	5
Ammortamenti				-a Famiglie	90	78	89
	16	4	10	-a Imprese	24	29	38
Altri incassi di capitale	398	409	369	Altri pagamenti di capitale	3	2	3
	35	36	96				
PART. FINANZIARIE	0	0	0	PART. FINANZIARIE	411	445	609
Riscossione crediti	35	36	96	Partec. A imprese	39	22	34
-da Enti pubbl. nc.							
-da altri	0	0	4	Mutui ad imprese	29	85	11
Rid. depositi bancari	363	373	269	Aumento dep. bancari	11	0	212
Altre partite finanziarie				Altre partite finanziarie	332	338	352
	1.869	1.931	2.068				
	-21	-31	-23				
TOTALE INCASSI	1.144	1.191	1.412	TOTALE PAGAMENTI	1.890	1.962	2.091
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	0				

*Camere di commercio, Comunità montale, Enti portuali

Tabella 8.5 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI*: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 settembre del triennio 2005 - 2007 (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2005	2006	2007		2005	2006	2007
INCASSI CORRENTI	5.322	5.716	5.678	PAGAMENTI CORR.	4.547	4.731	4.809
Tributari	629	591	644	Redditi lavoro dipend.	2.957	3.103	3.205
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	771	785	777
- Imposte indirette	629	591	644	Trasferimenti	306	330	357
Contributi sociali	1	0	0	-a Settore statale	1	19	1
Vendita beni e servizi	49	48	55	-a Regioni	11	11	13
Redditi da capitale	7	10	19	-a Enti pubbl. nc.	267	278	316
Trasferimenti	3.937	4.701	4.267	-a Famiglie	23	19	22
-da Settore statale	3.654	4.411	3.888	-a Imprese	4	3	5
-da Regioni	55	43	62	Interessi	25	28	14
-da Comuni e prov.	7	14	10	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	163	180	237				
-da Famiglie	19	19	26				
-da Imprese	39	34	44				
Altri incassi correnti	699	366	693	Altri pagamenti correnti	488	485	456
INC. DI CAPITALI	257	185	101	PAG. DI CAPITALI	709	635	685
Trasferimenti	254	177	99	Costituiti. capitali fissi	542	458	516
-da Settore statale	165	117	18	Trasferimenti	166	177	169
-da Regioni	36	17	25	-a Settore statale	0	1	1
-da Comuni e prov.	11	5	7	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	16	11	21	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	26	27	28	-a Enti pubbl. nc.	164	170	164
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	2	6	4
Altri incassi di capitale	3	8	2	Altri pagamenti di capitale	1	0	0
PART. FINANZIARIE	1.248	1.607	2.255	PART. FINANZIARIE	1.665	2.206	2.561
Riscossione crediti	141	144	137	Partec. a imprese	1	1	0
-da Enti pubbl. nc.	48	53	50	Mutui ad imprese	217	199	205
-da altri	93	91	87	Aumento dep. bancari	77	350	134
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	1.370	1.656	2.222
Altre partite finanziarie	1.107	1.463	2.118				
TOTALE INCASSI	6.827	7.508	8.034	TOTALE PAGAMENTI	6.921	7.572	8.055
FABB. (-) DISP. (+)	-94	-64	-21				

* 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 al 30 settembre del triennio 2005 – 2007 (in milioni di euro)

	Gennaio-Settembre			Variazioni		% Pil		
	2005	2006	2007	06/05	07/06	2005	2006	2007
USCITE								
USCITE CORRENTI	438.791	456.816	471.155	4,11	3,14	41,96	42,15	41,51
- Redditi da lav. dipendente	103.470	113.454	111.321	9,65	-1,88	9,89	10,47	9,81
- Consumi intermedi	56.883	55.264	57.040	-2,50	3,21	5,42	5,10	5,03
Interessi passivi	49.181	49.482	55.313	0,61	11,78	4,70	4,57	4,87
Prestazioni sociali in denaro	169.272	176.734	184.934	4,41	4,64	16,19	16,31	16,29
Altre uscite correnti	60.185	61.882	62.547	2,82	1,07	5,76	5,71	5,51
USCITE C / CAPITALE	39.681	54.304	37.840	36,85	-30,32	3,79	5,01	3,33
Investimenti fissi lordi	24.068	23.248	23.856	-3,41	2,62	2,30	2,15	2,10
Altre uscite in c/capitale	15.613	31.056	13.984	98,91	-54,97	1,49	2,87	1,23
USCITE COMPLESSIVE	478.472	511.120	508.995	6,82	-0,42	45,76	47,16	44,84
di cui: Uscite corr. netto interessi	389.610	407.334	415.842	4,55	2,09	37,26	37,59	36,64
ENTRATE								
ENTRATE CORRENTI	427.449	465.368	490.777	8,87	5,46	40,88	42,94	43,24
Entrate tributarie	269.598	298.861	315.492	10,85	5,56	25,78	27,58	27,80
- Imposte dirette	121.427	139.149	149.818	14,59	7,67	11,61	12,84	13,20
- Imposte indirette	148.171	159.712	165.674	7,79	3,73	14,17	14,74	14,60
Contributi sociali	127.118	133.319	141.840	4,88	6,39	12,16	12,30	12,50
Altre entrate correnti	30.733	33.188	33.445	7,99	0,77	2,94	3,06	2,95
ENTRATE C / CAPITALE	4.007	2.796	3.087	-30,22	10,41	0,38	0,26	0,27
di cui: imposte c/capitale	1.569	166	224	-89,42	34,94	0,15	0,02	0,02
ENTRATE COMPLESSIVE	431.456	468.164	493.864	8,51	5,49	41,26	43,20	43,51
Avanzo (+) Disavanzo (-) corr.	-11.342	8.552	19.622	-175,40	129,44	-1,08	0,79	1,73
Indebitamento netto	-47.016	-42.956	-15.131	-8,64	-64,78	-4,50	-3,96	-1,33
Avanzo primario	2.165	6.526	40.182	201,43	515,72	0,21	0,60	3,54
PIL	1.045.703	1.083.719	1.135.024	3,64	4,73			