

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIV LEGISLATURA

Doc. XXV
n. 15

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa del
settore pubblico e situazione di cassa al
30 settembre 2004

*(articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468,
e successive modificazioni)*

Presentata dal Ministro dell'economica e delle finanze

(SINISCALCO)

—————
Comunicata alla Presidenza il 1° febbraio 2005
—————

INDICE

| | | |
|--|-------------|----|
| PREMESSA | <i>Pag.</i> | 7 |
| CAPITOLO I <i>Il settore pubblico.</i> | » | 11 |
| 1.1. I risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004. | » | 11 |
| CAPITOLO II <i>I Conti del settore pubblico.</i> | » | 15 |
| 2.1. Il settore statale | » | 15 |
| A) Risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » | 15 |
| B) Modalità di copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » | 19 |
| 2.2. Gli Enti previdenziali: risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » | 21 |
| 2.3. Le Regioni: risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » | 26 |
| 2.4. La Sanità: risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » | 30 |
| 2.5. I Comuni e le Province: risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » | 33 |
| 2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risul- tati al terzo trimestre del triennio 2002- 2004 | » | 37 |
| CAPITOLO III <i>Il conto delle amministrazioni pubbliche.</i> | » | 45 |
| APPENDICI | » | 49 |
| APPENDICE A: Il bilancio dello Stato | » | 51 |

| | |
|--|---------|
| APPENDICE B: Il debito del settore statale | Pag. 63 |
| ALLEGATI | » 85 |
| ALLEGATO A/1: Conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche: risultati dei trimestri degli anni 2002-2004 | » 87 |
| ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 91 |
| ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del Bilancio statale al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 99 |

INDICE DELLE TABELLE

| | | |
|----------------|---|---------|
| TABELLA N. 1 | Settore pubblico: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | Pag. 12 |
| TABELLA N. 2 | Settore statale: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 16 |
| TABELLA N. 3 | Settore statale: copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 20 |
| TABELLA N. 4 | Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 22 |
| TABELLA N. 5 | Regioni: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 27 |
| TABELLA N. 6 | Sanità: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 31 |
| TABELLA N. 7 | Comuni e Province: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 34 |
| TABELLA N. 8 | Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 38 |
| TABELLA N. 8.1 | Enti economici Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 40 |
| TABELLA N. 8.2 | Enti assistenziali Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 41 |
| TABELLA N. 8.3 | Enti di ricerca Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 42 |
| TABELLA N. 8.4 | Enti economici Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 43 |
| TABELLA N. 8.5 | Enti assistenziali Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 44 |

| | | |
|--------------|---|---------|
| TABELLA N. 9 | Amministrazioni pubbliche: conto economico per il primo semestre del triennio 2002-2004 | Pag. 46 |
|--------------|---|---------|

APPENDICE A

| | | |
|---------------|---|------|
| TABELLA N. 1A | Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 51 |
| TABELLA N. 2A | Bilancio dello Stato: incassi realizzati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 52 |
| TABELLA N. 3A | Bilancio dello Stato: incassi rettificati realizzati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 . | » 53 |
| TABELLA N. 4A | Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette. | » 55 |
| TABELLA N. 5A | Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA. | » 56 |
| TABELLA N. 6A | Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette | » 57 |
| TABELLA N. 7A | Bilancio dello Stato: pagamenti per regolazioni contabili e debitorie | » 58 |
| TABELLA N. 8A | Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati al terzo trimestre del triennio 2002-2004 | » 59 |

APPENDICE B

| | | |
|---------------|--|------|
| TABELLA N. 1B | Debito: titoli di Stato in scadenza | » 63 |
| TABELLA N. 2B | Debito: emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di con cambio. | » 64 |
| TABELLA N. 3B | Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale | » 69 |
| TABELLA N. 4B | Debito: vita media ponderata dei titoli di Stato | » 71 |
| TABELLA N. 5B | Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato | » 73 |
| TABELLA N. 6B | Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti. | » 82 |
| TABELLA N. 7B | Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale . . . | » 83 |
| TABELLA N. 8B | Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali | » 84 |

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica al termine dei primi nove mesi del 2004 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 2003.

L'analisi è condotta con riferimento al settore pubblico con separata evidenza per i diversi comparti (settore statale, enti di previdenza, enti territoriali e altri enti pubblici consolidati) e al conto delle Amministrazioni pubbliche elaborato dall'Istat.

Fabbisogno settore pubblico al 30 settembre Il fabbisogno del settore pubblico è risultato a tutto il 30 settembre 2004 pari a milioni 57.792, superiore di milioni 3.616 a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito un disavanzo di milioni 12.735 (nel 2003 si era registrato un disavanzo di 6.877 milioni).

Fabbisogno settore statale al 30 settembre Il fabbisogno del settore statale, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari, al termine dei primi nove mesi del 2004, a milioni 53.536 con un disavanzo primario di milioni 10.624 (nel corrispondente periodo del 2003 era stato pari a milioni 46.170 in presenza di un disavanzo primario di milioni 405).

L'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche per i primi nove mesi del 2004, reso noto dall'Istat in data 12 gennaio 2005, è risultato pari a milioni 36.184 contro milioni 24.783 del corrispondente periodo del 2003: le relative incidenze al Pil sono state pari al 3,6 per cento per il 2004 e al 2,6 per cento per il 2003.

E' risultato, pertanto, riassorbito in parte il divario di 1,8 punti percentuali che si era registrato al termine del primo semestre a seguito, soprattutto, come evidenziato nella relativa Relazione trimestrale, della concentrazione nel primo semestre del 2003 di forti introiti per il condono fiscale.

Anche risparmio (saldo corrente), pur sempre negativo per 3.298 milioni (0,3% del Pil), appare tuttavia notevolmente inferiore, e quindi migliore, del valore registrato nel corrispondente periodo dell'anno precedente (10.354 milioni, pari al 1,1 del Pil).

L'avanzo primario (indebitamento al netto degli interessi passivi), pari a 11.402 milioni risulta inferiore a quello del 2003 (era stato pari a 27.099 milioni), con una incidenza sul Pil dell'1,1 per cento contro il 2,8 per cento dell'anno precedente.

Disomogeneità
dei dati 2003 e
2004

Va sottolineato che le indicate risultanze non offrono un chiaro indizio in rapporto all'atteso risultato per l'intero anno considerato l'andamento fortemente irregolare che caratterizza la ripartizione temporale dei flussi di entrata e spesa rilevanti per il conto delle Amministrazioni pubbliche cui sono riferiti i parametri di finanza pubblica rilevanti per gli obiettivi del patto di stabilità e crescita.

Si deve tener presente, infatti, che nei primi nove mesi del 2003 erano stati contabilizzati secondo il principio della competenza economica, tutti gli introiti dei condoni fiscali, pari a circa 19.300 milioni, computati ai fini dell'indebitamento dell'intero anno; per il corrispondente periodo del 2004, non essendo al momento disponibili informazioni sugli importi effettivamente dichiarati dai contribuenti da assumere in termini di competenza economica, l'ammontare registrato nelle stime attuali del conto è limitato agli incassi già acquisiti nel periodo dal bilancio dello Stato, pari a milioni 2.800.

Quando saranno note le informazioni relative ai pagamenti posticipati all'anno 2005 a seguito di rateizzazione richiesta dai contribuenti, ma di competenza economica del 2004, i dati sulle imposte in conto capitale saranno oggetto di revisione.

La chiusura
dell'anno 2004

Va, altresì, sottolineato che, ovviamente, i dati dei primi nove mesi del 2004 riflettono solo in minima parte gli effetti della manovra di consolidamento dei conti pubblici programmata nel mese di luglio con un effetto pari a circa 0,6 punti percentuali del prodotto interno lordo, effetti incidenti, in misura largamente prevalente sui flussi di entrata e spesa dell'ultimo trimestre.

Si segnala, al riguardo, che il fabbisogno del settore statale per l'intero 2004 è risultato, pari a circa 41.500 milioni, livello inferiore di circa 1.200 milioni a quello del corrispondente periodo del 2003. Il significativo miglioramento di tale risultato rispetto a tutte le stime formulate per l'anno e rispetto al valore del 2003, è da attribuirsi all'efficacia di una serie di misure concordate dall'Italia nel Consiglio Ecofin del luglio 2004 e adottate nel secondo semestre e a un'attenta e

sistematica gestione di flussi finanziari in entrata e spesa volta, attraverso il contenimento del fabbisogno e l'attuazione di un livello di privatizzazioni compatibile con le condizioni dei mercati finanziari a rispettare e, se possibile, migliorare l'obiettivo assunto in tema di riduzione del rapporto debito/Pil.

Al riguardo è da ricordare che la terza tranche di privatizzazione dell'Enel, che ha assicurato un introito di circa 7.500 milioni, è risultata l'operazione di maggiore dimensione al mondo negli ultimi quattro anni.

Il complesso delle politiche attuate ha consentito di riassorbire completamente la differenza tra l'andamento del fabbisogno del 2004 e quello del 2003 che aveva raggiunto a fine giugno un differenziale negativo di circa 12.500 milioni e reso possibile una riduzione del rapporto debito/Pil dell'ordine di 0,4 punti percentuali, raddoppiando l'impegno assunto nel programma di stabilità e crescita presentato lo scorso anno.

Per quanto riguarda la valutazione dei risultati in termini di indebitamento netto occorrerà attendere le rilevazioni dei dati di competenza e le elaborazioni che saranno effettuare dall'Istat per raccordare dettagliate indicazioni in termini di conti finanziari con i criteri di valutazione e contabilizzazione dei regolamenti contabili comunitari.

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO

| | |
|------------------------|--|
| Fabbisogno del 2004 | <p>1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato, al termine dei primi nove mesi dell'anno in corso pari a milioni 57.792 (tabella n.1).</p> <p>Rispetto al corrispondente periodo del 2003 il fabbisogno risulta superiore di milioni 3.616; in termini di saldo primario si è avuto un disavanzo di milioni 12.735 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si era registrato un disavanzo di 6.877 milioni).</p> <p>Tali variazioni conseguono a un aumento dei disavanzi di parte corrente e capitale, compensato, solo in parte, da una riduzione del disavanzo per partite finanziarie.</p> <p>Tra le entrate correnti, da sottolineare l'aumento per 6.925 milioni (+ 2,7%) degli introiti tributari originato da incrementi del gettito dei tributi diretti e indiretti pari, rispettivamente, al 3,9 e al 1,7 per cento.</p> <p>Gli indicati valori del gettito tributario sono al netto dei rimborsi di imposta risultati pari, nei primi nove mesi del 2004 a milioni 21.225 rispetto a milioni 20.052 nel corrispondente periodo del 2003.</p> <p>La dinamica del gettito tributario è risultata maggiore per i tributi erariali (3,1%) rispetto ai tributi di competenza delle altre Amministrazioni (1,1%).</p> <p>Per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.</p> <p>Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento del gettito dei contributi sociali previdenziali (+ milioni 2.064: + 1,7%) che appare contenuto dal versamento nel 2003 di contributi relativi alle retribuzioni del personale supplente della scuola.</p> <p>Nel complesso, quindi, le entrate di natura fiscale (tributarie e contributive) risultano cresciute di milioni 8.989, pari al 2,4 per cento.</p> <p>Più elevati, anche, gli introiti per redditi di capitale (+ milioni 520) mentre inferiori risultano quelli per vendita di beni e servizi (- milioni 491).</p> |
| Saldo primario | |
| Entrate tributarie | |
| Contributi sociali | |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 1 - SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato (in milioni di Euro)

| | Gennaio - Settembre | | | | Variazioni % | |
|---|---------------------|---------|---------|--------|--------------|--|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | |
| INCASSI CORRENTI | | | | | | |
| Tributari | 386.192 | 407.068 | 417.168 | 5,41 | 2,48 | |
| - Imposte dirette | 239.034 | 252.631 | 259.556 | 5,69 | 2,74 | |
| - Imposte indirette | 116.930 | 121.968 | 126.683 | 4,31 | 3,87 | |
| Cee risorse proprie | 122.104 | 130.663 | 132.873 | 7,01 | 1,69 | |
| Contributi sociali | 4.466 | 4.137 | 3.438 | -7,37 | -16,90 | |
| Vendita beni e servizi | 114.944 | 121.631 | 123.695 | 5,82 | 1,70 | |
| Redditi da capitale | 12.414 | 13.062 | 12.571 | 5,22 | -3,76 | |
| Trasferimenti | 5.892 | 5.494 | 6.014 | -6,75 | 9,46 | |
| Altri incassi correnti | 3.261 | 2.399 | 3.090 | -26,43 | 28,80 | |
| -da Famiglie | 623 | 569 | 627 | -8,67 | 10,19 | |
| -da Imprese | 2.095 | 1.331 | 1.581 | -36,47 | 18,78 | |
| -da Estero | 543 | 499 | 882 | -8,10 | 76,75 | |
| Altri incassi correnti | 6.181 | 7.714 | 8.804 | 24,80 | 14,13 | |
| INCASSI DI CAPITALI | | | | | | |
| Trasf. da Famiglie, imprese, estero | 6.961 | 4.440 | 3.803 | -36,22 | -14,35 | |
| Ammortamenti | 1.378 | 1.505 | 1.562 | 9,22 | 3,79 | |
| Altri incassi di capitale | 611 | 0 | 0 | - | - | |
| Altri incassi di capitale | 4.972 | 2.935 | 2.241 | -40,97 | -23,65 | |
| PARTITE FINANZIARIE | | | | | | |
| Riscoss. cred. da Famiglie e Imp. | 6.420 | 4.436 | 2.448 | -30,90 | -44,82 | |
| Riduzione depositi bancari | 1.342 | 1.725 | 1.021 | 28,54 | -40,81 | |
| Altre partite finanz da Fam. e Imp. | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| TOTALE INCASSI | 5.078 | 2.711 | 1.427 | -46,61 | -47,36 | |
| SALDI (Avanzo +) | | | | | | |
| 1. Disavanzo corrente | 399.573 | 415.944 | 423.419 | 4,10 | 1,80 | |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -11.855 | -7.146 | -11.975 | - | - | |
| 3. DISAVANZO | -30.025 | -32.965 | -34.669 | - | - | |
| 4. Saldo partite finanziarie | -41.880 | -40.111 | -46.644 | - | - | |
| 5. FABBISOGNO COMPLESSIVO | -7.448 | -14.065 | -11.148 | - | - | |
| | -49.328 | -54.176 | -57.792 | - | - | |
| PAGAMENTI CORRENTI | | | | | | |
| Redditi lavoro dipendente | 398.047 | 414.214 | 429.143 | 4,06 | 3,60 | |
| Consumi intermedi | 94.635 | 102.334 | 106.049 | 8,14 | 3,63 | |
| Trasferimenti | 68.412 | 71.946 | 74.929 | 5,17 | 4,15 | |
| -a Famiglie | 175.263 | 180.853 | 187.675 | 3,19 | 3,77 | |
| -a Imprese | 155.028 | 161.241 | 168.733 | 4,01 | 4,65 | |
| -a Estero | 13.828 | 12.780 | 12.097 | -7,58 | -5,34 | |
| -a Enti non consolidati | 4.694 | 5.263 | 5.016 | 12,12 | -4,69 | |
| Interessi | 1.713 | 1.569 | 1.829 | 0,02 | -4,74 | |
| Ammortamenti | 47.289 | 47.299 | 45.057 | 0 | - | |
| Altri pagamenti correnti | 612 | 0 | 0 | -0,46 | 31,00 | |
| PAGAMENTI DI CAPITALI | | | | | | |
| Costituzione di capitali fissi | 11.836 | 11.782 | 15.434 | 1,13 | 10,42 | |
| Trasferimenti | 36.986 | 37.405 | 38.472 | 5,19 | 2,85 | |
| -a Famiglie | 21.692 | 22.817 | 25.194 | 0,65 | -5,71 | |
| -a Imprese | 13.091 | 13.176 | 12.423 | 4,46 | 3,90 | |
| -ad Estero | 1.840 | 1.922 | 1.997 | 8,640 | 4,29 | |
| -a Enti non consolidati | 9.091 | 9.481 | 8.640 | 225 | 26,40 | |
| Altri pagamenti di capitale | 139 | 178 | 225 | -21,08 | -2,13 | |
| Altri pagamenti di capitale | 2.021 | 1.595 | 1.561 | -35,91 | -39,45 | |
| PARTITE FINANZIARIE | | | | | | |
| Partecipazioni e conferimenti | 2.203 | 1.412 | 855 | 33,41 | -26,51 | |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 13.868 | 18.501 | 13.596 | 18,01 | -46,09 | |
| -a Imprese ed estero | 3.971 | 4.686 | 2.526 | 0 | - | |
| Mutui ed anticipazioni | 0 | 0 | 0 | 18,01 | -46,09 | |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 3.971 | 4.686 | 2.526 | 0 | - | |
| -a Famiglie, imprese, estero | 1.635 | 1.486 | 3.215 | -9,11 | - | |
| Aumento depositi bancari | 215 | 189 | 14 | -12,09 | -92,59 | |
| Altre partite finanziarie a Fam. e Imp. | 1.420 | 1.297 | 3.201 | -8,66 | - | |
| TOTALE PAGAMENTI | 448.901 | 470.120 | 481.211 | 4,73 | 2,36 | |

Quanto ai rapporti con l'estero a fronte di maggiori introiti per 383 milioni ci sono stati minori esborsi per 247 milioni.

| | |
|---------------------------------|--|
| Pagamenti correnti | Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di 14.929 milioni (+ 3,6%): prescindendo dagli interessi risultati minori di milioni di 2.242 milioni, l'incremento risulta pari a 17.771 milioni (+ 4,7%), riferito, soprattutto, alle spese per redditi di lavoro dipendente (+ milioni 3.715), per consumi intermedi (+ milioni 2.983) e ai trasferimenti alle famiglie (+ milioni 7.492). |
| Redditi lavoro dipendente | L'aumento dei pagamenti per redditi di lavoro dipendente (+3,6%) è influenzato soprattutto, dalla liquidazione dei benefici, comprensivi di arretrati, relativi ai rinnovi contrattuali del personale degli enti territoriali; a livello di personale delle Amministrazioni centrali (settore statale) si è invece avuta una contrazione dello 0,2 per cento rispetto ai primi nove mesi del 2003 che avevano registrato l'erogazione di maggiori contributi a favore della "gestione Stato" dell'INPDAP per contribuzioni arretrate per il personale supplente e per i rinnovi contrattuali del personale delle Amministrazioni centrali. |
| Consumi intermedi | Per i consumi intermedi l'aumento (+ 4,1%) interessa, principalmente, maggiori esigenze per il comparto della Sanità per il quale si registra un incremento del 6,7 per cento. |
| Famiglie | Per i trasferimenti alle famiglie (+4,6%) l'incremento, riflette, soprattutto, la crescita delle prestazioni pensionistiche erogate dagli Istituti previdenziali. |
| Operazioni in conto capitale | Per le operazioni in conto capitale si è registrata un aumento di milioni 1.704 del disavanzo in conseguenza di una riduzione di milioni 637 degli incassi e un aumento di milioni 1.067 dei pagamenti. In particolare, la riduzione degli incassi si ricollega, prevalentemente, ai minori introiti per rientri di capitali dall'estero. Riguardo ai pagamenti si segnala il rilevante aumento degli investimenti diretti (+ miliardi 2.377: + 10,4%), riferito, principalmente a Regioni, Province e Comuni compensato per milioni 841 dalla riduzione dei trasferimenti alle imprese |
| Partite finanziarie | Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a milioni 11.148, inferiore di 2.917 milioni a quello avutosi nei primi nove mesi dello scorso anno. |

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1 IL SETTORE STATALE

Saldi A. - Il fabbisogno del settore statale al 30 settembre 2004 è risultato pari a milioni 53.536: al netto dell'onere per interessi si è avuto un disavanzo primario di milioni 10.624 (tabella n.2).

Nel 2003 il fabbisogno era stato di milioni 46.170 in presenza di un disavanzo primario di milioni 405.

Debiti pregressi

Di seguito il raffronto con il 2003 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto in esame che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, è elaborato al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (milioni 4.034 nel 2003 e 209 nel 2004 per la sanità, milioni 283 nel 2003 per le sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica e per milioni 711 nel 2003 e milioni 603 nel 2004 per rimborso di crediti di imposta).

Il conto del settore statale rileva inoltre, prevalentemente per saldo, i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

**Entrate
tributarie**

Ciò premesso, si segnala, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ milioni 6.296: + 3,1%) riferito per milioni 4.314 (+ 3,8%) ai tributi diretti e per milioni 1.982 (+ 2,3%) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito, calcolato al netto del rimborso di crediti di imposta (milioni 21.225 nei primi nove mesi del 2004 contro milioni 20.052 nel corrispondente periodo del 2003).

Maggiori dettagli di analisi sull'evoluzione degli introiti tributari sono esposti nell'appendice sul bilancio dello Stato.

**Altre entrate
correnti**

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare la riduzione dei proventi per vendita di beni e servizi (- milioni 643)

I rapporti con l'estero hanno registrato maggiori introiti per 383 milioni e minori esborsi per 247 milioni.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 2 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

| | Gennaio - Settembre | | Variazioni % | | Gennaio - Settembre | | Variazioni % | |
|---|---------------------|---------|--------------|--------|---------------------|---------|--------------|--------|
| | 2002 | 2003 | 03/02 | 04/03 | 2002 | 2003 | 03/02 | 04/03 |
| INCASSI CORRENTI | 211.221 | 221.047 | 4,65 | 3,03 | 231.101 | 239.850 | 3,79 | 6,32 |
| Tributari | 194.484 | 204.627 | 5,22 | 3,08 | 51.845 | 58.479 | 12,80 | -0,19 |
| - Imposte dirette | 110.372 | 112.951 | 2,34 | 3,82 | 8.658 | 10.051 | 16,09 | 0,35 |
| - Imposte indirette | 84.112 | 91.676 | 8,99 | 2,16 | | | | |
| Risorse proprie CEE | 4.466 | 4.137 | -7,37 | -16,90 | | | | |
| Contributi sociali | 47 | 20 | -57,45 | - | 117.476 | 118.581 | 0,94 | 12,46 |
| Vendita beni e servizi | 2.164 | 2.968 | 37,15 | -21,66 | 38.637 | 39.546 | 2,35 | 16,00 |
| Redditi da capitale | 4.466 | 3.991 | -10,64 | -6,69 | 38.613 | 41.865 | 8,42 | 8,33 |
| Trasferimenti | 4.730 | 3.334 | -29,51 | 34,82 | 42.104 | 44.434 | 5,53 | 16,16 |
| -da Enti di previdenza | 1.253 | 869 | -30,65 | 31,99 | 53.179 | 53.972 | 1,49 | 16,06 |
| -da Regioni | 29 | 32 | 10,34 | - | 11.064 | 9.360 | -15,40 | 26,66 |
| -da Comuni e Province | 12 | 18 | 50,00 | -16,67 | 7.670 | 8.174 | 6,57 | -6,46 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 319 | 73 | -77,12 | - | 528 | 421 | -20,27 | -2,85 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 230 | 390 | 69,57 | -24,10 | 3.875 | 4.105 | 5,94 | 1,68 |
| -da Famiglie | 334 | 238 | -28,74 | -1,68 | 8.904 | 7.278 | -18,26 | -6,95 |
| -da Imprese | 2.010 | 1.215 | -39,55 | 20,25 | 4.694 | 5.263 | 12,12 | -4,69 |
| -da Estero | 543 | 499 | -8,10 | 76,75 | 45.779 | 45.765 | -0,03 | -6,23 |
| Altri incassi correnti | 864 | 1.970 | 2,834 | 43,86 | 611 | 6.974 | 10,284 | 47,46 |
| Dettaglio spese per trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| (*) di cui Anas | 345 | 308 | -10,72 | -18,83 | 1.476 | 1.293 | -12,40 | 27,22 |
| Università | 5.469 | 6.001 | 9,73 | -1,22 | 3 | 12 | 60 | - |
| F.S. | 1.526 | 572 | 1.764 | - | 241 | 241 | 241 | 0,00 |
| Poste | 366 | 650 | 457 | -29,69 | 141 | 282 | 104 | 100,00 |
| Aziende trasporto | 435 | 688 | 827 | 58,16 | | | | -63,12 |
| Anas | 0 | 0 | 0 | 20,20 | | | | |
| Dettaglio Partecipazioni | | | | | | | | |
| F.S. e Poste | 3.500 | 1.203 | 1.925 | -65,63 | 3.500 | 1.203 | 1.925 | 60,02 |
| Poste | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Anas | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Dettaglio spese di capitale e partite correnti | | | | | | | | |
| (**) | | | | | | | | |
| (*) di cui Anas | | | | | | | | |
| F.S. | | | | | | | | |
| Poste | | | | | | | | |
| FF in concessione | | | | | | | | |

(1) Al netto del gettito dell'Irap pari a milioni 16.910 nel 2002, milioni 17.891 nel 2003 e milioni 17.643 nel 2004 e dell'addizionale regionale Irap pari a milioni 3.742 nel 2002, milioni 4.661 nel 2003 e milioni 4.931 nel 2004

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 2 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di base (in milioni di euro)

| | Gennaio - Settembre | | Variazioni % | | Gennaio - Settembre | | Variazioni % | | | |
|--|---------------------|---------|--------------|--------|---------------------|---------|--------------|---------|--------|--------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 |
| INCASSI DI CAPITALI | 3.966 | 1.450 | 805 | -63,44 | -44,48 | 21.163 | 20.333 | 19.789 | -3,92 | -2,68 |
| Trasferimenti | 0 | 2 | 0 | - | - | 3.748 | 4.142 | 4.171 | 10,51 | 0,70 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | 15.961 | 15.544 | 15.475 | -2,61 | -0,44 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | 3.311 | 3.309 | 3.423 | -0,06 | 3,45 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 2 | 0 | - | - | 3.007 | 3.300 | 3.446 | 9,74 | 4,42 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | 1.898 | 1.700 | 2.155 | -10,43 | 26,76 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | - | - | 1.789 | 1.363 | 1.425 | -23,81 | 4,55 |
| | | | | | | 65 | 9 | 77 | -86,15 | - |
| | | | | | | 5.752 | 5.685 | 4.724 | -1,16 | -16,90 |
| -ammortamenti | 611 | 0 | 0 | - | - | 139 | 178 | 225 | 28,06 | 26,40 |
| Altri incassi di capitale | 3.355 | 1.448 | 805 | -56,84 | -44,41 | 1.454 | 647 | 143 | -55,50 | - |
| PARTITE FINANZIARIE | 6.135 | 4.303 | 1.856 | -29,86 | -56,87 | 13.649 | 12.787 | 9.141 | -6,32 | -28,51 |
| Riscossione crediti | 1.366 | 1.966 | 901 | 43,92 | -54,17 | 3.500 | 3.934 | 1.925 | 12,40 | -51,07 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | 3.500 | 3.934 | 1.925 | 12,40 | -51,07 |
| -da Regioni | 115 | 215 | 278 | 86,96 | 29,30 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 741 | 939 | 494 | 26,72 | -47,39 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 23 | 0 | - | - | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 12 | 25 | - | - | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, imprese, estero | 510 | 777 | 104 | 52,35 | -86,62 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - | 6.949 | 5.869 | 6.455 | -15,54 | 9,98 |
| Altre partite finanziarie | 4.769 | 2.337 | 955 | -51,00 | -59,14 | 2.862 | 1.716 | 1.096 | -40,04 | -36,13 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | 3.480 | 3.725 | 3.322 | 7,04 | -10,82 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | 377 | 142 | 151 | -62,33 | 6,34 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 4.769 | 2.337 | 955 | -51,00 | -59,14 | 215 | 189 | 14 | -12,09 | -92,59 |
| TOTALE INCASSI | 221.322 | 226.800 | 230.400 | 2,48 | 1,59 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| SALDI (Avanzo +) | -19.880 | -18.803 | -27.267 | - | - | 3.200 | 2.984 | 761 | -6,75 | -74,50 |
| 1. Disavanzo corrente | -17.197 | -18.883 | -18.984 | - | - | 308 | 0 | 0 | - | - |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -37.077 | -37.686 | -46.251 | - | - | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 3. DISAVANZO | -7.514 | -8.484 | -7.285 | - | - | 2.892 | 2.984 | 761 | 3,18 | -74,50 |
| 4. Saldo partite finan. (escluse reg. | -44.591 | -46.170 | -53.536 | - | - | 265.913 | 272.970 | 283.936 | 2,65 | 4,02 |
| 5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb. | -2.702 | -4.885 | -814 | - | - | | | | | |
| 6. Regolazione debiti progressivi | -47.293 | -51.055 | -54.350 | - | - | | | | | |
| 7. FABBISOGNO COMPLESSIVO | 4.595 | 8.307 | 0 | - | - | | | | | |
| 8. meno prestiti esteri | -42.698 | -42.748 | -54.350 | - | - | | | | | |
| 9. FABBISOGNO COMPLESSIVO | | | | | | | | | | |

| | |
|------------------------------|---|
| Pagamenti correnti | <p>I pagamenti correnti hanno registrato un incremento del 6,3 per cento: prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento di milioni 18.009, pari al 9,3 per cento.</p> |
| Redditi lavoro dipendente | <p>Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si segnala la riduzione per i redditi di lavoro dipendente (- milioni 113: - 0,2%), che riflette, soprattutto, il versamento di maggiori contributi erogati nei primi nove mesi del 2003 a favore della “gestione Stato” dell’INPDAP per contribuzioni arretrate per il personale supplente nonché per i rinnovi contrattuali per il personale delle amministrazioni centrali, e il contenuto aumento per i consumi intermedi (+ 0,3%) che riflette, tra l’altro, minori pagamenti del Ministero della Difesa per milioni 754.</p> |
| Consumi intermedi | |
| Trasferimenti | <p>Per quanto riguarda i trasferimenti si evidenziano le variazioni di quelli a favore di:</p> |
| Entrate previdenziali | <p>- Enti previdenziali (+ 6.327 milioni): nell’evidenziare che il fabbisogno INPS è stato più elevato di 3.489, si rinvia per maggiori dettagli all’analisi svolta nel successivo paragrafo;</p> |
| Risorse | <p>- Regioni (+ milioni 7.179, in presenza di maggiori erogazioni di milioni 8.666 per la spesa sanitaria): considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di mutuo, l’impatto delle Regioni sul settore statale è stato, nei primi nove mesi del 2004, superiore di milioni 6.454 rispetto al corrispondente periodo del 2003; tali valori prescindono dai prelievi per liquidazioni di debiti pregressi della sanità, risultati pari, si è visto, a milioni 209 nel 2004 contro milioni 4.034 nel 2003;</p> |
| Comuni e Province | <p>- Comuni e Province (+ milioni 2.495): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui registrate tra le partite finanziarie, nonché delle somme di versate in entrata per il loro ammortamento, il prelievo netto di risorse dal settore statale è stato superiore di milioni 2.652 in conseguenza, soprattutto, del minore versamento presso la Tesoreria statale di ricavi netti di operazioni finanziarie, della liquidazione delle competenze per il rinnovo contrattuale del biennio 2002-2003 e di un rilevante aumento dei pagamenti per investimenti diretti.</p> |
| Operazioni in conto capitale | <p>Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo di milioni 101 originata da minori introiti di milioni 645 degli introiti e minori pagamenti per milioni 544: la riduzione degli introiti si</p> |

| | |
|--------------------|---|
| Partite | ricollega a minori introiti per rientri di capitali dall'estero; quella dei pagamenti a minori trasferimenti alle imprese per milioni 961, compensati, in parte, da più elevati trasferimenti all'Enas (+ milioni 352. |
| Finanziarie | Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 7.285 in luogo di un'acquisizione netta per milioni 8.484 nel corrispondente periodo del 2003. |
| Copertura | B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 54.350 al lordo degli oneri pregressi, sono state operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 41.396 milioni (erano state pari a miliardi 34.446 al termine dei primi nove mesi del 2003) e di BOT per milioni 24.450 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 23.405 milioni); le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 5.125 contro milioni 8.307 nel corrispondente periodo del 2003. |
| fabbisogno | Per quanto riguarda le emissioni dei titoli a medio-lungo si fa rinvio a quanto esposto nell'appendice relativa alla gestione del debito del settore statale. Nel comparto a breve termine, oltre alle rilevate emissioni nette di BOT, sono state acquisite ulteriori risorse nette di copertura per milioni 17.975 originate, prevalentemente, da disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti acquisite per milioni 18.106 compensate in parte da una contrazione per milioni 442 delle somme acquisite attraverso la raccolta postale e i conti correnti postali; nei primi nove mesi del 2003 si era invece avuto un aumento di milioni 6.578 delle somme derivanti da raccolta postale e conti correnti postali. Per le cartolarizzazioni si è avuto un deflusso di risorse per rimborsi di obbligazioni emesse dalle società veicolo per milioni 870, inferiore di milioni 185 a quello verificatosi nel corrispondente periodo del 2003. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 33.741 milioni, a fronte di 24.044 milioni nei primi nove mesi del 2003. Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 21.204 milioni a |

fronte di un aumento per 24.179 milioni nei primi nove mesi del 2003

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

| | Risultati | | |
|-------------------------------------|-----------|---------|---------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| PRIVATIZZAZIONI | 178 | 1 | 15 |
| CARTOLARIZZAZIONI | -1.552 | -1.055 | -870 |
| MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI | 26.643 | 34.446 | 41.396 |
| B.O.T. | 18.325 | 23.405 | 24.450 |
| RACCOLTA POSTALE | 3.496 | 4.792 | -3.003 |
| CONTI CORRENTI POSTALI | 3.301 | 1.786 | 2.561 |
| ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO | 1.979 | 0 | 0 |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. | 0 | 0 | 18.106 |
| ALTRO | 10 | 1.307 | 311 |
| TOTALE A BREVE | 26.911 | 31.290 | 42.425 |
| CONTO DISPONIBILITA' TESORO | -10.441 | -24.179 | -21.204 |
| FONDO AMMORTAMENTO TITOLI | -32 | 5 | -12.666 |
| ALTRO | 991 | 130 | 129 |
| TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO | -9.482 | -24.044 | -33.741 |
| ESTERO | 4.595 | 8.307 | 5.125 |
| TOTALE COPERTURA | 47.293 | 51.055 | 54.350 |

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella 4) per i primi nove mesi del 2004 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale, per milioni 45.873, a fronte dei 39.629 del 2003 con un aumento di milioni 6.244 imputabile sia ai minori incassi dell'INPDAP (gestione Statali e gestione Credito), sia al maggior fabbisogno registrato dall'INPS.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS (comprensivo dell'INPDAP confluito nell'INPS dal 1° gennaio 2003 e delle somme erogate per sentenze della Corte costituzionale) è ammontato a milioni 45.354 a fronte dei 41.948 del 2003.

Il consistente aumento di fabbisogno, pari a milioni 3.406 è dovuto, oltre che alla crescita delle prestazioni (+ 5%), in parte compensata da maggiori contributi riscossi, anche all'aumento dei depositi bancari per 540 milioni registrato nei primi nove mesi del 2004.

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta del 4,8 per cento. La spesa a favore dei minorati civili, presenta un livello di crescita "fisiologico" pari al 2,2 per cento.

La spesa per prestazioni temporanee (mobilità, trattamenti di cassa integrazione, malattia e maternità, ecc.) è sostanzialmente sui livelli del 2003 (milioni 9.950 a fronte di milioni 9.892 del 2003).

INPDAP

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel periodo in esame, un avanzo di milioni 175 a fronte di un avanzo del 2003 di milioni 662.

Il peggioramento del 2004 è dovuto in parte ai maggiori contributi incassati nel 2003. La gestione, infatti, aveva introitato nello scorso anno contributi per milioni 20.284, rispetto ai 19.238 dei primi nove mesi del 2004 con una riduzione del 5,4%, pari, in termini assoluti, a circa 1.000 milioni: ciò, essenzialmente, per il consistente importo dei contributi arretrati relativi al personale supplente della scuola introitati nei primi mesi del 2003.

L'erogazione delle prestazioni ha registrato un incremento del 4 per cento passando da una spesa del 2003 pari a milioni 18.877 ad una spesa 2004 di 19.638 milioni.

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

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------|---------|--------------|--------|--|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | |
| INCASSI CORRENTI | | | | | | |
| Tributari | 155.943 | 163.214 | 171.513 | 4,66 | 5,08 | |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Contributi sociali | 114.841 | 121.560 | 123.639 | 5,85 | 1,71 | |
| Vendita beni e servizi | 44 | 35 | 144 | -20,45 | - | |
| Redditi da capitale | 943 | 939 | 990 | -0,42 | 5,43 | |
| Trasferimenti | 39.743 | 40.310 | 46.298 | 1,43 | 14,85 | |
| -da Settore statale | 39.042 | 39.629 | 45.873 | 1,50 | 15,76 | |
| -da Regioni | 10 | 10 | 0 | 0,00 | - | |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Comuni e province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 676 | 619 | 333 | -8,43 | -46,20 | |
| -da Famiglie | 15 | 52 | 92 | - | 76,92 | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Altri incassi correnti | 372 | 370 | 442 | -0,54 | 19,46 | |
| PAGAMENTI CORRENTI | | | | | | |
| Redditi lavoro dipendente | 152.727 | 157.924 | 165.598 | 3,40 | 4,86 | |
| Consumi intermedi | 2.104 | 2.298 | 2.453 | 9,22 | 6,72 | |
| Trasferimenti | 1.277 | 1.249 | 1.198 | -2,19 | -4,08 | |
| -a Settore statale | 148.579 | 153.726 | 161.331 | 3,46 | 4,95 | |
| -a Regioni | 1.253 | 869 | 1.147 | -30,65 | 31,99 | |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -ad altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -ad Enti pubbl. non consolidati | 902 | 848 | 694 | -5,99 | -18,16 | |
| -a Famiglie | 146.424 | 152.009 | 159.450 | 3,81 | 4,89 | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Imprese | 0 | 0 | 40 | - | - | |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Interessi | 191 | 155 | 155 | -18,85 | 0,00 | |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Altri pagamenti correnti | 576 | 496 | 462 | -13,89 | -6,85 | |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | Gennaio - Settembre | | | | Variazioni % | |
|--|-----------------------------------|---------------------|---------|---------|--------|--------------|--|
| | | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | |
| Segue tabella 4 - ENTI DI PREVIDENZA. Conto consolidato di cassa (in milioni di euro) | | | | | | | |
| | | Gennaio - Settembre | | | | Variazioni % | |
| | | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | |
| INCASSI DI CAPITALI | | 514 | 32 | 131 | -93,77 | - | |
| Trasferimenti | PAGAMENTI DI CAPITALI | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Settore statale | Costituzione di capitali fissi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Regioni | Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Sanità | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Comuni e Province | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Famiglie, imprese, estero | -ad altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -ad Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Ammortamenti | -a Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | Altri pagamenti di capitale | 147 | 115 | 107 | -21,77 | -6,96 | |
| Altri incassi di capitale | | 514 | 32 | 131 | -93,77 | - | |
| | | 597 | 952 | 464 | - | -51,26 | |
| PARTITE FINANZIARIE | PARTITE FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Riscossione crediti | Partecipazioni e conferimenti | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Settore statale | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Regioni | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Sanità | -a Comuni e province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Comuni e Province | -a altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | -a Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Aziende di pubblici servizi | -a Imprese ed estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Famiglie, imprese, estero | Mutui ed anticipazioni | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | -a Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Riduzione depositi bancari | | 160 | 27 | 0 | -83,13 | - | |
| Altre partite finanziarie | | 437 | 925 | 464 | - | -49,84 | |
| -da Settore statale | | 429 | 551 | 81 | 28,44 | -85,30 | |
| -da Enti pubblici | | 8 | 374 | 383 | - | 2,41 | |
| -da Famiglie, imprese, estero | | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| TOTALE INCASSI | | 157.054 | 164.198 | 172.108 | 4,55 | 4,82 | |
| SALDI (Avanzo +) | Aumento depositi bancari | 3.216 | 5.290 | 5.915 | - | - | |
| 1. Disavanzo corrente | Altre partite finanziarie | 57 | -256 | -143 | - | - | |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -a Settore statale | 3.273 | 5.034 | 5.772 | - | - | |
| 3. DISAVANZO | -a Enti pubblici | -3.273 | -5.034 | -5.772 | - | - | |
| 4. Saldo partite finanziarie | -a Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| 5. FABBISOGNO | TOTALE PAGAMENTI | 157.054 | 164.198 | 172.108 | 4,55 | 4,82 | |

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nel periodo in esame riscossioni per milioni 3.135 e pagamenti per milioni 2.417 con un avanzo di milioni 718: considerando l'incremento di 1 milione dei propri depositi bancari, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 717 milioni, inferiore a quello verificatosi nel 2003 (milioni 1.001).

In particolare, gli introiti contributivi sono ammontati a 2.566 milioni contro i 2.705 del 2003: tale diminuzione è spiegabile con gli elevati livelli contributivi del 2003 conseguenti ai rinnovi contrattuali del comparto ministeri e scuola. Sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 2.017 milioni a fronte dei 1.647 milioni del 2003.

**Istituti di
previdenza**

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nei primi nove mesi del 2004 un gettito contributivo pari a 11.536 milioni, con un aumento del 6,5 per cento rispetto al 2003 (milioni 10.832).

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 11.114 milioni con un incremento del 4 per cento rispetto al corrispondente periodo del 2003. Nel complesso la gestione ha ridotto le proprie giacenze di tesoreria per 1.046 milioni (nel 2003 le aveva incrementate per 20 milioni).

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del periodo, un gettito contributivo pari a 1.326 milioni (1.237 milioni nel 2003) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 1.035 milioni (890 milioni nel 2003). Nel complesso la gestione ha incrementato le risorse di tesoreria per 398 milioni (nel 2003 l'incremento era stato pari a 526 milioni).

**Gestione
credito**

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nei primi nove mesi del 2004, un disavanzo di tesoreria di 1.344 milioni, in luogo di un disavanzo nel 2003 di 7 milioni. Il notevole peggioramento è imputabile interamente al venir meno, nel 2004, degli introiti dei prestiti cartolarizzati alla fine del 2003. La gestione, pertanto, pur continuando ad erogare nel 2004 nuovi prestiti e ad incassare le relative quote mensili dai beneficiari, non riscuoterà più lo stock di quote relative ai vecchi prestiti personali oggetto dell'operazione di cartolarizzazione, grazie alla quale le disponibilità di Tesoreria della

gestione si sono incrementate nel 2003 di circa 4.700 milioni.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nei primi nove mesi del 2004 incassi per 7.474 milioni (a fronte di 8.242 milioni dello stesso periodo del 2003) e pagamenti per 6.245 milioni (contro i 7.608 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 1229 (a fronte di 634 milioni nell'analogo periodo del 2003), è affluito sul conto corrente di tesoreria, insieme al prelievo di 100 milioni dai depositi bancari.

Le entrate per premi, ammontate a 6.641 milioni, registrano un decremento di 82 milioni rispetto al corrispondente periodo del 2003. La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 4.380 milioni in confronto ai 4.330 milioni circa dello scorso anno.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine di settembre 2004 un fabbisogno complessivo di 380 milioni, poiché a fronte degli 819 milioni ricevuti a titolo di trasferimenti da bilancio (per il pro-quota a carico dello Stato sulle pensioni ai dipendenti delle Poste per il periodo ante-privatizzazione) l'Istituto ha incrementato il c/c di tesoreria per 439 milioni.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 1.000 milioni circa (981 nel periodo 2003) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.314 milioni (1.196 nei nove mesi del 2003).

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art. 53 della legge 449/97 e non ancora conclusasi così come previsto, ha continuato ad erogare nel 2004 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 110 milioni; considerato che la gestione ha introitato nei nove mesi del 2004 l'intero importo di 268 milioni iscritto nel bilancio dello Stato per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale delle Poste S.p.A. maturata fino al febbraio 1998 ed ha riscosso una esigua somma a titolo di contributi ancora spettanti alla gestione (circa 3 milioni), la gestione ha incrementato il conto di tesoreria per milioni 161.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 2004 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è stato 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 per il 2004 un fabbisogno di 1.572 milioni, inferiore di 180 milioni a quello registrato nell'anno 2003.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 4.384 milioni, di cui milioni 112 per rimborso di B.O.R. e 2.820 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2003, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.766 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 5.956 milioni, di cui 442 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 2.776 milioni per anticipazioni di tesoreria (nei primi nove mesi del 2003, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 3.518 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un introito netto di 822 milioni (1.501 milioni nel corrispondente periodo del 2003).

Da segnalare la trasformazione della Cassa depositi e prestiti 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 quale l'attività imputabile alla gestione della Cassa Depositi spa non è stata nel 2004 imputata al settore statale.

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) risulta aumentato nei primi nove mesi del 2004, rispetto all'analogo periodo del 2003, del 6,7 per cento, passando da 51.777 a 55.245 milioni.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto ai primi nove mesi del 2003 pari al 1,4 per cento (da 33.509 a 33.909 milioni) determinato da maggiori introiti per l'addizionale regionale IRPEF (+270 milioni) e per i tributi indiretti (+144 milioni) e da minori introiti per l'IRAP (-248 milioni).

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | Gennaio - Settembre | | Variazioni % | | Gennaio - Settembre | | Variazioni % | |
|-----------------------------------|---------------------|--------|--------------|--------|---------------------|--------|--------------|-------|
| | 2002 | 2003 | 03/02 | 04/03 | 2002 | 2003 | 03/02 | 04/03 |
| INCASSI CORRENTI | | | | | | | | |
| Tributari | 74.794 | 82.367 | 86.217 | 10,13 | 4,67 | 78.805 | 7,21 | 4,16 |
| - Imposte dirette | 30.508 | 32.728 | 32.986 | 7,28 | 0,79 | 3.689 | 4,74 | 11,95 |
| - Imposte indirette | 6.449 | 7.465 | 7.827 | 15,75 | 4,85 | 2.242 | 6,03 | -4,15 |
| | 24.059 | 25.263 | 25.159 | 5,00 | -0,41 | | | |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - | 71.064 | 7,42 | 3,80 |
| Vendita beni e servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | 32 | 10,34 | - |
| Redditi da capitale | 310 | 323 | 417 | 4,19 | 29,10 | 188 | 0,00 | - |
| | | | | | | 59.172 | 6,69 | 4,81 |
| Trasferimenti | 43.653 | 48.858 | 52.234 | 11,92 | 6,91 | 4.972 | 7,27 | -0,90 |
| -da Settore statale | 43.291 | 48.468 | 51.822 | 11,96 | 6,92 | 5.017 | 7,27 | -0,90 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | 314 | 321 | 2,23 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | 1.138 | 1.180 | 3,69 |
| -da Comuni e province | 128 | 110 | 117 | -14,06 | 6,36 | 1.296 | 1.317 | 1,62 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 16 | 9 | 14 | -43,75 | 55,56 | 2.207 | 2.107 | -4,53 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 48 | 74 | 67 | 54,17 | -9,46 | 1.994 | 1.807 | -9,38 |
| -da Famiglie | 155 | 160 | 182 | 3,23 | 13,75 | 0 | 0 | - |
| -da Imprese | 15 | 37 | 32 | - | -13,51 | 745 | 829 | 11,28 |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 | - |
| Altri incassi correnti | 323 | 458 | 580 | 41,80 | 26,64 | 932 | 978 | -0,60 |
| | | | | | | 827 | 822 | 18,98 |
| | | | | | | 0 | 0 | - |
| | | | | | | 0 | 0 | - |
| | | | | | | 827 | 822 | 18,98 |

Tabella 5 - REGIONI: Conto consolidato di settore

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | Gennaio - Settembre | | | | Variazioni % | |
|---|---------------------|--------|--------|--------|--------------|--|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | |
| Segue tabella 5 - REGIONI: Conto consolidato di conto (in milioni di euro) | | | | | | |
| INCASSI DI CAPITALI | | | | | | |
| Trasferimenti | 3.619 | 3.616 | 3.810 | -0,08 | 5,37 | |
| -da Settore statale | 3.578 | 3.570 | 3.731 | -0,22 | 4,51 | |
| -da Sanità | 3.311 | 3.309 | 3.423 | -0,06 | 3,45 | |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 56 | 40 | 53 | -28,57 | 32,50 | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 9 | 8 | 0 | 0,00 | -11,11 | |
| -da Famiglie, imprese, estero | 23 | 29 | 28 | 26,09 | -3,45 | |
| Ammortamenti | 179 | 183 | 219 | 2,23 | 19,67 | |
| Altri incassi di capitale | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | 41 | 46 | 79 | 12,20 | 71,74 | |
| PAGAMENTI DI CAPITALI | | | | | | |
| Costituzione di capitali fissi | 11.393 | 12.895 | 13.463 | 13,18 | 4,40 | |
| Trasferimenti | 2.149 | 2.279 | 2.763 | 6,05 | 21,24 | |
| -a Settore statale | 8.691 | 10.032 | 10.149 | 15,43 | 1,17 | |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Comuni e Province | 1.450 | 1.552 | 1.494 | 7,03 | -3,74 | |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 2.725 | 3.213 | 3.355 | 17,91 | 4,42 | |
| -a Enti pubblici non consolidati | 347 | 338 | 409 | -2,59 | 21,01 | |
| -a Famiglie | 556 | 779 | 759 | 40,11 | -2,57 | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 700 | 830 | 845 | 18,57 | 1,81 | |
| -a Imprese | 335 | 342 | 361 | 2,09 | 5,56 | |
| -a Estero | 2.578 | 2.978 | 2.926 | 15,52 | -1,75 | |
| Altri pagamenti di capitale | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| | 553 | 584 | 551 | 5,61 | -5,65 | |
| PARTITE FINANZIARIE | | | | | | |
| Partecipazioni e conferimenti | 432 | 1.065 | 838 | - | -21,31 | |
| -a Sanità | 120 | 140 | 109 | 16,67 | -22,14 | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Imprese ed estero | 120 | 140 | 109 | 16,67 | -22,14 | |
| Mutui ed anticipazioni | 193 | 225 | 242 | 16,58 | 7,56 | |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Famiglie, imprese, estero | 193 | 225 | 242 | 16,58 | 7,56 | |
| TOTALE INCASSI | 81.686 | 87.866 | 91.534 | 7,57 | 4,17 | |
| SALDI (Avanzo +) | | | | | | |
| 1. Disavanzo corrente | 4.222 | 6.709 | 7.412 | | | |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -7.774 | -9.279 | -9.653 | | | |
| 3. DISAVANZO | -3.552 | -2.570 | -2.241 | | | |
| 4. Saldo partite finanziarie | 2.841 | 818 | 669 | | | |
| 5. FABBISOGNO | -711 | -1.752 | -1.572 | | | |
| TOTALE PAGAMENTI | 82.397 | 89.618 | 93.106 | 8,76 | 3,89 | |

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 1.055 milioni pari al 3,5 per cento.

In particolare la spesa per redditi di lavoro dipendente ha subito un incremento pari all' 11,9 per cento a seguito dell'applicazione del CCNL biennio 2002 e 2003 con corresponsione anche dei relativi arretrati.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (59.172 milioni) derivano per 58.311 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 861 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

In ordine ai pagamenti di parte capitale va rilevato il notevole aumento registrato dalla spesa per costituzione capitali fissi (+ 21,2 per cento) da attribuire per gran parte ad investimenti nel settore trasporti effettuati dalla regione Campania.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 209 milioni.

Al 30 settembre 2004 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 4.608 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2004 di 2.074 milioni. Rilevanti aumenti hanno registrato, invece, le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 7.216 milioni) e all'Addizionale IRPEF (+ 4.767 milioni) ed all'IRAP - altri soggetti (+7.358 milioni).

2.4. - LA SANITÀ

Il conto consolidato del comparto (comprensivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 6 è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni conseguente alla trasposizione dei valori di contabilità economica in valori di contabilità finanziaria, con stime effettuate su informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Al riguardo si precisa che, alla data del 30 settembre 2004, tutte le aziende del comparto, costituito da 195 Aziende sanitarie locali e 98 Aziende ospedaliere, sono risultate adempienti.

Saldo

Il conto evidenzia al 30 settembre 2004 un fabbisogno di 768 milioni, con un peggioramento di 1.226 milioni rispetto al risultato rilevato per il 2003.

Entrate

Le entrate presentano un incremento del 4,5 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) aumentati, nel periodo considerato, di 2.660 milioni (+4,6%).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 863 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per redditi di lavoro dipendente (+ 6 per cento) da ricollegare all'applicazione del recente contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2002-2003 con corresponsione dei relativi arretrati, e l'aumento della spesa per consumi intermedi (6,7 per cento), che risente dei maggiori finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria erogati nel 2003.

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica diminuiscono di 93 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.072 milioni al 1° gennaio a 2.979 milioni al 30 settembre 2004).

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

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | | |
|-----------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | 04/03 |
| INCASSI CORRENTI | | | | | | |
| Tributari | 58.640 | 62.501 | 65.456 | 6,58 | 4,73 | |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Vendita beni e servizi | 3.953 | 4.207 | 4.421 | 6,43 | 5,09 | |
| Redditi da capitale | 49 | 36 | 48 | -26,53 | 33,33 | |
| Trasferimenti | 53.338 | 56.895 | 59.621 | 6,67 | 4,79 | |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Regioni | 52.916 | 56.454 | 59.172 | 6,69 | 4,81 | |
| -da Comuni e province | 150 | 156 | 159 | 4,00 | 1,92 | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 1 | - | - | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 272 | 285 | 289 | 4,78 | 1,40 | |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Altri incassi correnti | 1.300 | 1.363 | 1.366 | 4,85 | 0,22 | |
| PAGAMENTI CORRENTI | | | | | | |
| Redditi lavoro dipendente | 59.524 | 61.771 | 65.681 | 3,77 | 6,33 | |
| Consumi intermedi | 20.983 | 21.116 | 22.377 | 1,12 | 5,97 | |
| Trasferimenti | 36.719 | 38.706 | 41.295 | 5,41 | 6,69 | |
| -a Settore statale | 631 | 633 | 680 | 0,32 | 7,42 | |
| -a Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 6 | 7 | - | 16,67 | |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Famiglie | 631 | 627 | 673 | -0,63 | 7,34 | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Interessi | 90 | 90 | 70 | - | - | |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| Altri pagamenti correnti | 1.201 | 1.226 | 1.259 | 2,08 | 2,69 | |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | Gennaio - Settembre | | | | Variazioni % | | | | | |
|--|--------|---------------------|--------|--------|-------|--------------|------|------|------|-------|-------|
| | | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 |
| Segue tabella. 6 - SANITA': Conto consolidato di Cassa (in milioni di euro) | | | | | | | | | | | |
| INCASSI DI CAPITALI | 1.450 | 1.552 | 1.494 | 1.494 | 7,03 | -3,74 | | | | | |
| Trasferimenti | 1.450 | 1.552 | 1.494 | 1.494 | 7,03 | -3,74 | | | | | |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Altri incassi di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| PARTITE FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Riscossione crediti | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Altre partite finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| TOTALE INCASSI | 60.090 | 64.053 | 66.950 | 66.950 | 6,60 | 4,52 | | | | | |
| SALDI (Avanzo +) | -884 | 730 | -225 | -225 | | | | | | | |
| 1. Disavanzo corrente | 144 | 144 | 6 | 6 | | | | | | | |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -740 | 874 | -219 | -219 | | | | | | | |
| 3. DISAVANZO | -98 | -416 | -549 | -549 | | | | | | | |
| 4. Saldo partite finanziarie | -838 | 458 | -768 | -768 | | | | | | | |
| 5. FABBISOGNO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| PAGAMENTI DI CAPITALI | 1.306 | 1.408 | 1.488 | 1.488 | 7,81 | 7,81 | | | | | |
| Costituzione di capitali fissi | 1.306 | 1.408 | 1.488 | 1.488 | 7,81 | 7,81 | | | | | |
| Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Imprese | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Altri pagamenti di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| PARTITE FINANZIARIE | 98 | 416 | 549 | 549 | 31,97 | | | | | | |
| Partecipazioni e conferimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Imprese ed estero | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Mutui ed anticipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Aumento depositi bancari | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| Altre partite finanziarie | 98 | 416 | 549 | 549 | 31,97 | | | | | | |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | |
| -a Enti pubblici | 98 | 416 | 549 | 549 | 31,97 | | | | | | |
| -a Famiglie, imprese, estero | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PAGAMENTI | 60.928 | 63.595 | 67.718 | 67.718 | 4,38 | | | | | | |

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi del 2004 sono stati forniti dalle 100 Amministrazioni provinciali e da 8.043 Comuni (pari al 99,3 per cento della popolazione) su un totale di 8.098 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi del 2003 - 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.

Le procedure di elaborazione del conto di cassa delle province e dei comuni sono state oggetto di un processo di revisione, reso possibile dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 novembre 2002 che, a partire dal 2003, ha introdotto un nuovo prospetto di rilevazione dei flussi di cassa di Comuni e Province, più analitico del precedente. Le principali innovazioni hanno riguardato i tributi, comprensivi anche dei proventi per le concessioni edilizie, la spesa del personale, cui è stata aggiunta anche l'IRAP, il rimborso dei prestiti della Cassa Depositi e Prestiti e la determinazione della variazione dei depositi bancari.

Fabbisogno

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 1.191 milioni, inferiore di 297 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2003.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 3.027 milioni, di cui 1.544 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2003, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 2.252 milioni).

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 4.218 milioni, di cui 626 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.475 milioni per anticipazioni di tesoreria (nei primi nove mesi del 2003, il comparto aveva assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 3.740 milioni).

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | |
|-----------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 |
| INCASSI CORRENTI | | | | | |
| Tributari | 37.805 | 37.894 | 40.245 | 0,24 | 6,20 |
| - Imposte dirette | 14.507 | 15.293 | 15.521 | 5,42 | 1,49 |
| - Imposte indirette | 1.219 | 1.552 | 1.591 | 27,32 | 2,51 |
| | 13.288 | 13.741 | 13.930 | 3,41 | 1,38 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Vendita beni e servizi | 4.076 | 4.274 | 3.904 | 4,86 | -8,66 |
| Redditi da capitale | 1.151 | 1.345 | 1.396 | 16,85 | 3,79 |
| Trasferimenti | 16.068 | 14.798 | 17.236 | -7,90 | 16,48 |
| -da Settore statale | 11.064 | 9.360 | 11.855 | -15,40 | 26,66 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 4.677 | 5.017 | 4.972 | 7,27 | -0,90 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 247 | 331 | 335 | 34,01 | 1,21 |
| -da Famiglie | 80 | 90 | 74 | 12,50 | -17,78 |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi correnti | 2.003 | 2.184 | 2.188 | 9,04 | 0,18 |
| | 37.805 | 37.894 | 40.245 | 0,24 | 6,20 |
| Redditi lavoro dipendente | 11.253 | 11.592 | 13.392 | 3,01 | 15,53 |
| Consumi intermedi | 17.182 | 17.301 | 17.704 | 0,69 | 2,33 |
| Trasferimenti | 4.117 | 4.356 | 4.530 | 5,81 | 3,99 |
| -a Settore statale | 12 | 18 | 15 | 50,00 | -16,67 |
| -a Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 128 | 110 | 117 | -14,06 | 6,36 |
| -a Sanità | 150 | 156 | 159 | 4,00 | 1,92 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati | 63 | 73 | 76 | 15,87 | 4,11 |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 675 | 697 | 810 | 3,26 | 16,21 |
| -a Famiglie | 2.253 | 2.390 | 2.432 | 6,08 | 1,76 |
| -a Aziende di pubblici servizi | 527 | 601 | 604 | 14,04 | 0,50 |
| -a Imprese | 309 | 311 | 317 | 0,65 | 1,93 |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Interessi | 1.522 | 1.676 | 1.628 | - | - |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri pagamenti correnti | 1.248 | 1.281 | 1.338 | 2,64 | 4,45 |

Tabella 7 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato (Conto di Stato e Bilancio di Stato)

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con il settore statale, nei primi nove mesi del 2004 si è avuta un'acquisizione netta pari a 2.828 milioni; nel corrispondente periodo del 2003 l'acquisizione netta era stata pari a 2.786 milioni.

Tale risultato, derivante da una contrazione dell'attività creditizia del settore statale (passata da 3.725 a 3.322 milioni), e da una riduzione dei pagamenti per rimborso della quota capitale dei mutui (da 939 a 494 milioni), risente della trasformazione della Cassa Depositi e Prestiti 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 quale l'attività attribuibile alla gestione della Cassa Depositi S.p.A. non è stata imputata al settore statale.

Entrate

Tra le entrate, che registrano un aumento del 5,9 per cento (da 52.242 a 55.316 milioni), si segnala l'incremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 12.660 a 15.301 milioni (+ 20,9%), determinato dalla crescita dei trasferimenti correnti di 2.495 milioni e di quelli in conto capitale di 146 milioni.

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento pari al 6,6 per cento a seguito di:

- maggiori redditi di lavoro dipendente per 1.800 milioni (+ 15,5%), a seguito dell'applicazione del CCNL biennio 2002 e 2003 con corresponsione dei relativi arretrati;
- maggiori spese per consumi intermedi per 404 milioni (+ 2,3%);

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 1.510 milioni (+ 10,9%) imputabile ad una crescita degli investimenti diretti per l'acquisizione di beni mobili ed immobili per 1.472 milioni, (+ 12%).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un aumento di 575 milioni (da 15.547 milioni al 1° gennaio 2004 a 16.122 milioni al 30 settembre 2004).

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 (l'abelle nn. 8.1 e 8.2), degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (l'abella 8.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazione locale (l'abelle nn. 8.4 e 8.5).

Saldo

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nei primi nove mesi dell'anno in corso una disponibilità di 19 milioni, inferiore di 74 milioni a quella conseguita nel corrispondente periodo del 2003).

L'indicata risultanza è legata, prevalentemente, al conto degli enti di ricerca che evidenzia una riduzione della disponibilità da 121 milioni nel 2003 a 22 milioni nel 2004.

Entrate

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2004 pari a milioni 9.801 contro milioni 9.874 nel 2003. In particolare il finanziamento del settore statale è risultato più elevato per gli economici dell'Amministrazione centrale (+ milioni 266) e locale (+ milioni 19) e inferiore per gli enti di ricerca (- milioni 185) e gli enti assistenziali dell'Amministrazione centrale (- milioni 7) e locale (- milioni 103).

Spese

Per quanto riguarda le spese si segnalano significativi incrementi nelle spese in conto capitale (+15,1%) sia per investimenti diretti (+ 12,4%) che per trasferimenti alle imprese (+ 117,7%) legati, principalmente, all'attività svolta dall'Anas.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | Segue tabella 8- ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro) | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|--------|--------|--------|--------|---------------------|--------|--------|--------|--------|
| | Gennaio - Settembre | | | | | Gennaio - Settembre | | | | |
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 |
| INCASSI DI CAPITALI | 2.405 | 2.265 | 2.774 | 2.405 | 2.265 | 3.576 | 3.162 | 3.639 | -11,58 | 15,09 |
| Trasferimenti | 2.362 | 2.163 | 2.724 | 2.362 | 2.163 | 3.009 | 2.566 | 2.884 | -14,72 | 12,39 |
| -da Settore statale | 1.898 | 1.700 | 2.155 | 1.898 | 1.700 | 518 | 530 | 701 | 2,32 | 32,26 |
| -da Regioni | 347 | 338 | 409 | 347 | 338 | 0 | 2 | 0 | 0,00 | -11,11 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 8 | 0,00 | - |
| -da Comuni e Province | 23 | 38 | 45 | 23 | 38 | 9 | 0 | 0 | 21,88 | 17,95 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 45 | 38 | 40 | 45 | 38 | 32 | 39 | 46 | 0,88 | 13,54 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 49 | 49 | 75 | 49 | 49 | 227 | 229 | 260 | 0,88 | 2,17 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 146 | 138 | 141 | -5,48 | - |
| -a Famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 113 | 246 | 8,65 | - |
| -a Imprese | 43 | 102 | 50 | 43 | 102 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | 66 | 54 | 34,69 | -18,18 |
| Altri incassi di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | | | | | |
| PARTITE FINANZIARIE | 630 | 367 | 589 | 630 | 367 | 1.058 | 1.445 | 1.054 | 36,58 | -27,06 |
| Riscossione crediti | 284 | 259 | 393 | 284 | 259 | 49 | 142 | 60 | - | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 66 | 72 | 95 | 66 | 72 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | 142 | 60 | - | -57,75 |
| -da Imprese ed estero | 218 | 187 | 298 | 218 | 187 | 527 | 335 | 437 | - | - |
| Riduzione depositi bancari | 24 | 0 | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 322 | 108 | 196 | 322 | 108 | 99 | 50 | 79 | -49,49 | 58,00 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubblici | 313 | 99 | 174 | 313 | 99 | 428 | 285 | 358 | -33,41 | 25,61 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 9 | 9 | 22 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| TOTALE INCASSI | 15.760 | 15.518 | 16.022 | 15.760 | 15.518 | 0 | 383 | 246 | - | -35,77 |
| SALDI (Avanzo +) | 1.690 | 2.068 | 1.349 | 1.690 | 2.068 | 482 | 585 | 311 | 21,37 | -46,84 |
| 1. Disavanzo corrente | -1.171 | -897 | -865 | -1.171 | -897 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 2. Disavanzo in c/capitale | 519 | 1.171 | 484 | 519 | 1.171 | 24 | 106 | 29 | - | -72,64 |
| 3. DISAVANZO | -428 | -1.078 | -465 | -428 | -1.078 | 458 | 479 | 282 | 4,59 | -41,13 |
| 4. Saldo partite finanziarie | 91 | 93 | 19 | 91 | 93 | 15.669 | 15.425 | 15.990 | -1,56 | 3,66 |
| 5. FABBISOGNO | 2.405 | 2.265 | 2.774 | 2.405 | 2.265 | 0 | 0 | 0 | - | - |

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

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | | 2002 | 2003 | 2004 |
| INCASSI CORRENTI | 447 | 419 | 357 | PAGAMENTI CORR. | 379 | 341 | 350 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 228 | 222 | 230 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 45 | 50 | 52 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 40 | 37 | 37 |
| Vendita beni e servizi | 24 | 33 | 35 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 2 | 4 | 4 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| Trasferimenti | 415 | 367 | 309 | -a Famiglie | 40 | 37 | 37 |
| -da Settore statale | 380 | 342 | 266 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 3 | 3 | 4 | Interessi | 47 | 16 | 17 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc | 32 | 22 | 39 | | | | |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 6 | 15 | 9 | Altri pagamenti correnti | 19 | 16 | 14 |
| INC. DI CAPITALI | 1.490 | 1.303 | 1.654 | PAG. DI CAPITALI | 1.568 | 1.295 | 1.655 |
| Trasferimenti | 1.490 | 1.303 | 1.654 | Costituz. capitali fissi | 1.509 | 1.234 | 1.464 |
| -da Settore statale | 1.490 | 1.303 | 1.645 | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 9 | Trasferimenti | 58 | 59 | 189 |
| -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 | 58 | 59 | 189 |
| Altri incassi di capitale | 0 | 0 | 0 | Altri pagamenti di capitale | 1 | 2 | 2 |
| PART. FINANZIARIE | 152 | 21 | 32 | PART. FINANZIARIE | 143 | 107 | 38 |
| Riscossione crediti | 0 | 0 | 0 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da altri | 0 | 0 | 0 | Mutui ad imprese | 12 | 11 | 14 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Altre partite finanziarie | 152 | 21 | 32 | Altre partite finanziarie | 131 | 96 | 24 |
| TOTALE INCASSI | 2.089 | 1.743 | 2.043 | TOTALE PAGAM. | 2.090 | 1.743 | 2.043 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -1 | 0 | -2 | | | | |

*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 | | |
|---------------------------|---------------------|------|-------|-----------------------------|---------------------|------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | | 2002 | 2003 | 2004 |
| INCASSI CORRENTI | 1.048 | 498 | 655 | PAGAMENTI CORR. | 1.115 | 555 | 673 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 158 | 114 | 168 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 214 | 132 | 153 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 341 | 230 | 254 |
| Contributi sociali | 5 | 3 | 5 | -a Settore statale | 8 | 13 | 6 |
| Vendita beni e servizi | 788 | 266 | 380 | -a Regioni | 5 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 3 | 0 | 3 | -a Enti pubbl. nc. | 97 | 0 | 0 |
| Trasferimenti | 235 | 138 | 131 | -a Famiglie | 231 | 217 | 248 |
| -da Settore statale | 233 | 138 | 131 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 1 | 0 | 0 | Interessi | 9 | 2 | 2 |
| -da Comuni e prov. | 1 | 0 | 0 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 17 | 91 | 136 | Altri pagamenti correnti | 393 | 77 | 96 |
| INC. DI CAPITALI | 1 | 0 | 0 | PAG. DI CAPITALI | 15 | 10 | 6 |
| Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | Costituz. capitali fissi | 7 | 5 | 3 |
| -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 | 1 | 0 | 0 | Altri pagamenti di capitale | 8 | 5 | 3 |
| PART. FINANZIARIE | 384 | 375 | 423 | PART. FINANZIARIE | 275 | 308 | 402 |
| Riscossione crediti | 3 | 0 | 1 | Partec. a imprese | 0 | 1 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | Mutui ad imprese | 1 | 1 | 0 |
| -da altri | 3 | 0 | 1 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Altre partite finanziarie | 274 | 306 | 402 |
| Altre partite finanziarie | 381 | 375 | 422 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 1.433 | 873 | 1.078 | TOTALE PAGAM. | 1.405 | 873 | 1.081 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 28 | 0 | -3 | | | | |

Comitato olimpico nazionale Italiano (fino al 2002), 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 | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | | 2002 | 2003 | 2004 |
| INCASSI CORRENTI | 1.715 | 1.975 | 1.753 | PAGAMENTI CORR. | 1.449 | 1.631 | 1.569 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 676 | 624 | 643 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 321 | 330 | 321 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 414 | 637 | 492 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 21 | 12 | 1 |
| Vendita beni e servizi | 85 | 113 | 75 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 4 | 11 | 7 | -a Enti pubbl. nc. | 3 | 11 | 17 |
| Trasferimenti | 1.539 | 1.806 | 1.617 | -a Famiglie | 225 | 475 | 307 |
| -da Settore statale | 1.507 | 1.760 | 1.566 | -a Imprese | 165 | 139 | 167 |
| -da Regioni | 3 | 4 | 13 | Interessi | 8 | 9 | 4 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 18 | 36 | 9 | Altri pagamenti correnti | 30 | 31 | 109 |
| -da Famiglie | 11 | 6 | 29 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 87 | 45 | 54 | | | | |
| INC. DI CAPITALI | 32 | 36 | 37 | PAG. DI CAPITALI | 171 | 168 | 169 |
| Trasferimenti | 20 | 21 | 29 | Costituz. capitali fissi | 148 | 122 | 135 |
| -da Settore statale | 13 | 12 | 21 | 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. | 4 | 1 | 1 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 3 | 8 | 7 | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| imprese | | | | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 12 | 15 | 8 | Altri pagamenti di capitale | 23 | 46 | 34 |
| PART. FINANZIARIE | 154 | 134 | 170 | PART. FINANZIARIE | 195 | 225 | 200 |
| Riscossione crediti | 6 | 6 | 17 | Partec. a imprese | 0 | 1 | 2 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 1 | 0 | Mutui ad imprese | 9 | 14 | 13 |
| -da altri | 6 | 5 | 17 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Altre partite finanziarie | 186 | 210 | 185 |
| Altre partite finanziarie | 148 | 128 | 153 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 1.901 | 2.145 | 1.960 | TOTALE PAGAM. | 1.815 | 2.024 | 1.938 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 86 | 121 | 22 | | | | |

* 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 (in milioni di euro)

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | | 2002 | 2003 | 2004 |
| INCASSI CORRENTI | 1.880 | 1.800 | 1.864 | PAGAMENTI CORR. | 1.645 | 1.592 | 1.742 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 470 | 467 | 515 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 468 | 474 | 522 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 617 | 572 | 629 |
| Contributi sociali | 3 | 2 | 3 | -a Settore statale | 290 | 48 | 265 |
| Vendita beni e servizi | 1.028 | 917 | 1.024 | -a Regioni | 7 | 3 | 4 |
| Redditi da capitale | 69 | 78 | 82 | -a Enti pubbl. nc. | 27 | 226 | 26 |
| Trasferimenti | 487 | 514 | 477 | -a Famiglie | 46 | 47 | 53 |
| -da Settore statale | 163 | 146 | 112 | -a Imprese | 247 | 248 | 281 |
| -da Regioni | 215 | 246 | 234 | Interessi | 10 | 12 | 11 |
| -da Comuni e prov. | 48 | 57 | 63 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 54 | 61 | 66 | | | | |
| -da Famiglie | 6 | 2 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 1 | 2 | 2 | | | | |
| Altri incassi correnti | 293 | 289 | 278 | Altri pagamenti correnti | 80 | 67 | 65 |
| INC. DI CAPITALI | 459 | 526 | 608 | PAG. DI CAPITALI | 685 | 742 | 817 |
| Trasferimenti | 439 | 470 | 578 | Costituz. capitali fissi | 439 | 490 | 561 |
| -da Settore statale | 97 | 111 | 164 | Trasferimenti | 240 | 247 | 250 |
| -da Regioni | 311 | 308 | 360 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 12 | 23 | 28 | -a Regioni | 9 | 9 | 8 |
| -da Enti pubbl. nc. | 8 | 14 | 9 | -a Comuni e Prov. | 32 | 39 | 46 |
| -da Famiglie | 11 | 14 | 17 | -a Enti pubbl. nc. | 7 | 7 | 6 |
| imprese | | | | -a Famiglie | 146 | 138 | 141 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Imprese | 46 | 54 | 49 |
| Altri incassi di capitale | 20 | 56 | 30 | Altri pagamenti di capitale | 6 | 5 | 6 |
| PART. FINANZIARIE | 414 | 479 | 598 | PART. FINANZIARIE | 439 | 492 | 507 |
| Riscossione crediti | 71 | 69 | 106 | Partec. a imprese | 33 | 73 | 36 |
| -da Enti pubbl. nc. | 1 | 2 | 14 | Mutui ad imprese | 72 | 50 | 45 |
| -da altri | 70 | 67 | 92 | Aumento dep. bancari | 6 | 10 | 0 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 8 | Altre partite finanziarie | 328 | 359 | 426 |
| Altre partite finanziarie | 343 | 410 | 484 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 2.753 | 2.805 | 3.070 | TOTALE PAGAM. | 2.769 | 2.826 | 3.066 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -16 | -21 | 4 | | | | |

*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 | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | | 2002 | 2003 | 2004 |
| INCASSI CORRENTI | 6.873 | 7.518 | 7.435 | PAGAMENTI CORR. | 5.839 | 6.246 | 6.409 |
| Tributari | 645 | 694 | 729 | Redditi lavoro dip. | 3.792 | 4.043 | 4.114 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 1.075 | 1.112 | 1.153 |
| - Imposte indirette | 645 | 694 | 729 | Trasferimenti | 422 | 358 | 457 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| Vendita beni e servizi | 64 | 61 | 69 | -a Regioni | 4 | 6 | 10 |
| Redditi da capitale | 7 | 7 | 9 | -a Enti pubbl. nc. | 385 | 322 | 412 |
| | | | | -a Famiglie | 31 | 28 | 33 |
| Trasferimenti | 5.629 | 6.099 | 5.971 | -a Imprese | 2 | 2 | 2 |
| -da Settore statale | 5.298 | 5.708 | 5.566 | Interessi | 12 | 13 | 15 |
| -da Regioni | 48 | 59 | 47 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 14 | 16 | 13 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 213 | 253 | 281 | | | | |
| -da Famiglie | 21 | 20 | 16 | | | | |
| -da Imprese | 35 | 43 | 48 | | | | |
| Altri incassi correnti | 528 | 657 | 657 | Altri pagamenti correnti | 538 | 720 | 670 |
| INC. DI CAPITALI | 262 | 323 | 403 | PAG. DI CAPITALI | 1.093 | 931 | 977 |
| Trasferimenti | 259 | 317 | 401 | Costituz. capitali fissi | 872 | 706 | 714 |
| -da Settore statale | 144 | 222 | 261 | Trasferimenti | 220 | 224 | 262 |
| -da Regioni | 36 | 30 | 40 | -a Settore statale | 0 | 2 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 11 | 15 | 17 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 33 | 23 | 30 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie impr | 35 | 27 | 53 | -a Enti pubbl. nc. | 220 | 222 | 254 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Imprese | 0 | 0 | 8 |
| Altri incassi di capitale | 3 | 6 | 2 | Altri pagamenti di capitale | 1 | 1 | 1 |
| PART. FINANZIARIE | 1.665 | 1.639 | 1.923 | PART. FINANZIARIE | 1.889 | 2.336 | 2.394 |
| Riscossione crediti | 192 | 173 | 256 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 64 | 69 | 76 | Mutui ad imprese | 241 | 177 | 270 |
| -da altri | 128 | 104 | 180 | Aumento dep. bancari | 0 | 373 | 254 |
| Rid. depositi bancari | 30 | 0 | 0 | Altre partite finanziarie | 1.648 | 1.786 | 1.870 |
| Altre partite finanziarie | 1.443 | 1.466 | 1.667 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 8.800 | 9.480 | 9.761 | TOTALE PAGAM. | 8.821 | 9.513 | 9.780 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -21 | -33 | -19 | | | | |

* 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 successive modifiche (n. 264/2000, n. 2.558/2001 e n.1221/2002).

Sotto il profilo metodologico va precisato che 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 trimestrale 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 adottati 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 | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------|---------|------------|--------|-------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | 03/02 | 04/03 | 2002 | 2003 | 2004 |
| USCITE | | | | | | | | |
| USCITE CORRENTI | 394.436 | 410.750 | 417.505 | 4,14 | 1,64 | 42,63 | 42,89 | 42,04 |
| - Redditi da lav. dipendente | 93.942 | 99.663 | 102.464 | 6,09 | 2,81 | 10,15 | 10,41 | 10,32 |
| - Consumi intermedi | 45.160 | 48.442 | 47.963 | 7,27 | -0,99 | 4,88 | 5,06 | 4,83 |
| Interessi passivi | 55.575 | 51.882 | 47.586 | -6,65 | -8,28 | 6,01 | 5,42 | 4,79 |
| Prestazioni sociali in denaro | 149.223 | 156.615 | 163.023 | 4,95 | 4,09 | 16,13 | 16,35 | 16,41 |
| Altre uscite correnti | 50.536 | 54.148 | 56.469 | 7,15 | 4,29 | 5,46 | 5,65 | 5,69 |
| USCITE C / CAPITALE | | | | | | | | |
| Investimenti fissi lordi | 20.802 | 23.708 | 26.542 | 13,97 | 11,95 | 2,25 | 2,48 | 2,67 |
| Altre uscite in c/capitale | 13.307 | 12.525 | 10.777 | -5,88 | -13,96 | 1,44 | 1,31 | 1,09 |
| USCITE COMPLESSIVE | | | | | | | | |
| di cui: Uscite corr. netto interessi | 428.545 | 446.983 | 454.824 | 4,30 | 1,75 | 46,32 | 46,67 | 45,80 |
| | 338.861 | 358.868 | 369.919 | 5,90 | 3,08 | 36,63 | 37,47 | 37,25 |
| ENTRATE | | | | | | | | |
| ENTRATE CORRENTI | 390.103 | 400.396 | 414.207 | 2,64 | 3,45 | 42,16 | 41,80 | 41,71 |
| Entrate tributarie | 248.247 | 251.735 | 259.730 | 1,41 | 3,18 | 26,83 | 26,28 | 26,15 |
| - Imposte dirette | 113.490 | 114.561 | 120.191 | 0,94 | 4,91 | 12,27 | 11,96 | 12,10 |
| - Imposte indirette | 134.757 | 137.174 | 139.539 | 1,79 | 1,72 | 14,57 | 14,32 | 14,05 |
| Contributi sociali | 111.020 | 118.543 | 122.314 | 6,78 | 3,18 | 12,00 | 12,38 | 12,32 |
| Altre entrate correnti | 30.836 | 30.118 | 32.163 | -2,33 | 6,79 | 3,33 | 3,14 | 3,24 |
| ENTRATE C / CAPITALE | | | | | | | | |
| di cui: imposte c/capitale | 4.012 | 21.804 | 4.433 | 443,47 | -79,67 | 0,43 | 2,28 | 0,45 |
| | 2.435 | 20.063 | 2.869 | 723,94 | -85,70 | 0,26 | 2,09 | 0,29 |
| ENTRATE COMPLESSIVE | | | | | | | | |
| Avanzo (+) Disavanzo (-) corr. | -4.333 | -10.354 | -3.298 | 138,96 | -68,15 | -0,47 | -1,08 | -0,33 |
| Indebitamento netto | -34.430 | -24.783 | -36.184 | -28,02 | 46,00 | -3,72 | -2,59 | -3,64 |
| Avanzo primario | 21.145 | 27.099 | 11.402 | 28,16 | -57,92 | 2,29 | 2,83 | 1,15 |

Per le stime delle diverse voci del conto si considera, quindi, come periodo di riferimento, quello in cui si verificano gli eventi economici sottostanti, indipendentemente dal momento in cui avviene la regolazione contabile di cassa corrispondente (pagamenti e riscossioni).

Indebitamento netto Premesso quanto sopra, dal conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche al 30 settembre 2004 risulta un indebitamento netto pari a milioni 36.184 contro milioni 24.783 del corrispondente periodo del 2003; le incidenze al Pil sono risultate pari al 3,6 per cento per il 2004 e al 2,6 per cento per il 2003).

È risultato, pertanto, in parte riassorbito il divario di 1,8 punti percentuali che si era registrato al termine del primo semestre a seguito, soprattutto, come evidenziato nella relativa Relazione trimestrale, della concentrazione nel 2003 di forti introiti per il condono fiscale.

Saldo corrente Il risparmio (saldo corrente), è risultato negativo per 3.298 milioni (0,3% del Pil) contro un disavanzo di milioni 10.354 (pari all'1,1 per cento del Pil) registrato nel corrispondente periodo dell'anno precedente, mentre l'avanzo primario (indebitamento al netto degli interessi passivi) è stato pari a 11.402 milioni (era stato, parimenti, positivo per 27.099 milioni nei primi nove mesi del 2003), con una incidenza sul Pil dell'1,1 per cento contro il 2,8 per cento dell'anno precedente.

Saldo primario

La variazione degli indicati saldi è influenzata in primo luogo, come detto, dal diverso livello degli introiti per i condoni fiscali: nei primi nove mesi del 2003 sono stati contabilizzati, secondo il principio della competenza economica, tutti gli introiti dei condoni fiscali per circa 19.300 milioni computati ai fini dell'indebitamento netto dell'intero anno; per il corrispondente periodo del 2004, non essendo al momento disponibili informazioni sugli importi effettivamente dichiarati dai contribuenti da assumere in termini di competenza economica, l'ammontare registrato nelle stime attuali del conto è limitato agli incassi già acquisiti nel periodo dal bilancio dello Stato, pari a milioni 2.800.

Quando saranno note le informazioni relative ai pagamenti posticipati all'anno 2005 a seguito di rateizzazione richiesta dai contribuenti, ma di competenza economica del 2004, i dati sulle imposte in conto capitale saranno oggetto di revisione.

Entrate

Le entrate totali acquisite nei primi nove mesi del 2004 risultano ridotte dello 0,8 per cento e il loro valore in rapporto al Pil è stato pari al 42,2 per cento (era stato del 44,1 per cento nel primo corrispondente periodo del 2003).

Si è avuta in particolare una crescita delle entrate correnti (+ 3,4%): da segnalare, l'incremento del 3,2 delle entrate tributarie (+ 4,9 per le dirette e + 1,7 per le indirette) e del 3,2 per cento dei contributi sociali.

Di contro le entrate in conto capitale hanno registrato una riduzione di milioni 17.194 per le imposte in conto capitale e di milioni 177 per le altre entrate in conto capitale: la diminuzione delle imposte in conto capitale deriva per milioni 16.500 dal differenziale di introiti per condoni di cui si è detto in precedenza.

Uscite

Le uscite totali risultano cresciute del 1,8 per cento; il loro valore in rapporto al Pil è stato pari al 45,8 per cento contro il 46,7 per cento nel corrispondente periodo del 2003.

In particolare, la crescita delle uscite correnti nei primi nove mesi del 2004 è stata pari all'1,6 per cento (4,1 per cento nel corrispondente periodo del 2003). Tale variazione consegue a un incremento del 2,8 per cento per i redditi da lavoro dipendente e del 4,1 per cento per le prestazioni sociali, e a riduzioni dell'1 per cento per i consumi intermedi e dell'8,3 della spesa per interessi; incrementato del 4,3 per cento il complesso delle altre uscite correnti.

Le uscite in conto capitale, sono aumentate di milioni 986 (+ 3%): tale crescita è la risultante di un aumento di milioni 2.834 degli investimenti fissi lordi (+ 12%) e una diminuzione di milioni 1.748 delle altre uscite in conto capitale (- 14%).

APPENDICI

APPENDICE A: IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

Alla fine dei primi nove mesi dell'anno 2004 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 242.439 milioni e pagamenti (al lordo di invalidi civili) per 282.237 milioni: ne è derivato un fabbisogno pari a 39.798 milioni inferiore di 9.554 milioni al fabbisogno registrato per il corrispondente periodo 2003 (tabella n.1A).

La contrazione del fabbisogno consegue ad un aumento degli incassi per milioni 9.362 e a una riduzione dei pagamenti per milioni 192. Con riferimento agli incassi si fa presente che quelli relativi all'IVA comunitaria e a multe ed ammende, ecc., sono contabilizzati nella voce "Altri".

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni 04-03 | |
|-------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | Assolute | % |
| INCASSI | | | | | |
| - Tributari | 211.530 | 218.441 | 226.703 | 8.262 | 3,8 |
| - Altri | 16.341 | 14.636 | 15.736 | 1.100 | 7,5 |
| TOTALE INCASSI | 227.871 | 233.077 | 242.439 | 9.362 | 4,0 |
| PAGAMENTI | | | | | |
| - Correnti | 248.020 | 250.046 | 254.444 | 4.398 | 1,8 |
| - In conto capitale | 29.708 | 32.383 | 27.793 | -4.590 | -14,2 |
| TOTALE PAGAMENTI | 277.728 | 282.429 | 282.237 | -192 | -0,1 |
| FABBISOGNO(-) | 49.857 | 49.352 | 39.798 | -9.554 | -19,4 |

(*) I dati sono consolidati della spese relative a P.C.M., Tar, Corte dei Conti, Agenzie fiscali

(*) I dati degli incassi sono al netto dei dietimi

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nei primi nove mesi degli anni 2003-2004.

ANALISI DEGLI INCASSI

Entrate finali

Le entrate finali incassate nei primi nove mesi del 2004 (tabella n. 2A), sono state pari a milioni 242.439, con un aumento, rispetto allo stesso periodo dello (fino al 2002) scorso anno, di milioni 9.362 (+4%), quale risultante di incrementi di gettito delle entrate tributarie per milioni 8.262,

e delle altre entrate per milioni 1.100 (+3,8%).

Per una maggiore significatività del raffronto è opportuno operare depurazioni e integrazioni degli incassi contabilizzati a bilancio per tener conto dei seguenti fattori:

| | Anni | | | Variazioni 04/03 | |
|--|---------|---------|---------|------------------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | Assolute | % |
| IMPOSTE DIRETTE | 115.235 | 118.671 | 123.736 | 5.065 | 4,3 |
| - IRPEF | 86.508 | 87.629 | 90.724 | 3.095 | 3,5 |
| - IRES | 15.255 | 14.447 | 13.931 | -516 | -3,6 |
| - ILOR | 105 | 33 | 18 | -15 | -45,5 |
| - Sostitutiva | 6.588 | 5.264 | 4.883 | -381 | -7,2 |
| - Ritenuta sui dividendi | 212 | 173 | 227 | 54 | 31,2 |
| - Condoni concordato e pendenze tributarie | 0 | 4.218 | 5.295 | 1.077 | |
| - Altre | 6.567 | 6.907 | 8.658 | 1.751 | 25,4 |
| IMPOSTE INDIRETTE | 96.295 | 99.770 | 102.967 | 3.197 | 3,2 |
| AFFARI | 70.428 | 73.549 | 76.230 | 2.681 | 3,6 |
| - IVA | 60.940 | 62.791 | 65.761 | 2.970 | 4,7 |
| - Registro bollo e sostitutiva | 4.153 | 3.571 | 3.910 | 339 | 9,5 |
| - Condoni concordato e pendenze tributarie | 0 | 1.924 | 933 | -991 | |
| PRODUZIONE | 17.898 | 18.959 | 18.761 | -198 | -1,0 |
| - Oli minerali | 13.792 | 13.870 | 13.983 | 113 | 0,8 |
| MONOPOLI | 5.867 | 5.841 | 6.376 | 535 | 9,2 |
| - Tabacchi | 5.856 | 5.834 | 6.370 | 536 | 9,2 |
| LOTTO | 2.102 | 1.421 | 1.600 | 179 | 12,6 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*) | 211.530 | 218.441 | 226.703 | 8.262 | 3,8 |
| ALTRE ENTRATE (**) | 16.341 | 14.636 | 15.736 | 1.100 | 7,5 |
| di cui: | | | | | |
| - Contributi S.S.N. e R.C. auto | 1.414 | 910 | 936 | 26 | 2,9 |
| - Risorse proprie U.E. | 3.845 | 4.137 | 3.438 | -699 | -16,9 |
| - Vendita beni e servizi | 2.163 | 2.964 | 2.605 | -359 | -12,1 |
| - Rientro di capitali | 1.480 | 537 | 1 | -536 | -99,8 |
| - Dividendi e utile Banca d'Italia | 2.788 | 2.515 | 2.361 | -154 | -6,1 |
| TOTALE ENTRATE | 227.871 | 233.077 | 242.439 | 9.362 | 4,0 |

(*) Al netto di milioni 2.754 per il 2002, milioni 2.997 per il 2003 e milioni 2.178 per il 2004, quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

(**) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a a mil.6.477 per il 2002, a mil. 2.898 per il 2003 ed a mil. 2.940 per il 2004

- incassi relativi ad anni precedenti contabilizzati rispettivamente

nel 2004 (milioni 350) e nel 2003 (milioni 214), ma di competenza degli esercizi precedenti;

- rettifica per versamento anticipato dell'acconto delle banche, effettuato a marzo 2004, pari a 807 milioni;

| | Anni | | | Variazioni 04/03 | |
|---|---------|---------|------------|------------------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | Absolute | % |
| IMPOSTE DIRETTE | 113.646 | 120.348 | 124.282 | 3.934 | 3,3 |
| - IRPEF | 84.822 | 87.630 | 90.730 | 3.100 | 3,5 |
| - IRES | 15.332 | 14.525 | 13.883 | -642 | -4,4 |
| - ILOR | 105 | 33 | 18 | -15 | -45,5 |
| - Sostitutiva | 6.586 | 5.261 | 4.883 | -378 | -7,2 |
| Condoni, concordato e pendenze tributarie | 0 | 5.812 | (1) 5.879 | 67 | 0,0 |
| - Ritenuta sui dividendi | 212 | 173 | 227 | 54 | 31,2 |
| - Altre | 6.589 | 6.914 | 8.662 | 1.748 | 25,3 |
| IMPOSTE INDIRETTE | 97.284 | 102.152 | 105.131 | 2.979 | 2,9 |
| AFFARI | 70.179 | 73.850 | (2) 75.501 | 1.651 | 2,2 |
| - IVA | 60.690 | 62.692 | 65.695 | 3.003 | 4,8 |
| - Registro, bollo e sostitutiva | 4.153 | 3.571 | 3.910 | 339 | 9,5 |
| Condoni, concordato e pendenze tributarie | 0 | 2.322 | (1) 1.083 | -1.239 | 0,0 |
| PRODUZIONE | 17.833 | 19.709 | (3) 19.586 | -123 | -0,6 |
| - Oli minerali | 13.751 | 14.624 | 14.808 | 184 | 1,3 |
| MONOPOLI | 5.867 | 5.841 | 6.376 | 535 | 9,2 |
| - Tabacchi | 5.856 | 5.834 | 6.370 | 536 | 9,2 |
| LOTTO | 3.405 | 2.752 | (4) 3.668 | 916 | 33,3 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*) | 210.930 | 222.500 | 229.413 | 6.913 | 3,1 |
| ALTRE ENTRATE (**) | 16.342 | 14.637 | 15.639 | 1.002 | 6,8 |
| di cui | | | | | |
| - Contributi S.S.N. e R.C. auto | 1.414 | 910 | 936 | 26 | 2,9 |
| - Risorse proprie U.E. | 3.845 | 4.137 | 3.438 | -699 | -16,9 |
| - Vendita beni e servizi | 2.163 | 2.964 | 2.605 | -359 | -12,1 |
| - Rientro di capitali | 1.480 | 537 | 1 | -536 | - |
| - Dividendi e utile Banca d'Italia | 2.788 | 2.515 | 2.361 | -154 | -6,1 |
| TOTALE | 227.272 | 237.137 | 245.052 | 7.915 | 3,3 |

(*) Al netto di milioni 2.754 per il 2002, milioni 2.997 per il 2003 e milioni 2.178 per il 2004, quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le altre entrate

(1) Comprende la quota di condono, ancora da ripartire, di spettanza dell'erario, stimata per milioni 806, attribuibile per 645 alle imposte dirette e per 161 alle indirette

(2) Al netto di 807 milioni, quale acconto anticipato dalle banche a marzo 2004 sul cap. 1262, pari all'1% delle riscossioni 2003

(3) Comprende il versamento di milioni 825 delle accise anticipate a dicembre 2003, ma di competenza di gennaio 2004

(4) Considera 2.068 milioni affluti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto

(**) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a a mil.6.477 per il 2002, a mil. 2.898 per il 2003 ed a mil. 2.940 per 2004

- integrazioni per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 70 per il 2004 e milioni 198 per il 2003) non contabilizzate entro il 30 settembre;

- stima per il 2004 della quota di condono di speranza dell'erario, pari complessivamente a 806 milioni, attribuibile per 645 milioni alle imposte dirette e per 161 milioni alle indirette;

- versamento anticipato al 27 dicembre 2003 delle accise sugli oli minerali per i prodotti immessi in consumo nel periodo 16-31 dicembre 2002, disposto con D.M. 27 novembre 2002, pari a 825 milioni di competenza di gennaio 2004;

- integrazione di 2.068 milioni per il 2004 e di 1.331 milioni per il 2003, quale quota, non contabilizzata a bilancio, degli introiti affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e dell'enalotto.

I risultati delle suddette rettifiche sono recepiti nella tabella n. 3A.

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati realizzati nei primi nove mesi del 2004 introiti pari a 229.413 milioni contro i 222.500 milioni nel corrispondente periodo dell'anno 2003, con un incremento pari a 6.913 milioni (+3,1%), quale conseguenza degli aumenti registrati in entrambi i comparti delle imposte dirette (+ 3.934 milioni) e delle imposte indirette (+ 2.979 milioni).

Imposte Dirette

Nella Tabella 4A viene analizzato nel dettaglio l'andamento dei principali tributi diretti.

IRPEF

L'aumento registrato per l'IRPEF (+ milioni 3.101) è ascrivibile prevalentemente alle ritenute sui dipendenti privati (+ milioni 2.868) e pubblici (+ milioni 478) e a quelle per redditi da lavoro autonomo (+ milioni 303), che compensano le variazioni negative relative ai versamenti per autotassazione in acconto (- milioni 295), a saldo (- milioni 256), e alle altre ritenute (- milioni 41).

IRES

A tutto settembre l'IRES ha registrato, rispetto allo scorso anno, una perdita di gettito, pari nel suo complesso a 642 milioni, riconducibile soprattutto a minori versamenti per autotassazione in acconto (- milioni 699).

Anche per le ritenute sui redditi da capitale si registra una flessione (-milioni 378), che scaturisce sia da un diverso impiego del risparmio, sia dall'andamento dei tassi di interesse bancari, come si evince dall'andamento delle ritenute sui depositi bancari (- milioni 382). Un analogo andamento si osserva per l'imposta sostitutiva sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obbligazioni (- milioni 80).

Analisi degli incassi

| | 2002 | 2003 | 2004 | Variazioni 04/03 | |
|---|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| | | | | | % |
| IRPEF | 84.822 | 87.629 | 90.730 | 3.101 | 3,5 |
| Ruoli | 276 | 120 | 164 | 44 | 36,7 |
| Ritenute sui dipendenti pubblici | 5.989 | 6.631 | 7.109 | 478 | 7,2 |
| Ritenute sui dipendenti privati | 61.045 | 62.858 | 65.726 | 2.868 | 4,6 |
| Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo | 7.233 | 7.769 | 8.072 | 303 | 3,9 |
| Versamenti a saldo per autotassazione | 4.260 | 4.069 | 3.813 | -256 | -6,3 |
| Versamenti acconto per autotassazione | 5.785 | 6.073 | 5.778 | -295 | -4,9 |
| Altre | 234 | 109 | 68 | -41 | -37,6 |
| IRES | 15.332 | 14.525 | 13.883 | -642 | -4,4 |
| Ruoli | 67 | 17 | 53 | 36 | 211,8 |
| Versamenti a saldo per autotassazione | 6.356 | 5.518 | 5.525 | 7 | 0,1 |
| Versamenti acconto per autotassazione | 8.798 | 8.941 | 8.242 | -699 | -7,8 |
| Accertamento con adesione | 111 | 49 | 63 | 14 | 28,6 |
| RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE | 6.586 | 5.261 | 4.883 | -378 | -7,2 |
| Ritenute su interessi, premi ed altri frutti da aziende ed istituti di credito | 78 | 109 | 106 | -3 | -2,8 |
| Ritenute sulle obbligazioni | 2.487 | 1.658 | 1.276 | -382 | 0,0 |
| Imp. Sost. Sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. Di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239 | 3.406 | 3.083 | 3.003 | -80 | -2,6 |
| Altre ritenute | 615 | 411 | 498 | 87 | 21,2 |

**Condono
dirette**

Alla crescita di gettito dell'intero comparto hanno contribuito anche il condono (+ 5.812 milioni), non previsto nel 2002, e le altre imposte minori (+325 milioni).

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette (tabella n.6°) si registra un

incremento di milioni 2.979 (+2,3%), quale risultante delle variazioni positive delle imposte sugli Affari, dei Monopoli e dal Lotto, e della flessione delle imposte sulla produzione.

L'aumento registrato per la categoria "Affari" (+ milioni 1.651) è imputabile, oltre che all'IVA (+ milioni 3.003), il cui andamento è illustrato in dettaglio nella tabella n. 5°, anche alle imposte di registro, bollo e assicurazioni (nel complesso pari a + milioni 389), all'ipotecaria (+ milioni 45) ed al canone RAI (+ milioni 43), mentre si osserva un decremento per le imposte sulle concessioni governative (- milioni 222), sulle successioni e donazioni (- milioni 79), sull'INVIM (- milioni 39) e sui condoni (- milioni 1.239).

Variazioni degli incassi per IVA

| | Anni | | | Variazioni 04/03 | |
|--|--------|--------|--------|------------------|------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | Absolute | % |
| IVA contabilizzata a bilancio (*) | 63.694 | 65.788 | 67.939 | 2.151 | 3,3 |
| - Scambi interni | 55.452 | 57.390 | 59.357 | 1.967 | 3,4 |
| - Importazioni | 8.002 | 8.275 | 8.431 | 156 | 1,9 |
| - Ruoli | 159 | 86 | 112 | 26 | 30,6 |
| - Accert. con adesione | 80 | 37 | 38 | 1 | 3,5 |
| - Regolariz. omessi vers. | 1 | 0 | 0 | 0 | |
| RETTIFICHE: | | | | | |
| - Quota gettito 2001 imputata al bilancio 2002 | -278 | 0 | 0 | | |
| - Quota gettito 2002 imputata al bilancio 2003 | 0 | -131 | 0 | | |
| - Quota gettito 2003 imputata al bilancio 2004 | 0 | 0 | -73 | | |
| - Ripartito nei mesi successivi a settembre | 28 | 32 | 7 | | |
| TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA | 63.444 | 65.689 | 67.873 | 2.184 | 3,3 |
| - IVA U.E. | -2.754 | -2.997 | -2.178 | | |
| TOTALE IVA NETTA (**) | 60.690 | 62.692 | 65.695 | 3.003 | 4,8 |

(*) Considera IVA U.E.

(**) Al netto dell'IVA U.E.

Per le imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, la flessione di 123 milioni (-0,6%) è da imputare, principalmente, al decremento delle imposte sul consumo del gas metano (-milioni 344), del gas incondensabile (-milioni 15), e della sovrimposta di confine (-milioni 11), mentre si registrano variazioni positive per gli introiti relativi alle accise sugli oli minerali (+ milioni 184), all'imposta sull'energia elettrica (+ milioni 51) e sugli spiriti (+ milioni 31).

La categoria dei Monopoli ha registrato un aumento di 535

Tabacchi

milioni, dovuto principalmente ai maggiori introiti relativi all'imposta di consumo dei tabacchi.

| | Anni | | | Variazioni 03/02 | |
|--------------------------------------|--------|---------|------------|------------------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | Absolute | % |
| IMPOSTE INDIRETTE | 97.284 | 102.152 | 105.131 | 2.979 | 2,9 |
| AFFARI - di cui: | 70.179 | 73.850 | (1) 75.501 | 1.651 | 2,2 |
| - IVA | 60.690 | 62.692 | 65.695 | 3.003 | 4,8 |
| - Registro, bollo e sostitutiva | 4.153 | 3.571 | 3.910 | 339 | 9,5 |
| - Assicurazioni | 1.553 | 1.101 | 1.151 | 50 | 4,5 |
| - Ipotecaria | 569 | 456 | 501 | 45 | 9,9 |
| - Canone RAI | 1.372 | 1.429 | 1.472 | 43 | 3,0 |
| - Conc. governative | 725 | 1.051 | 829 | -222 | -21,1 |
| - Successioni e donazioni | 358 | 113 | 34 | -79 | -69,9 |
| - INVIM | 71 | 54 | 15 | -39 | -72,2 |
| - Condoni, concord. e pend.ze trib. | 0 | 2.322 | 1.083 | -1.239 | -53,4 |
| PRODUZIONE - di cui: | 17.833 | 19.709 | (2) 19.586 | -123 | -0,6 |
| - Oli minerali | 13.751 | 14.624 | (2) 14.808 | 184 | 1,3 |
| - Gas metano | 1.995 | 2.910 | 2.566 | -344 | -11,8 |
| - Spiriti | 328 | 346 | 377 | 31 | 9,0 |
| - Gas incond. raffinerie e fabb. | 427 | 395 | 380 | -15 | -3,8 |
| - Energia elettrica | 716 | 817 | 868 | 51 | 6,2 |
| - Sovrimposta di confine | 117 | 89 | 78 | -11 | -12,4 |
| MONOPOLI - di cui: | 5.867 | 5.841 | 6.376 | 535 | 9,2 |
| - Tabacchi | 5.856 | 5.834 | 6.370 | 536 | 9,2 |
| LOTTO - di cui: | 3.405 | 2.752 | (3) 3.668 | 916 | 33,3 |
| - Provento del lotto e superenalotto | 3.182 | 2.415 | (3) 3.180 | 765 | 31,7 |
| - Altre | 121 | 126 | 488 | 362 | 287,3 |

(1) Al netto di 807 milioni, quale acconto anticipato dalle banche a marzo 2004 sul cap. 1262, pari all'1% delle riscossioni 2003

(2) Comprende il versamento di milioni 825 delle accise anticipate a dicembre 2003, ma di competenza di gennaio 2004

(3) Considera 2.068 milioni affluti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto

Più elevato anche il gettito per il Lotto (+ 916 milioni), in virtù di una maggiore quota dei proventi affluti in tesoreria sulla contabilità speciale relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto.

ENTRATE NON TRIBUTARIE

Se si considerano le entrate extratributarie, al netto dei dicitimi di interesse e altri proventi connessi alla gestione del debito (i quali passano dai 2.898 milioni del 2003 ai 2.940 milioni nel 2004), si evidenzia un aumento di 1.002 milioni (+6,8%), quale risultante delle seguenti variazioni:

- vendita di beni e servizi (- milioni 359);
- risorse proprie U.I. (- milioni 699);
- rientro capitali dall'estero (- milioni 536);
- contributi sociali (- milioni 12);
- redditi da capitale (+ milioni 101);
- proventi speciali (+ milioni 42);
- contributi S.S.N. e R.C. auto (+ milioni 26);
- trasferimenti dallo Stato (+ milioni 2.396).

In particolare i maggiori trasferimenti dallo Stato sono riferiti all'acquisizione in bilancio delle disponibilità delle gestioni fuori bilancio dei vari Ministeri non aventi caratteristiche dei fondi di rotazione.

ANALISI DEI PAGAMENTI

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nei primi nove mesi dell'esercizio finanziario 2004 è esposta nella tabella n. 8A al netto delle regolazioni contabili indicate nella tabella n. 7° a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

| | 2002 | 2003 | 2004 |
|--|--------------|--------------|------------|
| SPESE CORRENTI | | | |
| Enti di Previdenza | 0 | 0 | 0 |
| - Corte Costituzionale: integrazione al minimo | 0 | 0 | 0 |
| Poste correttive e compensative | 1.316 | 711 | 603 |
| - Rimborsi IVA pregressi | 91 | 124 | 107 |
| - Anticipo concessionari | | | |
| - Rimborsi II.DD. Pregresse | 1.019 | 587 | 480 |
| - Regolazioni contabili II.DD. Pregresse | | | |
| - Tassa concessione governativa | | | |
| - Rimborsi II.II. Pregresse (versamento a fondi di | | | |
| - Regolazioni contabili II.II. Pregresse | | | |
| - Rimborsi IRPEF, IRPEG, ILOR 1994/1995 | | | |
| - Rimborso crediti di imposta in titoli | 206 | | |
| - Ammassi agricoli | | | |
| - Altre imposte pregresse | | | 16 |
| SPESE IN C/CAPITALE | | | |
| Altri Trasferimenti conto capitale | 980 | 5.452 | 138 |
| - Disavanzi pregressi USL | 980 | 5.452 | 138 |
| Acquisizione attività finanziarie | 186 | 130 | 210 |
| - Fondo solidarietà nazionale | 186 | 118 | 100 |
| - Fondo ammortamento titoli di Stato | | | |
| - C/C infruttifero denominato partec. Italiana a | 0 | 12 | 110 |
| Crediti di imposta per interventi occupazionali | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE REGOLAZIONI CONTABILI | 2.482 | 6.293 | 951 |

Nella suddetta tabella n.8A sono altresì consolidate le spese della Presidenza del Consiglio dei Ministri, della Corte dei Conti, del Tar e delle Agenzie fiscali.

| | Anni | | | Variazioni 04/03 | |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 | Assolute | % |
| Redditi da lavoro dipendente | 50.454 | 57.992 | 57.570 | -422 | -0,7 |
| Consumi intermedi | 7.953 | 9.149 | 9.070 | -79 | -0,9 |
| IRAP | 2.694 | 3.001 | 3.136 | 135 | 4,5 |
| Trasferimenti correnti ad Amm.ni pubbliche: | 88.792 | 89.142 | 92.593 | 3.451 | 3,9 |
| - amministrazioni centrali | 2.874 | 3.139 | 3.079 | -60 | -1,9 |
| - amministrazioni locali: | 32.420 | 31.930 | 30.901 | -1.029 | -3,2 |
| - regioni | 14.771 | 14.826 | 13.845 | -981 | -6,6 |
| - comuni | 11.917 | 11.217 | 10.939 | -278 | -2,5 |
| - altre | 5.732 | 5.887 | 6.117 | 230 | 3,9 |
| - enti previdenziali e assistenza sociale | 53.498 | 54.073 | 58.613 | 4.540 | 8,4 |
| Trasferimenti correnti a famiglie e ISP | 2.506 | 2.841 | 3.184 | 343 | 12,1 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 3.379 | 2.986 | 3.597 | 611 | 20,5 |
| Trasferimenti correnti a estero | 1.101 | 1.026 | 1.022 | -4 | -0,4 |
| Risorse proprie CEE | 10.708 | 11.103 | 12.216 | 1.113 | 10,0 |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 55.495 | 48.677 | 44.914 | -3.763 | -7,7 |
| Poste correttive e compensative | 23.896 | 23.991 | 26.970 | 2.979 | 12,4 |
| Ammortamenti | 611 | 0 | 0 | 0 | .. |
| Altre uscite correnti | 431 | 138 | 172 | 34 | 24,5 |
| TOTALE PAGAMENTI CORRENTI | 248.020 | 250.046 | 254.444 | 4.398 | 1,8 |
| Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni | 3.446 | 4.022 | 3.984 | -38 | -0,9 |
| Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubb: | 14.501 | 11.465 | 12.265 | 800 | 7,0 |
| - amministrazioni centrali | 8.122 | 5.784 | 6.694 | 910 | 15,7 |
| - amministrazioni locali: | 6.379 | 5.321 | 5.517 | 196 | 3,7 |
| - regioni | 3.311 | 2.948 | 3.034 | 86 | 2,9 |
| - comuni | 2.843 | 2.041 | 2.143 | 102 | 5,0 |
| - altre | 225 | 332 | 340 | 8 | 2,4 |
| - enti previdenziali e assistenza sociale | 0 | 360 | 54 | -306 | -85,0 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 2.738 | 2.635 | 6.117 | 3.482 | 132,1 |
| Contributi agli investimenti a famiglie e ISP | 65 | 9 | 77 | 68 | 755,6 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 139 | 178 | 225 | 47 | 26,4 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 3.776 | 7.799 | 940 | -6.859 | -87,9 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 5.043 | 6.275 | 4.185 | -2.090 | -33,3 |
| TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI | 29.708 | 32.383 | 27.793 | -4.590 | -14,2 |
| TOTALE PAGAMENTI | 277.728 | 282.429 | 282.237 | -192 | -0,1 |

Nel complesso i pagamenti sono risultati pari a 282.237 milioni e riguardano per milioni 254.444 spese correnti e per milioni 27.793 spese in conto capitale. Rispetto ai pagamenti effettuati a tutto settembre 2003, si registra un decremento di 192 milioni, imputabile esclusivamente alle spese in conto capitale diminuite di 4.590 milioni, compensate in parte dall'espansione delle spese correnti per 4.398 milioni.

Spese correnti

Per le spese correnti la variazione è la risultante di:

- Amministrazioni pubbliche** - maggiori pagamenti alle Amministrazioni Pubbliche (milioni 3.451), imputabili quasi esclusivamente agli Enti di previdenza, il cui aumento pari a 4.540 milioni di euro ha interessato soprattutto l'INPS per maggiori trasferimenti agli invalidi civili e per maggiori trasferimenti per sgravi e agevolazioni contributive. Per contro si registra una forte contrazione per i trasferimenti destinati agli enti locali ed in particolare alle regioni il cui decremento pari a 981 milioni è imputabile soprattutto a minori devoluzioni di quote di entrate erariali per l'attuazione delle regioni a statuto speciale (- 1.633 milioni) e minori trasferimenti per l'attuazione delle politiche sociali (- 889 milioni), compensati in parte da maggiori trasferimenti al Fondo sanitario nazionale ed al federalismo fiscale e amministrativo;
- Dispendi contabili** - aumenti delle poste correttive e compensative delle entrate (milioni 2.979) relativi soprattutto a maggiori regolazioni per la vincite al lotto e versamenti alla contabilità speciale intestata alla struttura di gestione che provvede alla regolazione in entrata di fondi di bilancio, determinati da regolazioni contabili di imposte relative ad anni pregressi.;
- Risorse proprie** - maggiori pagamenti per 1.113 milioni effettuati per le risorse proprie UE: in particolare si sono avuti maggiori versamenti di quota PNL (per 2.768 milioni di euro) e di risorse proprie tradizionali (+ 85 milioni di euro) e una riduzione di minori risorse proprie provenienti dall'IVA
- Redditi da lavoro dipendente** - minori spese per redditi da lavoro dipendente per 422 milioni rispetto al corrispondente periodo del 2003 che aveva visto, nel mese di agosto, l'erogazione di arretrati contrattuali al personale del comparto scuola per un importo di circa 2.400 milioni di euro.
- Depurando le spese di personale di tale importo, i pagamenti 2004 registrano un aumento pari a circa 2.000 milioni di euro, di cui 2.300 sulla retribuzione lorda, parzialmente compensata da minori contributi (- 300 milioni circa). Il forte incremento della retribuzione lorda è dovuto soprattutto a maggiori accreditamenti effettuati dalle Forze armate in periferia, presumibilmente per precostituire i fondi necessari per il pagamento degli stipendi fino alla fine dell'anno;
- Interessi passivi** - minori spese per interessi passivi per 3.763 milioni imputabili, in prevalenza, ai titoli del debito pubblico;

Spese in conto capitale Relativamente ai pagamenti in conto capitale il decremento di 4.590 milioni è riferibile soprattutto a:

- altri trasferimenti in conto capitale per milioni 6.859 di cui milioni 6.596 per il versamento sui conti di Tesoreria effettuato nel 2003 relativo a proventi derivanti dalle cartolarizzazioni degli immobili degli enti previdenziali;

- minori acquisizioni di attività finanziarie per milioni 2.090 riferibili soprattutto a minori apporti al capitale sociale delle Ferrovie dello Stato e dell'ANAS

Per contro si registrano maggiori contributi alle amministrazioni centrali per milioni 910 relativi, soprattutto, a maggiori trasferimenti al fondo rotazione per le politiche comunitarie ed al programma di azione – programma e government- UMTS, e maggiori contributi alle imprese per 3.482 milioni riferiti per 3.000 milioni a crediti di imposta fruiti dai soggetti per investimenti realizzate nelle aree svantaggiate e per 206 milioni alla trasformazione in s.p.a. della Cassa depositi e prestiti, considerata fino al 2003 in ente pubblico, che ha comportato nel 2004 la riclassificazione dei trasferimenti a suo favore tra i contributi alle imprese

APPENDICE B: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

SCADENZE ED EMISSIONI

Scadenze

Nel terzo trimestre 2004 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 91.946 milioni di euro a fronte dei 98.934 milioni dello stesso periodo del 2003, con un decremento del 7,06%. Nel secondo trimestre 2004 le scadenze erano state pari a 96.860 milioni di euro.

Tabella 1B: Titoli di Stato in scadenza incluse le operazioni di concambio (milioni di euro)

| | III trimestre 2003 | IV trimestre 2003 | I trimestre 2004 | II trimestre 2004 | III trimestre 2004 |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Titoli a breve termine | 51.466 | 61.461 | 51.838 | 57.440 | 55.092 |
| di cui: BOT | 49.925 | 57.900 | 50.995 | 56.650 | 52.455 |
| Carta commerciale | 1.541 | 3.561 | 843 | 790 | 2.637 |
| Titoli a medio-lungo termine | 47.468 | 59.132 | 62.694 | 39.420 | 36.853 |
| di cui: CTZ, CCT e BTP | 43.934 | 56.193 | 60.367 | 38.321 | 36.205 |
| Emissioni estere | 3.534 | 2.939 | 2.328 | 1.099 | 649 |
| TOTALE | 98.934 | 120.593 | 114.532 | 96.860 | 91.946 |

Breve termine

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 55.092 milioni di euro, pari a 52.455 milioni di BOT e 2.637 di carta commerciale. Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2003, erano stati invece rimborsati 51.466 milioni di euro, di cui 49.925 dovuti a scadenze di BOT e 1.541 di commercial paper.

Medio-lungo termine

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 36.853 milioni di euro, che includono 649 milioni di emissioni estere. Nel terzo trimestre 2003 erano stati rimborsati 47.468 milioni di euro di titoli a medio-lungo termine, di cui 3.534 relativi a scadenze di titoli esteri.

Emissioni

Nel terzo trimestre 2004 sono stati emessi complessivamente sul mercato interno 95.193 milioni di euro di titoli di Stato, con un decremento dell'16,05% rispetto ai 113.390 milioni del terzo trimestre 2003.

BOT

Nel corso del trimestre sono stati emessi 52.000 milioni di euro di BOT, con un incremento del 1,97% rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente. In particolare le emissioni lorde del titolo di durata annuale sono state pari a 16.500 milioni di euro, contro i 25.500 milioni del semestrale, 10.000 milioni del trimestrale. Le emissioni nette di BOT sono state nel complesso lievemente negative e, nel dettaglio, pari a zero, 545 e -1.000 milioni di euro, rispettivamente per i titoli a 12 mesi, 6 mesi e 3 mesi. Nel terzo trimestre 2004 non ci sono state emissioni o scadenze di BOT flessibili.

Tabella 28: Emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di concambio (milioni di euro)

| | III trimestre 2003 | IV trimestre 2003 | I trimestre 2004 | II trimestre 2004 | III trimestre 2004 |
|--------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| BOT | 50.995 | 40.400 | 72.955 | 59.595 | 52.000 |
| CTZ | 7.800 | 1.650 | 11.150 | 8.200 | 7.778 |
| BTP | 38.538 | 22.160 | 44.270 | 37.068 | 26.915 |
| BTP6 | 7.000 | 3.150 | 5.000 | 6.750 | 2.000 |
| CCT | 9.057 | 5.000 | 11.527 | 11.000 | 6.500 |
| TOTALE | 113.390 | 72.360 | 144.902 | 122.613 | 95.193 |

CTZ

Le emissioni lorde di CTZ sono state pari a un valore nominale di 7.778 milioni di euro, con un decremento dello 0,28% rispetto al terzo trimestre 2003; le emissioni nette sono pari alle lorde, poiché non si sono verificate scadenze nel periodo di riferimento. Nella prima asta del trimestre, a fine luglio, è stato inaugurato il CTZ 30/07/2004-31/07/2006.

BTP

Il comparto BTP, è stato caratterizzato dall'inaugurazione di un nuovo titolo decennale e dall'emissione del BTP a 15 anni a luglio e di quello a 30 anni a settembre. Inoltre, come di consueto, è stata soppressa l'asta di metà agosto.

In totale le emissioni lorde di BTP nel terzo trimestre 2004 sono state pari a 26.915 milioni di euro, con un decremento del 30,16% rispetto ai 38.538 milioni del terzo trimestre 2003. In dettaglio, sono stati emessi 7.700 milioni di euro di BTP triennali, 4.500 milioni di quinquennali, 9.700 milioni di decennali, 2.515 milioni di quindicennali e 2.500 milioni di trentennali.

La parte più a breve termine della curva dei BTP è stata

caratterizzata da emissioni nette negative pari a -1.666 milioni di euro per il titolo a 3 anni e -7.208 milioni per quello a 5 anni. In entrambi i casi si è trattato di tranche successive dei titoli inaugurati nel trimestre precedente, ovvero il BTP 01/06/2004-01/06/2007 ed il BTP 15/04/2004-15/04/2009, entrambi con cedola al 3,00%.

Nel comparto a lungo termine, invece, si sono registrate emissioni nette positive pari a 4.327 milioni di euro per il titolo a 10 anni, 2.515 milioni per il titolo a 15 anni e 2.500 milioni per quello a 30 anni. Per la scadenza decennale, dopo le ultime tranches del BTP 01/02/2004-01/08/2014 con cedola al 4,25%, nell'asta di fine agosto è stato inaugurato il BTP 01/08/2004-01/02/2015, con cedola di pari valore. Inoltre, a metà luglio e metà settembre sono state collocate tramite asta, rispettivamente, la seconda e terza tranches del BTP quindicennale 01/02/2004-01/02/2020 con cedola al 4,50% e la settima e ottava tranches del BTP trentennale 01/08/2003-01/08/2034 con cedola al 5,00%.

BTP€i

Nel corso del terzo trimestre 2004 si è svolta la prima asta di BTP indicizzati all'inflazione europea, poiché finora i BTP€i erano stati collocati esclusivamente tramite sindacati di banche. A fine settembre, infatti, è stata emessa la terza tranches del BTP€i decennale 15/09/2003-15/09/2014 con cedola reale al 2,15% inaugurato a febbraio, incrementando il circolante di 2.000 milioni di capitale nominale.

Infine sono stati emessi 6.500 milioni di euro di CCT, con un decremento del 28,23% rispetto ai 9.057 milioni del terzo trimestre 2003; le emissioni nette sono state negative e pari a -3.258 milioni di euro. In tutte e tre le aste del trimestre è stato emesso il CCT 01/05/2004-01/05/2011 inaugurato a maggio, la cui prima cedola semestrale è pari all'1,15%.

Concambio

Nel corso del terzo trimestre 2004 non si sono svolte operazioni di concambio. In definitiva, il totale dei titoli emessi sul mercato interno nel comparto BTP-BTP€i-CCT è stato pari a 35.415 milioni di euro, a fronte dei 54.595 milioni emessi nello stesso periodo dell'anno precedente.

Emissioni sui mercati esteri

L'attività di emissione sui mercati internazionali ha impegnato i gestori del debito anche nel terzo trimestre 2004. I comparti interessati

sono stati, come di consueto, quello a medio-lungo termine e le emissioni di mercato monetario di durata inferiore all'anno.

MTN

Per quanto riguarda il medio-lungo termine, nell'ambito del Programma Medium-Term-Notes (MTN), sono state collocate due nuove emissioni. Nel dettaglio il Tesoro è ricorso al mercato del franco svizzero collocando un titolo per un miliardo di valore nominale, con cedola al 2,75% e scadenza a sette anni. Come di consueto per il mercato di questa valuta, il regolamento dell'emissione – annunciata il 1° giugno e con prezzo determinato il 3 giugno – ha avuto luogo il primo giorno del mese successivo.

Il secondo titolo, emesso per un ammontare pari a 250 milioni di valore nominale, cedola del 5,25% e scadenza trentennale, ha interessato il mercato delle sterline inglesi. L'emissione si è resa possibile a seguito di una modifica della disciplina contabile per i fondi pensioni inglesi, che ha portato il mercato a scontare un sensibile aumento in prospettiva della domanda di titoli a lungo termine da parte di questa categoria di investitori. Tale effetto ha interessato anche i titoli emessi dalla Repubblica in sterline (in particolare la scadenza 2028) portando ad una riduzione dei differenziali contro i tassi swap e consentendo al Tesoro di avvalersi di condizioni di finanziamento molto favorevoli. La distribuzione geografica ha compreso principalmente il Regno Unito, con investitori istituzionali specializzati del comparto a medio lungo termine.

**Commercial
paper**

Nel comparto del breve termine, l'utilizzo del Programma Global Commercial Paper ha permesso di raccogliere circa 988 milioni di euro attraverso quattordici nuove operazioni, contratte in due diverse valute. Delle quattordici operazioni, due sono state contratte in euro e dodici in dollari, per un totale rispettivamente di 61 e 927 milioni di euro (controvalori del nominale scontato alla valuta di emissione).

Tra quelle in dollari due – per un controvalore in euro di complessivi 284 milioni di euro – sono state emesse sul mercato americano, caratterizzato da un maggiore grado di flessibilità, sia per la varietà dello spettro delle scadenze richieste che per il numero e le caratteristiche degli investitori istituzionali coinvolti.

EVOLUZIONE DEI RENDIMENTI

Tasso di
riferimento

Anche nel corso del terzo trimestre 2004, il Consiglio direttivo della Banca Centrale Europea (BCE) non ha apportato variazioni al tasso minimo di offerta applicato alle operazioni di rifinanziamento principale, che era stato fissato al 2% con la riduzione di 50 punti base (p.b.) decretata a giugno 2003. In uno scenario caratterizzato da un significativo incremento del prezzo del petrolio e da una revisione al rialzo delle prospettive di crescita nell'area dell'euro, la BCE ha confermato le precedenti valutazioni secondo cui il valore in questione continua ad essere in linea con la stabilità dei prezzi.

Al contrario, la Federal Reserve – la banca centrale statunitense – ha intensificato la sua politica, intervenendo due volte sul proprio tasso di riferimento ed incrementandolo in entrambe le occasioni di 25 p.b., come aveva già fatto il 30 giugno 2004. Con le variazioni decretate il 10 agosto ed il 21 settembre, il tasso in questione ha raggiunto l'1,75%.

Curva dei
rendimenti

Dopo l'innalzamento della curva dei rendimenti sul mercato secondario, osservato nel precedente trimestre, a fine settembre i tassi di interesse dei titoli di Stato hanno registrato un assestamento verso il basso per tutte le scadenze da un anno in su. In particolare, il rendimento si è ridotto di 2 p.b. per i BOT a 12 mesi, fino a toccare il massimo di -34 p.b. per i BTP a 10 anni e -29 per i trentennali.

Vita media

La vita media ponderata dei titoli di Stato ha riportato a fine trimestre un ulteriore incremento, assestandosi oltre i 75 mesi, contro i circa 70 mesi di settembre 2003.

Spread

Il differenziale di rendimento dei titoli di Stato italiani rispetto ai titoli benchmark tedeschi non ha registrato variazioni di rilievo, e per tutte le scadenze si osservano valori non lontani dai minimi storici del 2003. In particolare, gli spread dei titoli di durata a 3 e 12 mesi continuano ad assumere valori negativi, poiché il paese europeo di riferimento paga sul tratto a breve della curva tassi lievemente più elevati di quelli italiani.

Alla fine del terzo trimestre 2004, il BOT a 12 mesi offriva un rendimento inferiore di circa 5 p.b. rispetto all'omologo titolo tedesco. Lo spread del titolo benchmark del comparto a medio-lungo termine della curva, il BTP decennale, ha registrato inoltre un lieve decremento rispetto al trimestre precedente, portandosi a fine settembre intorno ai 17 p.b.

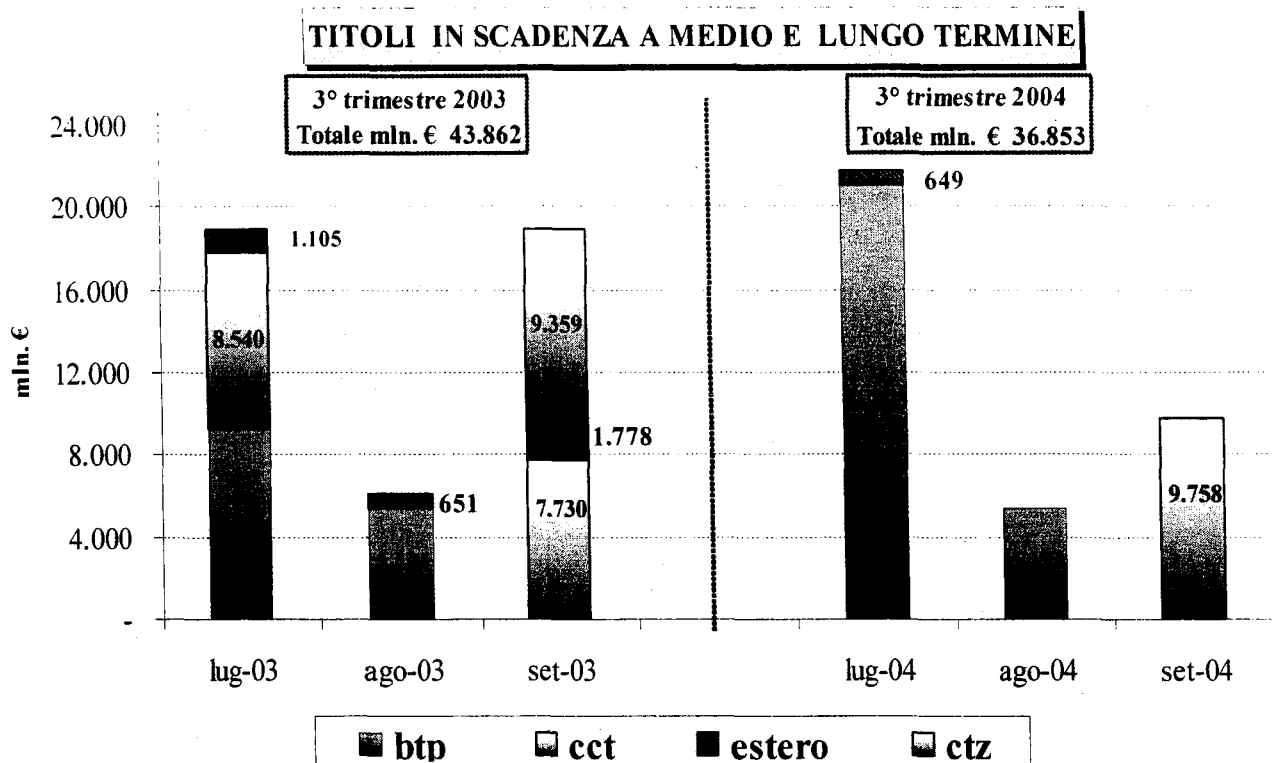
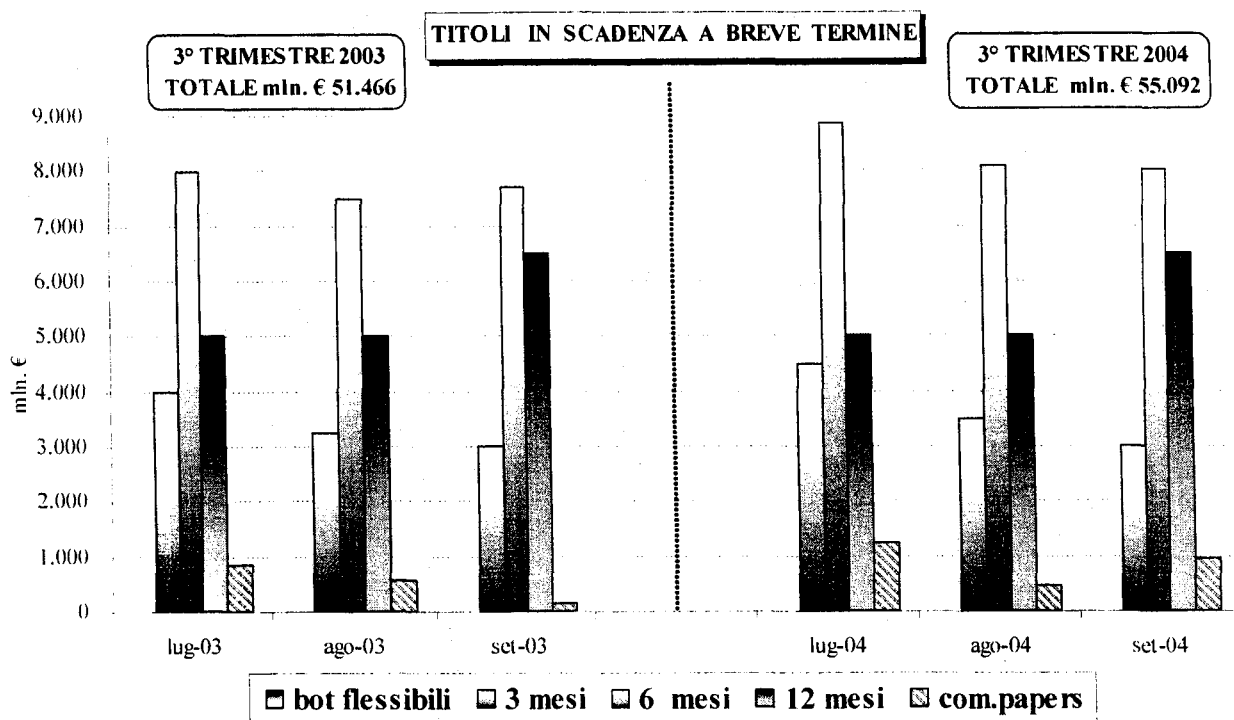


Tabella. 3 B - EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE: titoli con durata fino a due anni (in milioni di euro)

| | BOT | | | | CTZ | CCT |
|--------|------------|--------|--------|---------|---------|-------|
| | flessibili | 3 mesi | 6 mesi | 12 mesi | 24 mesi | |
| gen-01 | - | 2.500 | 12.108 | 6.750 | 4.550 | 3.025 |
| feb-01 | - | 3.000 | 6.600 | 7.000 | 3.575 | 2.200 |
| mar-01 | - | 2.500 | 5.810 | 5.500 | 3.266 | 1.555 |
| apr-01 | 1.000 | 3.000 | 7.150 | 6.750 | 3.151 | 3.001 |
| mag-01 | - | 3.250 | 6.050 | 6.000 | 3.025 | 2.001 |
| giu-01 | - | 2.500 | 7.150 | 5.000 | 3.002 | 1.500 |
| lug-01 | 750 | 3.000 | 6.693 | 6.000 | 2.850 | 1.500 |
| ago-01 | - | 3.250 | 6.977 | 6.000 | 2.750 | 2.016 |
| set-01 | 750 | 3.500 | 6.753 | 6.500 | 4.425 | 3.750 |
| ott-01 | 1.000 | 3.000 | 7.700 | 5.500 | 3.150 | 3.300 |
| nov-01 | - | 3.250 | 6.437 | 5.000 | 1.784 | 2.170 |
| dic-01 | - | 2.500 | - | 4.500 | - | 1.751 |
| gen-02 | 1.500 | 3.000 | 14.271 | 6.500 | 5.605 | 3.500 |
| feb-02 | 2.000 | 3.500 | 7.700 | 7.000 | 3.750 | 4.377 |
| mar-02 | 2.000 | 3.500 | 7.000 | 5.500 | 4.636 | 3.651 |
| apr-02 | 2.000 | 3.500 | 7.700 | 6.750 | 3.675 | 4.171 |
| mag-02 | 2.000 | 4.000 | 7.150 | 6.000 | 3.675 | 3.500 |
| giu-02 | - | 4.000 | 7.700 | 5.000 | 4.775 | 3.500 |
| lug-02 | - | 3.500 | 7.085 | 5.000 | 2.200 | 2.500 |
| ago-02 | - | 3.500 | 7.250 | 5.000 | - | 4.000 |
| set-02 | 1.500 | 4.000 | 7.000 | 6.500 | 1.640 | 3.000 |
| ott-02 | - | 3.500 | 9.200 | 5.500 | 1.500 | 3.500 |
| nov-02 | - | 3.250 | 7.705 | 4.000 | 1.100 | 3.070 |
| dic-02 | - | - | - | 6.000 | - | 3.000 |
| gen-03 | 1.500 | 3.500 | 16.848 | 6.500 | 5.250 | 3.015 |
| feb-03 | 1.500 | 3.250 | 7.500 | 7.500 | 3.460 | 4.000 |
| mar-03 | 1.000 | 3.000 | 7.700 | 6.000 | 2.750 | 3.500 |
| apr-03 | 2.000 | 4.000 | 9.625 | 7.000 | 4.375 | 3.500 |
| mag-03 | - | 3.250 | 7.775 | 6.500 | 3.000 | 3.000 |
| giu-03 | - | 3.000 | 8.750 | 5.000 | 2.900 | 2.000 |
| lug-03 | - | 3.500 | 8.745 | 5.000 | 1.500 | 3.500 |
| ago-03 | - | 3.250 | 7.750 | 5.000 | 1.650 | 2.500 |
| set-03 | - | 3.500 | 7.750 | 6.500 | 4.650 | 3.000 |
| ott-03 | - | 3.500 | 9.900 | 5.500 | 1.650 | 2.000 |
| nov-03 | - | 3.250 | 7.750 | 4.500 | - | 3.000 |
| dic-03 | - | - | - | 6.000 | - | - |
| gen-04 | 1.500 | 4.000 | 17.850 | 7.000 | 4.400 | 4.000 |
| feb-04 | 2.500 | 4.000 | 8.100 | 7.000 | 2.750 | 3.500 |
| mar-04 | 2.500 | 4.500 | 8.005 | 7.000 | 4.000 | 4.027 |
| apr-04 | 2.000 | 4.500 | 9.750 | 7.500 | 3.000 | 4.000 |
| mag-04 | - | 3.500 | 8.350 | 6.500 | 2.200 | 4.000 |
| giu-04 | - | 3.000 | 9.495 | 5.000 | 3.000 | 3.000 |
| lug-04 | - | 4.000 | 9.030 | 5.000 | 3.000 | 2.500 |
| ago-04 | - | 3.000 | 8.470 | 6.500 | 2.750 | 2.000 |
| set-04 | - | 3.000 | 8.000 | 5.500 | 2.028 | 2.000 |

Segue Tabella 3B – EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE: titoli con durata superiore a due anni (in milioni di euro)

| | BTPEi | | | BTP | | | |
|--------|--------|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| | 5 anni | 10 anni | 3 anni | 5 anni | 10 anni | 15 anni | 30 anni |
| gen-01 | - | - | 5.430 | 2.751 | 3.300 | - | 2.001 |
| feb-01 | - | - | 5.475 | 2.000 | 3.300 | - | 2.000 |
| mar-01 | - | - | 4.125 | 3.750 | 5.000 | - | 1.291 |
| apr-01 | - | - | 5.251 | 2.250 | 2.751 | - | 1.065 |
| mag-01 | - | - | 4.399 | 1.925 | 2.500 | - | 1.100 |
| giu-01 | - | - | 2.850 | 2.200 | 2.000 | - | 1.100 |
| lug-01 | - | - | 4.001 | 2.103 | 2.250 | - | 501 |
| ago-01 | - | - | 1.875 | 500 | 1.650 | - | 500 |
| set-01 | - | - | 3.850 | 3.750 | 2.750 | - | 825 |
| ott-01 | - | - | 6.300 | 2.750 | 1.650 | - | 550 |
| nov-01 | - | - | 2.900 | 2.500 | 4.039 | - | 750 |
| dic-01 | - | - | 2.200 | - | 1.925 | - | - |
| gen-02 | - | - | 5.875 | 2.200 | 2.500 | - | - |
| feb-02 | - | - | 4.750 | 2.000 | 2.501 | 4.000 | - |
| mar-02 | - | - | 6.125 | 2.000 | 2.750 | 2.500 | 3.000 |
| apr-02 | - | - | 4.400 | 3.750 | 2.250 | - | - |
| mag-02 | - | - | 5.500 | 2.000 | 2.003 | - | 2.001 |
| giu-02 | - | - | 4.200 | 1.650 | 2.000 | 1.650 | - |
| lug-02 | - | - | 3.300 | 1.650 | 2.000 | 1.100 | - |
| ago-02 | - | - | 1.250 | - | 1.500 | - | - |
| set-02 | - | - | 5.950 | 1.925 | 4.843 | - | 1.100 |
| ott-02 | - | - | 3.700 | 1.500 | 2.200 | 1.250 | - |
| nov-02 | - | - | 3.250 | 1.500 | 1.750 | - | 751 |
| dic-02 | - | - | - | - | - | - | - |
| gen-03 | - | - | 3.025 | 3.894 | 2.200 | - | 1.100 |
| feb-03 | - | - | 6.625 | 1.751 | 2.750 | 1.251 | - |
| mar-03 | - | - | 4.000 | 2.000 | 2.000 | - | 1.250 |
| apr-03 | - | - | 3.925 | 2.000 | 2.200 | 1.751 | - |
| mag-03 | - | - | 5.885 | 1.650 | 4.962 | - | 2.750 |
| giu-03 | - | - | 5.225 | 2.475 | 2.750 | 5.000 | - |
| lug-03 | - | - | 3.850 | 2.200 | 2.648 | - | 2.750 |
| ago-03 | - | - | 1.650 | 3.500 | - | 2.750 | - |
| set-03 | 7.000 | - | 5.875 | 2.000 | 2.750 | - | 7.000 |
| ott-03 | 3.150 | - | 3.700 | 2.000 | 2.750 | 2.010 | - |
| nov-03 | - | - | 4.200 | 2.200 | 2.550 | 2.750 | - |
| dic-03 | - | - | - | - | - | - | - |
| gen-04 | - | - | 6.750 | 2.500 | 2.520 | - | 4.000 |
| feb-04 | - | 5.000 | 2.500 | 2.200 | 4.000 | 2.200 | - |
| mar-04 | - | - | 3.300 | 3.000 | 3.300 | 8.000 | - |
| apr-04 | 3.250 | 3.500 | 3.500 | 4.000 | 3.000 | - | 2.500 |
| mag-04 | - | - | 3.300 | 2.500 | 3.300 | - | 2.541 |
| giu-04 | - | - | 4.000 | 2.750 | 3.000 | - | - |
| lug-04 | - | - | 3.000 | 2.500 | 3.000 | 2.515 | - |
| ago-04 | - | - | 2.200 | - | 2.200 | - | - |
| set-04 | - | 2.000 | 2.500 | 2.000 | 4.500 | - | 2.500 |

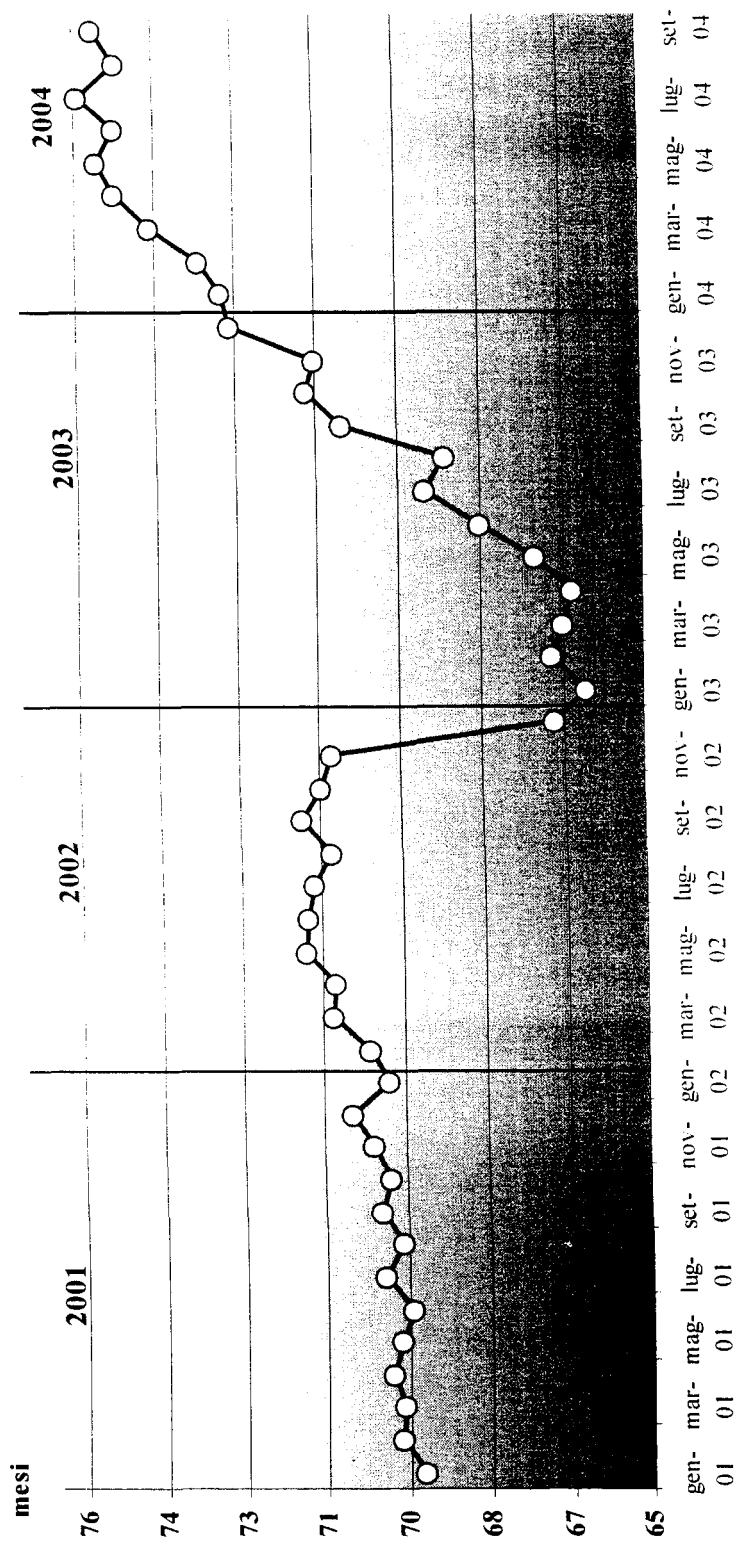
N.B. Non sono compresi i titoli collocati in occasione delle operazioni di concambio

Tabella 4 B - VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO (valori espressi in mesi)

| | BOT | CCT | CTE | CTZ | BTP | | | Estero | TOTALE |
|--------|------|-------|------|-------|----------|-------------|--------------|--------|--------|
| | | | | | ordinari | indicizzati | Conv. debiti | | |
| gen-01 | 4,88 | 32,93 | 3,86 | 8,78 | 81,73 | - | 334,92 | 86,15 | 69,19 |
| feb-01 | 5,10 | 32,41 | 4,50 | 9,53 | 82,37 | - | 334,07 | 86,96 | 69,63 |
| mar-01 | 4,90 | 31,71 | 3,48 | 10,33 | 82,53 | - | 333,05 | 86,84 | 69,57 |
| apr-01 | 5,02 | 32,38 | 2,50 | 10,07 | 82,90 | - | 332,06 | 87,48 | 69,80 |
| mag-01 | 4,93 | 31,79 | 1,48 | 10,76 | 82,81 | - | 331,04 | 86,36 | 69,61 |
| giu-01 | 4,81 | 31,22 | 0,49 | 10,47 | 82,72 | - | 330,06 | 91,10 | 69,42 |
| lug-01 | 4,80 | 30,51 | - | 11,01 | 83,66 | - | 329,04 | 91,14 | 69,90 |
| ago-01 | 4,81 | 30,69 | - | 11,95 | 82,38 | - | 328,02 | 90,35 | 69,59 |
| set-01 | 4,86 | 30,61 | - | 11,93 | 84,09 | - | 327,03 | 92,02 | 69,96 |
| ott-01 | 4,85 | 31,49 | - | 12,84 | 82,83 | - | 326,01 | 89,39 | 69,78 |
| nov-01 | 4,75 | 30,97 | - | 14,08 | 83,32 | - | 324,97 | 88,11 | 70,09 |
| dic-01 | 4,52 | 31,56 | - | 13,06 | 82,35 | - | 323,95 | 88,49 | 70,44 |
| gen-02 | 4,71 | 31,42 | - | 12,81 | 82,90 | - | 322,91 | 86,93 | 69,78 |
| feb-02 | 4,97 | 32,92 | - | 12,89 | 83,70 | - | 322,06 | 85,96 | 70,11 |
| mar-02 | 4,90 | 32,77 | - | 14,36 | 85,15 | - | 320,98 | 85,23 | 70,81 |
| apr-02 | 5,01 | 34,13 | - | 13,97 | 85,05 | - | 319,97 | 83,85 | 70,76 |
| mag-02 | 4,86 | 34,01 | - | 13,48 | 86,35 | - | 318,95 | 90,20 | 71,30 |
| giu-02 | 4,72 | 35,13 | - | 13,24 | 86,65 | - | 317,93 | 88,40 | 71,26 |
| lug-02 | 4,66 | 34,61 | - | 13,79 | 85,96 | - | 316,91 | 87,66 | 71,11 |
| ago-02 | 4,57 | 35,63 | - | 12,77 | 84,90 | - | 315,89 | 86,28 | 70,80 |
| set-02 | 4,57 | 35,26 | - | 12,02 | 86,81 | - | 314,90 | 85,48 | 71,32 |
| ott-02 | 4,49 | 36,19 | - | 11,20 | 86,00 | - | 313,88 | 84,12 | 70,95 |
| nov-02 | 4,31 | 37,25 | - | 10,36 | 85,18 | - | 312,90 | 83,01 | 70,75 |
| dic-02 | 4,52 | 38,19 | - | 10,74 | 88,94 | - | 249,63 | 83,58 | 66,66 |
| gen-03 | 4,75 | 38,36 | - | 10,80 | 89,66 | - | 248,61 | 80,81 | 66,09 |
| feb-03 | 5,01 | 40,08 | - | 10,51 | 89,63 | - | 247,52 | 85,76 | 66,72 |
| mar-03 | 4,85 | 39,99 | - | 11,33 | 89,51 | - | 246,50 | 83,86 | 66,51 |
| apr-03 | 5,02 | 41,14 | - | 11,17 | 89,66 | - | 245,52 | 80,92 | 66,33 |
| mag-03 | 4,97 | 41,82 | - | 10,70 | 91,03 | - | 244,50 | 80,13 | 67,02 |
| giu-03 | 4,88 | 41,20 | - | 11,65 | 92,25 | - | 243,51 | 81,70 | 68,01 |
| lug-03 | 4,76 | 42,58 | - | 10,87 | 93,52 | - | 242,49 | 81,33 | 68,98 |
| ago-03 | 4,59 | 42,03 | - | 10,10 | 93,47 | - | 241,47 | 81,20 | 68,62 |
| set-03 | 4,58 | 43,47 | - | 11,61 | 94,55 | - | 240,49 | 81,64 | 70,48 |
| ott-03 | 4,54 | 42,80 | - | 10,89 | 96,80 | - | 239,47 | 80,68 | 71,17 |
| nov-03 | 4,35 | 44,11 | - | 9,90 | 95,72 | - | 238,48 | 80,22 | 71,00 |
| dic-03 | 4,48 | 43,80 | - | 10,75 | 95,67 | - | 237,46 | 81,85 | 72,60 |
| gen-04 | 4,74 | 45,05 | - | 10,45 | 97,34 | 55,53 | 236,44 | 80,98 | 72,74 |
| feb-04 | 4,96 | 44,75 | - | 9,89 | 98,80 | 78,35 | 235,31 | 79,90 | 73,15 |
| mar-04 | 4,88 | 46,09 | - | 12,14 | 99,70 | 77,33 | 234,29 | 77,59 | 74,08 |
| apr-04 | 5,05 | 45,79 | - | 11,85 | 101,74 | 80,53 | 233,30 | 77,06 | 74,74 |
| mag-04 | 4,99 | 47,55 | - | 11,30 | 101,59 | 79,51 | 232,28 | 76,40 | 75,08 |
| giu-04 | 4,88 | 47,15 | - | 12,95 | 100,39 | 78,52 | 231,30 | 74,78 | 74,73 |
| lug-04 | 4,75 | 46,56 | - | 12,61 | 102,32 | 77,50 | 230,28 | 76,23 | 75,41 |
| ago-04 | 4,57 | 45,88 | - | 12,15 | 101,92 | 76,48 | 229,26 | 75,18 | 74,72 |
| set-04 | 4,52 | 47,55 | - | 11,54 | 101,61 | 79,19 | 228,27 | 74,69 | 75,12 |

N.B. Il dato sui prestiti esteri è stato calcolato dopo le operazioni di swap

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO

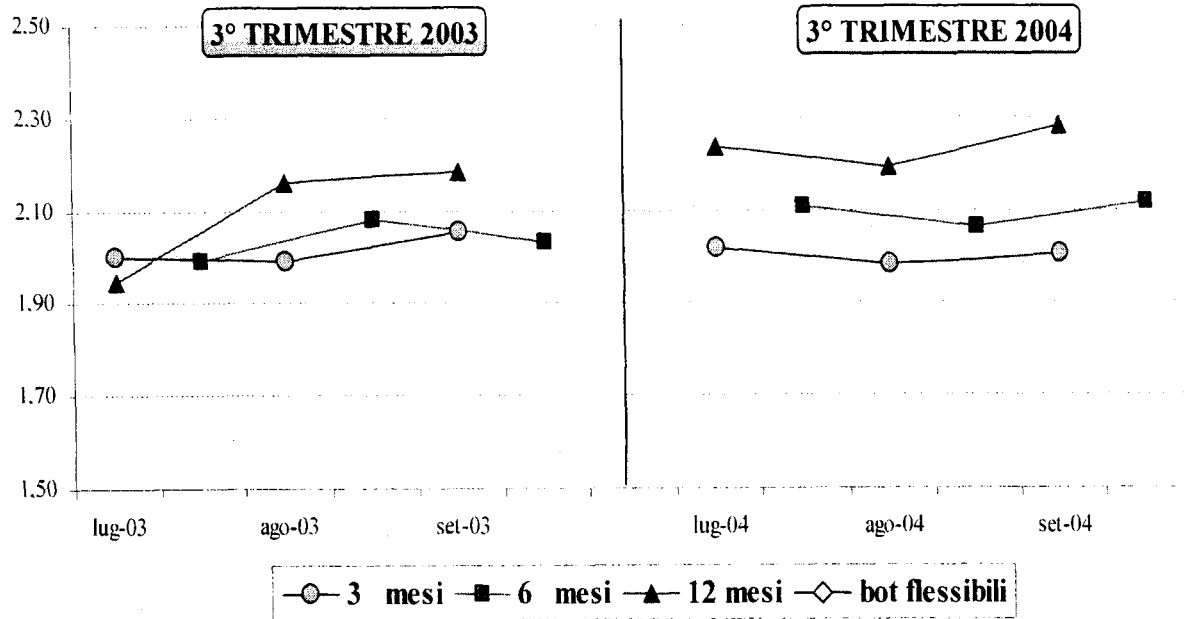


XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

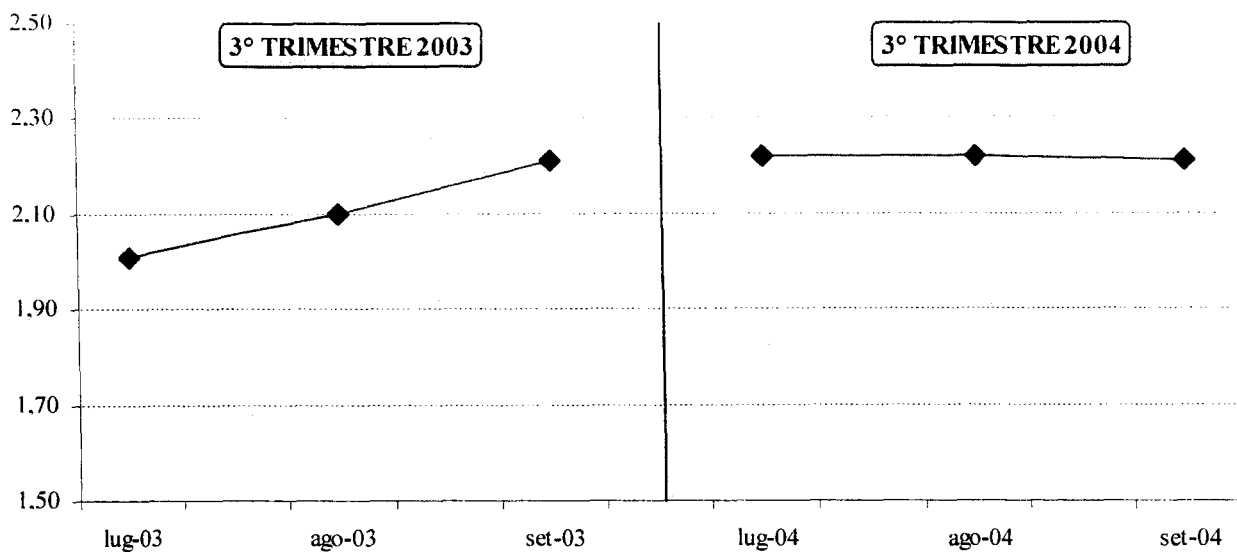
Tabella 5 B - RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO (medie ponderate mensili)

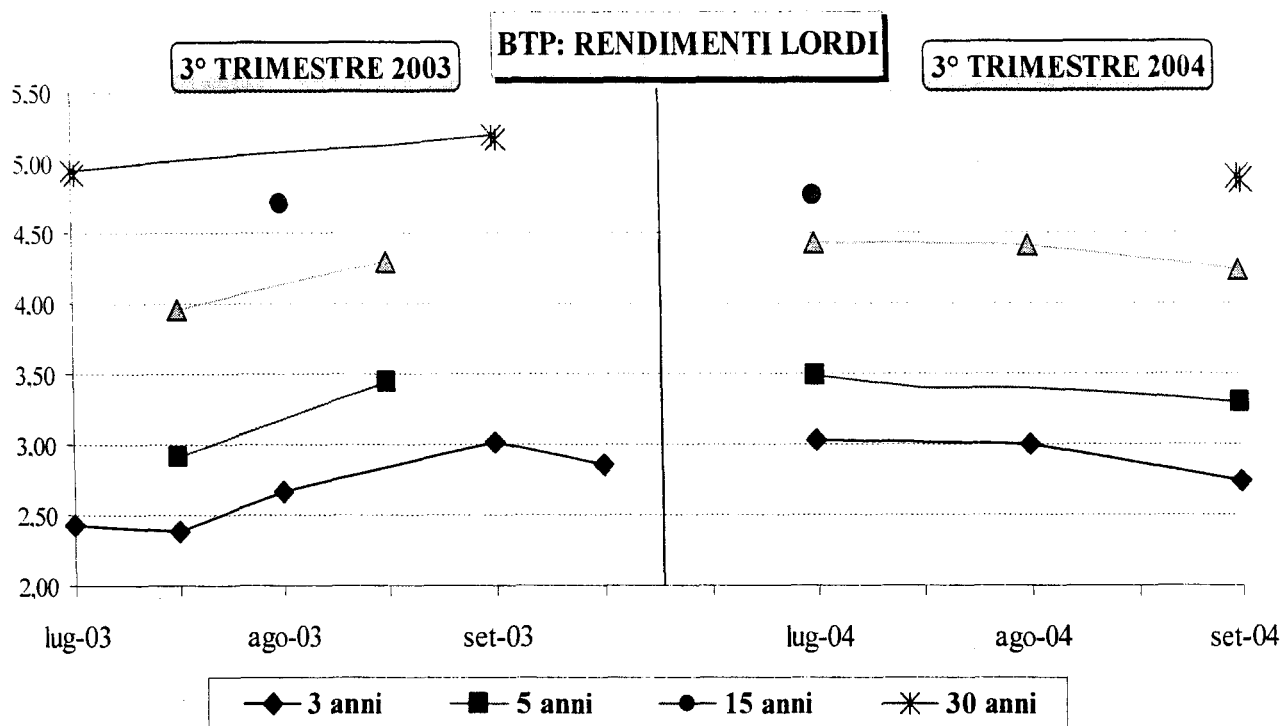
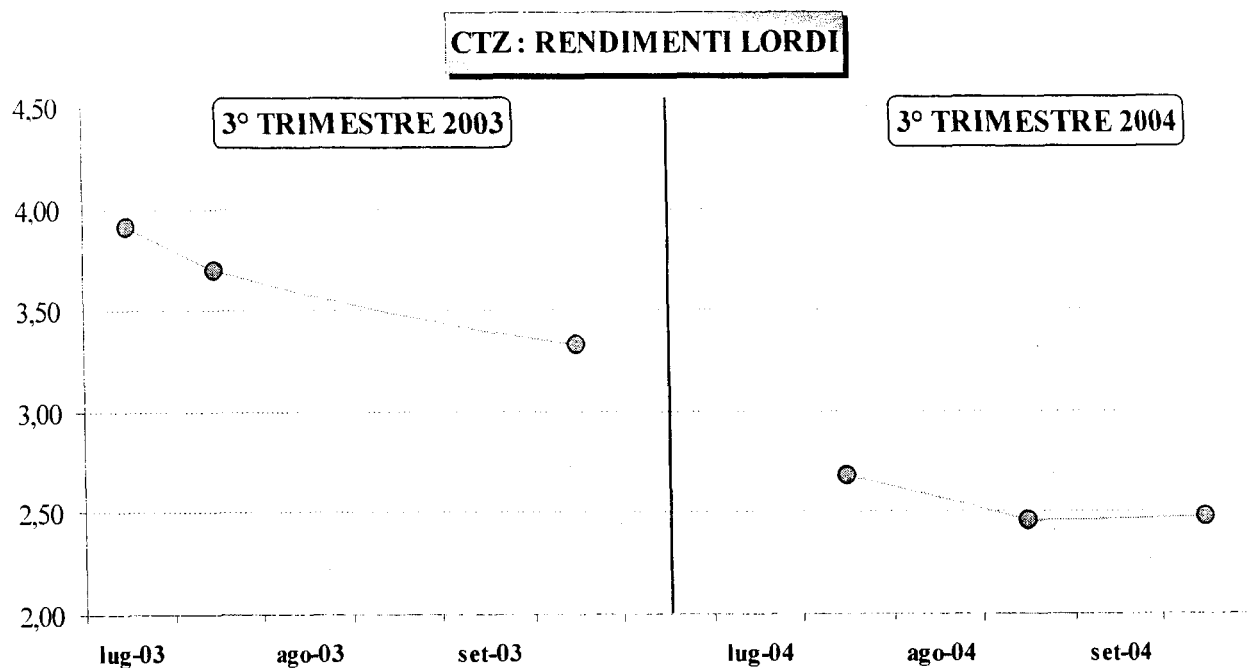
| | Flessib. | BOT | | | CTZ | CCT | BTPei | | | BTP | | | |
|--------|----------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| | | 3 mesi | 6 mesi | 12 mesi | 24 mesi | 7 anni | 5 anni | 10 anni | 3 anni | 5 anni | 10 anni | 15 anni | 30 anni |
| gen-01 | - | 4,69 | 4,70 | 4,47 | 4,46 | 4,97 | - | - | 4,64 | 4,71 | 5,26 | - | 5,73 |
| feb-01 | - | 4,58 | 4,70 | 4,46 | 4,49 | 4,87 | - | - | 4,59 | 4,72 | 5,18 | - | 5,73 |
| mar-01 | - | 4,67 | 4,34 | 4,47 | 4,19 | 4,93 | - | - | 4,56 | 4,72 | 5,16 | - | 5,76 |
| apr-01 | 4,34 | 4,47 | 4,69 | 4,19 | 4,36 | 4,53 | - | - | 4,38 | 4,65 | 5,08 | - | 5,84 |
| mag-01 | - | 4,68 | 4,47 | 4,49 | 4,42 | 4,83 | - | - | 4,58 | 4,88 | 5,27 | - | 6,10 |
| giu-01 | - | 4,36 | 4,25 | 4,25 | 4,29 | 4,62 | - | - | 4,55 | 4,81 | 5,47 | - | 5,98 |
| lug-01 | 4,40 | 4,32 | 4,32 | 4,24 | 4,25 | 4,41 | - | - | 4,43 | 4,77 | 5,29 | - | 6,00 |
| ago-01 | - | 4,21 | 4,12 | 4,03 | 4,01 | 4,50 | - | - | 4,32 | 4,49 | 5,24 | - | 5,76 |
| set-01 | 3,69 | 4,04 | 3,45 | 3,92 | 3,79 | 4,29 | - | - | 4,10 | 4,53 | 5,12 | - | 5,94 |
| ott-01 | 3,62 | 3,38 | 3,37 | 3,33 | 3,36 | 3,62 | - | - | 3,80 | 4,28 | 5,07 | - | 5,69 |
| nov-01 | - | 3,10 | 3,22 | 2,98 | 3,28 | 3,50 | - | - | 3,43 | 4,04 | 4,73 | - | 5,34 |
| dic-01 | - | 3,02 | - | 3,20 | - | 3,39 | - | - | 3,71 | - | 4,92 | - | - |
| gen-02 | 3,52 | 3,21 | 3,26 | 3,38 | 3,80 | 3,31 | - | - | 4,10 | 4,49 | 5,16 | - | - |
| feb-02 | 3,45 | 3,16 | 3,35 | 3,49 | 3,84 | 3,49 | - | - | 4,36 | 4,71 | 5,15 | 5,48 | - |
| mar-02 | 3,70 | 3,23 | 3,53 | 3,68 | 4,25 | 3,48 | - | - | 4,32 | 4,88 | 5,21 | 5,70 | 5,75 |
| apr-02 | 3,54 | 3,24 | 3,46 | 3,78 | 4,16 | 3,68 | - | - | 4,57 | 4,99 | 5,39 | - | - |
| mag-02 | 3,42 | 3,29 | 3,60 | 3,61 | 4,22 | 3,56 | - | - | 4,48 | 4,98 | 5,28 | - | 5,76 |
| giu-02 | - | 3,37 | 3,46 | 3,84 | 4,04 | 3,76 | - | - | 4,44 | 4,82 | 5,28 | 5,51 | - |
| lug-02 | - | 3,19 | 3,30 | 3,62 | 3,91 | 3,55 | - | - | 4,16 | 4,54 | 5,10 | 5,28 | - |
| ago-02 | - | 2,97 | 3,26 | 3,27 | - | 3,44 | - | - | 3,96 | - | 5,00 | - | - |
| set-02 | 3,21 | 3,14 | 3,03 | 3,21 | 3,33 | 3,32 | - | - | 3,67 | 4,08 | 4,78 | - | 5,21 |
| ott-02 | - | 2,97 | 3,03 | 2,89 | 2,91 | 3,12 | - | - | 3,44 | 4,00 | 4,56 | 5,05 | - |
| nov-02 | - | 2,88 | 2,87 | 2,87 | 2,87 | 3,14 | - | - | 3,32 | 3,81 | 4,73 | - | 5,26 |
| dic-02 | - | - | - | 2,76 | - | 2,92 | - | - | - | - | - | - | - |
| gen-03 | 2,54 | 2,59 | 2,67 | 2,42 | 2,68 | 2,81 | - | - | 2,91 | 3,55 | 4,39 | - | 5,10 |
| feb-03 | 2,28 | 2,54 | 2,33 | 2,42 | 2,33 | 2,70 | - | - | 2,80 | 3,17 | 4,24 | 4,48 | - |
| mar-03 | 2,36 | 2,43 | 2,37 | 2,21 | 2,46 | 2,40 | - | - | 2,55 | 3,10 | 4,00 | - | 4,82 |
| apr-03 | 2,01 | 2,39 | 2,40 | 2,30 | 2,44 | 2,49 | - | - | 2,79 | 3,37 | 4,26 | 4,67 | - |
| mag-03 | - | 2,29 | 2,10 | 2,18 | 2,11 | 2,50 | - | - | 2,58 | 3,03 | 4,29 | - | 4,98 |
| giu-03 | - | 2,00 | 1,92 | 1,86 | 1,86 | 2,21 | - | - | 2,30 | 2,57 | 3,92 | 4,37 | - |
| lug-03 | - | 2,00 | 1,99 | 1,95 | 2,16 | 2,01 | - | - | 2,40 | 2,91 | 3,96 | - | 4,94 |
| ago-03 | - | 1,99 | 2,08 | 2,16 | 2,45 | 2,10 | - | - | 2,66 | - | - | 4,71 | - |
| set-03 | - | 2,06 | 2,03 | 2,18 | 2,45 | 2,21 | 3,56 | - | 2,98 | 3,44 | 4,30 | - | 5,19 |
| ott-03 | - | 2,01 | 2,10 | 2,19 | 2,58 | 2,10 | 3,64 | - | 2,77 | 3,53 | 4,14 | 4,78 | - |
| nov-03 | - | 2,02 | 2,09 | 2,37 | - | 2,20 | - | - | 3,07 | 3,73 | 4,40 | 4,89 | - |
| dic-03 | - | - | - | 2,30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| gen-04 | 2,20 | 1,97 | 2,03 | 2,07 | 2,32 | 2,11 | - | - | 2,82 | 3,31 | 4,36 | - | 5,14 |
| feb-04 | 2,01 | 1,98 | 1,98 | 2,09 | 2,09 | 2,10 | 4,39 | - | 2,85 | 3,22 | 4,39 | 4,65 | - |
| mar-04 | 1,83 | 1,97 | 1,83 | 1,98 | 2,11 | 2,09 | - | - | 2,59 | 2,97 | 4,25 | 4,58 | - |
| apr-04 | 2,03 | 1,95 | 2,00 | 2,03 | 2,44 | 1,88 | 4,42 | 3,05 | 2,41 | 3,33 | 4,13 | - | 5,08 |
| mag-04 | - | 2,01 | 2,06 | 2,24 | 2,56 | 2,11 | - | - | 2,78 | 3,62 | 4,38 | - | 5,25 |
| giu-04 | - | 2,04 | 2,09 | 2,31 | 2,58 | 2,11 | - | - | 2,93 | 3,75 | 4,41 | - | - |
| lug-04 | - | 2,02 | 2,11 | 2,24 | 2,68 | 2,22 | - | - | 3,03 | 3,49 | 4,43 | 4,76 | - |
| ago-04 | - | 1,98 | 2,06 | 2,19 | 2,46 | 2,22 | - | - | 3,00 | 3,29 | 4,41 | - | - |
| set-04 | - | 2,00 | 2,12 | 2,28 | 2,47 | 2,21 | 4,07 | - | 2,74 | 3,08 | 4,24 | - | 4,89 |

BOT: RENDIMENTI LORDI

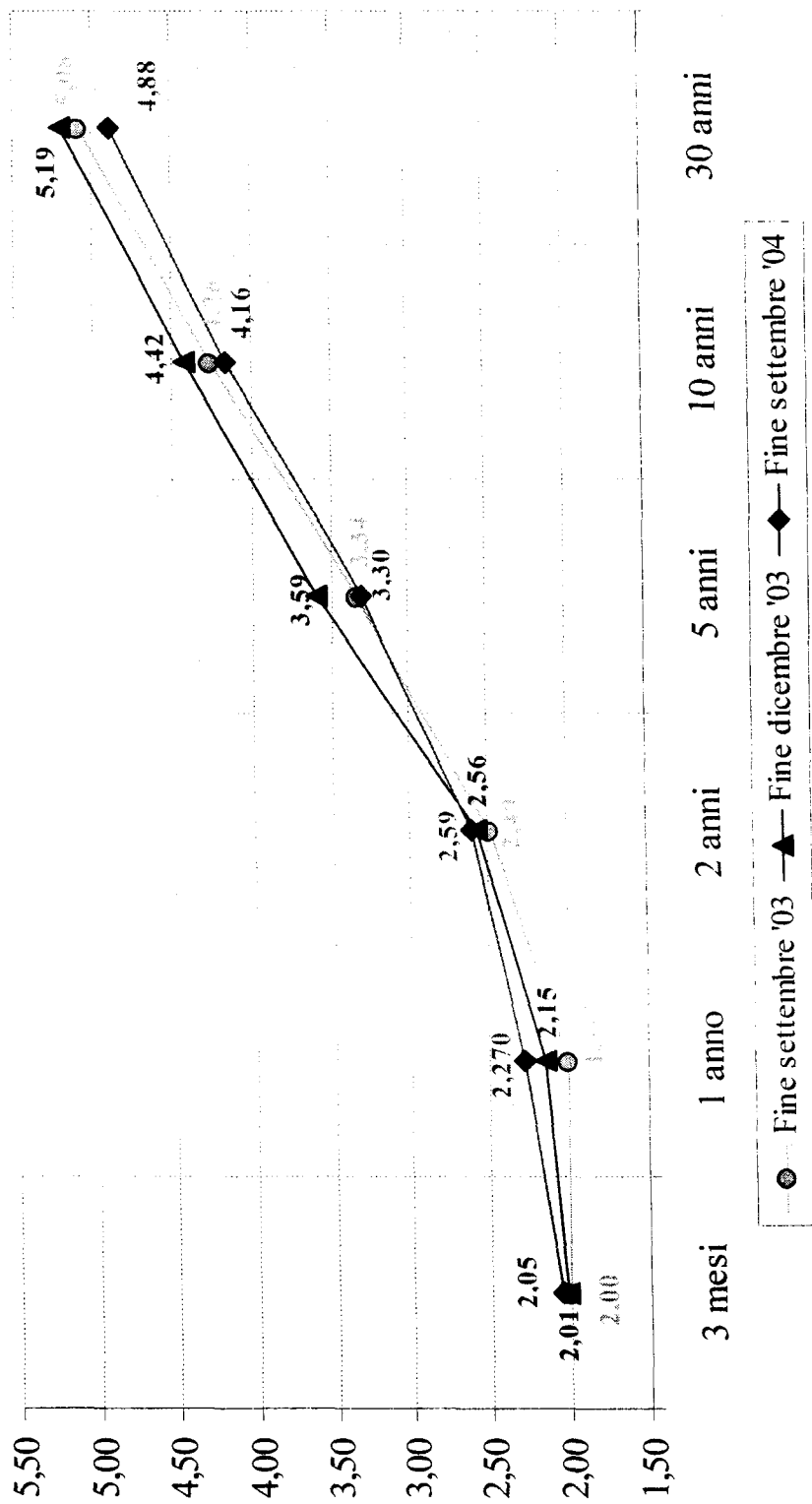


CCT: RENDIMENTI LORDI





CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO



LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Consistenza al 30 settembre Al 30 settembre 2004 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.344.831 milioni di euro, con un incremento in valore assoluto che si attesta a +29.891 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, corrispondente ad una variazione percentuale di +2,3%, mentre, rispetto al 31 dicembre 2003, si registra un aumento dello stock complessivo pari a +57.915 milioni di euro, corrispondente ad una variazione percentuale di circa il +4,5%, di cui l'1,3% in più (pari a +17.632 milioni di euro) si è formato nel trimestre in esame.

Tale livello di crescita riflette sostanzialmente l'andamento del fabbisogno dei primi nove mesi dell'anno che ha prodotto rilevanti necessità di finanziamento.

BOT Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto riguarda i BOT si riscontra un incremento di +6.950 milioni di euro rispetto al dato dei dodici mesi precedenti, ma è in confronto al valore di fine dicembre 2003 che si evidenzia un aumento cospicuo, pari a +24.450 milioni di euro; invece, nell'ultimo trimestre considerato si registra una lieve flessione pari a -455 milioni di euro; infatti, considerate le minori esigenze di cassa, non sono state disposte emissioni di BOT flessibili nel trimestre.

Nel comparto dei titoli a tasso variabile, si riscontra un disinvestimento effettuato sui CCT, sia nell'arco dei dodici mesi pari a -9.690 milioni di euro che negli ultimi tre mesi, pari a -3.258 milioni di euro.

CTZ Sulla componente dei CTZ si registra un flusso di emissioni nette negative, nell'arco dei dodici mesi, pari a -3.778 milioni di euro, mentre, da fine dicembre 2003 risulta un incremento del circolante pari a +5.677 milioni di euro, e soprattutto nel trimestre si segnala un aumento significativo (+7.778 milioni di euro), determinato essenzialmente dalla mancanza di scadenze nel trimestre.

BTP Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, il circolante dei BTP mostra un incremento moderatamente sostenuto, sia rispetto a fine settembre dello scorso anno, pari a +16.118 milioni di euro, sia, in modo più accentuato, in confronto a fine dicembre 2003 (+27.501 milioni di

euro); negli ultimi tre mesi considerati, l'aumento è stato invece poco significativo (+469 milioni di euro). Questo strumento è così sceso a circa il 53,4% dello stock complessivo del debito in termini percentuali. Nel trimestre in esame, infatti, l'ammontare delle emissioni lorde complessive di BTP è stato inferiore rispetto ai precedenti trimestri dell'anno.

BTP€i

E' stata inoltre disposta una emissione di BTP indicizzati all'inflazione europea (BTP€i), con scadenza decennale (BTP 15/09/03-15/09/14), collocati mediante asta marginale con determinazione discrezionale del prezzo di aggiudicazione e della quantità emessa.

L'ammontare collocato è stato determinato con la stessa metodologia adottata per i titoli venduti nelle aste di concambio. Per il resto, la procedura di collocamento si è svolta secondo le modalità e le convenzioni utilizzate nel collocamento dei BTP nominali.

Questa tipologia di titoli evidenzia un aumento, nell'arco dei dodici mesi, pari a 17.368 milioni di euro.

Il BTP indicizzato garantisce al sottoscrittore una protezione contro l'aumento dei prezzi, provvedendo al recupero della perdita del potere d'acquisto che avviene nel corso della vita del titolo, rivalutando il capitale sulla base dell'inflazione dell'area Euro rilevata tramite l'Indice Armonizzato dei Prezzi al Consumo (con esclusione del tabacco).

A tale proposito, si fa presente che - come precisato nelle precedenti edizioni - si è ritenuto opportuno, nelle tavole, distinguere il BTP indicizzato all'inflazione dall'ammontare complessivo dei BTP nominali e che, in merito all'importo dei BTP€i, il capitale è il risultato del valore nominale rivalutato l'indice di riferimento.

Titoli esteri

La voce "Titoli esteri Tesoro" mostra un aumento dell'ammontare dei titoli collocati sul mercato internazionale, sia nei dodici mesi (+2.340 milioni di euro) che dallo scorso dicembre (+5.739 milioni di euro); invece, negli ultimi tre mesi considerati, caratterizzati da un cospicuo ammontare di rimborsi, si riscontrano emissioni nette negative pari a -1.410 milioni di euro.

Il periodo in esame è stato inoltre caratterizzato dal perdurare del deprezzamento del dollaro nei confronti dell'euro.

MTN

Nel dettaglio, nell'ambito del programma MTN sono state

disposte a luglio due nuove emissioni: una a tasso fisso in franchi svizzeri per 1 miliardo; è stato inoltre collocato un Eurobond trentennale per 250 milioni di sterline inglesi.

Commercial
paper

Intensa è stata l'attività nell'ambito del programma di Commercial Paper, utilizzato come strumento di cassa, a complemento dell'emissione di BOT. Due dei prestiti sono stati contratti direttamente in euro (per complessivi 61 milioni), mentre gli altri sono stati collocati in dollari per un importo complessivo pari a 1.220 dollari, contestualmente convertiti in euro.

Rimborsi

Sul fronte dei rimborsi di titoli esteri l'ammontare in scadenza (comprensivo di prestiti emessi sia in dollari che in euro) è stato costituito prevalentemente da Commercial Paper per un controvalore in euro a scadenza pari complessivi 2.638 milioni di euro.

A questo valore si aggiungono 644 milioni di euro di un prestito originariamente emesso in franchi svizzeri per un importo pari a 1 miliardo di tale valuta.

Risparmio
postale

Come già evidenziato nelle precedenti edizioni, a seguito della privatizzazione della Cassa Depositi e Prestiti trasformata in Società per Azioni e non più facente parte del settore delle Pubbliche Amministrazioni, si è ritenuto opportuno ridefinire la voce "Risparmio postale", distinguendone le diverse componenti ed evidenziando così il preciso ammontare ascrivibile ad ogni singola componente.

Buoni postali

A partire da dicembre 2003 sono stati considerati debito del settore statale esclusivamente i Buoni postali fruttiferi (sia ordinari che a termine) di cui il Tesoro sia rimasto l'effettivo titolare giuridico per un importo, al 30 settembre 2004, pari a 54.461 milioni di euro, evidenziando così una diminuzione di ben -24.763 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, di -3.061 nei nove mesi, e di -1.211 nel trimestre, in quanto una parte di detti Buoni Postali è diventata di pertinenza della Cassa S.p.A., comportando una conseguente riduzione di debito per il Settore Statale.

Libretti

Anche la titolarità dei libretti, che è stata conferita unicamente alla nuova Cassa S.p.a., ha contribuito alla riduzione dell'ammontare complessivo del debito del settore statale, rispetto a settembre dello scorso anno, pari a -51.407 milioni di euro.

Conti correnti intestati a privati

Per quanto concerne i conti correnti postali intestati a privati, l'effettuazione, da parte di Poste S.p.A., di una revisione statistica ha portato alla ricostruzione della serie storica delle giacenze a partire da dicembre 1999, con il conseguente incremento del debito del settore statale (in quanto tale componente non veniva rilevata in precedenza). L'ammontare complessivo di questa componente al 30 settembre 2004 è risultata pari a 19.354 milioni di euro, facendo così registrare un incremento pari a +4.609 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, e pari a +2.561 milioni di euro da dicembre 2003.

Conti correnti di Tesoreria

Come già segnalato nelle precedenti edizioni, alcuni conti correnti depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato vengono rappresentati tra le partite debitorie a carico del settore statale, in quanto crediti vantati nei confronti dello Stato da parte di soggetti esterni alla P.A., quali società come Infrastrutture S.p.A., Fintecna, SACE e CONSAP. L'importo determinato sia dalle giacenze dei conti correnti intestati alle predette società, sia dalle giacenze intestate alle società veicolo (quali SCIP e SCIC) che hanno effettuato operazioni di cartolarizzazione, è pari a 11.067 milioni di euro.

Cassa DP

Ma la componente maggiormente rilevante è quella concernente le giacenze sui conti correnti di Tesoreria intestati alla gestione Cassa DP s.p.a., per un totale di passività a carico del settore statale per circa complessivi 37.473 milioni di euro al 30 settembre 2004.

Lo stock complessivo relativo alla voce "Conti correnti di Tesoreria" (che è appunto comprensivo delle giacenze dei c/c intestati a Cassa s.p.a.) si attesta a 48.540 milioni di euro, facendo così riscontrare un aumento sia da fine dicembre 2003 (pari a +21.788 milioni di euro), che nell'ultimo trimestre considerato (+4.749 milioni di euro), mentre per settembre 2003 il dato non è disponibile in quanto prima della privatizzazione della Cassa DD.PP., le giacenze presenti sui relativi c/c non contribuivano alla formazione del debito, poiché la Cassa stessa era interna al settore statale.

Rapporti Tesoro- B.I.

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia risulta pari a 47.005 milioni di euro, mostrando così un aumento rispetto al valore di fine dicembre 2003 pari a 33.957 milioni di euro (determinato dalla crescita del livello del Conto disponibilità), mentre, gli ultimi tre

mesi considerati rilevano una diminuzione pari a 8.100 milioni di euro, (ascrivibile alla contrazione del livello del Conto disponibilità, attestatosi a quota 34.417 milioni di euro al 30 settembre 2004).

In merito alle giacenze presenti sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, pari a 12.690 milioni di euro al 30 settembre, l'importo di 12.349 milioni di euro è stato determinato dai proventi derivanti dalla privatizzazione della Cassa Depositi e Prestiti, a seguito della sua trasformazione in S.p.A.

E' incluso in questa voce un saldo passivo relativo a poste minori inerenti il rapporto Tesoro-Banca d'Italia pari a circa 102 milioni di euro.

Altri debiti

La voce "Altri debiti" comprende, fra l'altro, i mutui ANAS, nonché i mutui contratti dal Tesoro per il ripianamento dei disavanzi delle U.S.L., per il Giubileo, per le imprese che operano nel campo della difesa e delle aree depresse, per i Consorzi di irrigazione e bonifica, per l'edilizia sanitaria, per le società Fincantieri e Finmare.

Mutui CDP

A partire dalla precedente edizione si è realizzata una revisione della voce "Altri debiti", il cui importo complessivo al 30 settembre 2004 è risultato pari a 36.606 milioni di euro, poiché in tale aggregato sono stati computati i mutui erogati dalla Cassa DD.PP. (crediti quindi vantati dalla nuova Cassa S.p.A.), la cui titolarità giuridica viene considerata afferente agli enti locali, ma il cui onere di rimborso è integralmente a carico delle Amministrazioni Centrali.

Tale riclassificazione è stata effettuata a partire dal dato relativo a dicembre 2003 (quando si è determinata la nuova veste giuridica della Cassa S.p.A, a seguito della sua trasformazione) per un importo pari a 26.241 milioni di euro.

L'importo complessivo relativo alla voce "Altri debiti" ha così subito un aumento nell'arco dei dodici mesi pari a +27.901 milioni di euro, dal momento che al 30 settembre 2003 l'importo relativo ai mutui erogati dalla Cassa DD.PP. non veniva ricompreso nella consistenza del debito del settore statale in quanto, prima della privatizzazione, la Cassa rientrava fra le Amministrazioni Centrali dello Stato.

Tabella 6 B - CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE (in milioni di euro)

| | AI 31/12/00 | AI 31/12/01 | AI 31/12/02 | AI 30/09/03 | AI 31/12/03 | AI 31/03/04 | AI 31/06/04 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| CCT | 228.470 | 218.348 | 205.604 | 196.969 | 190.424 | 190.537 | 187.279 |
| CTZ | 62.416 | 48.577 | 59.193 | 62.091 | 52.636 | 50.535 | 58.313 |
| CTE | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CCT crediti d'imposta | 9.770 | 9.866 | 9.866 | 7.113 | 7.116 | 7.116 | 7.116 |
| TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO | 302.156 | 276.790 | 274.663 | 266.173 | 250.176 | 248.188 | 252.708 |
| BTP | 635.092 | 671.453 | 671.872 | 703.088 | 691.705 | 718.737 | 719.206 |
| BTP€i | 0 | 0 | 0 | 7.000 | 10.203 | 22.303 | 24.368 |
| BOT | 102.093 | 113.810 | 113.740 | 137.145 | 119.645 | 144.550 | 144.095 |
| OBBLIGAZIONI F.S. interno | 3.486 | 1.549 | 516 | 516 | 516 | 0 | 0 |
| OBBLIGAZIONI F.S. estero | 1.683 | 1.741 | 943 | 848 | 783 | 813 | 797 |
| TITOLI ESTERI TESORO | 69.471 | 79.795 | 81.201 | 87.546 | 84.147 | 91.296 | 89.886 |
| TOTALE TITOLI DI STATO | 1.113.980 | 1.145.139 | 1.142.935 | 1.202.316 | 1.157.175 | 1.225.887 | 1.231.060 |
| Buoni postali | 69.255 | 73.387 | 77.250 | 79.224 | 57.522 | 55.672 | 54.461 |
| Conti correnti postali intestati a privati | 3.257 | 8.749 | 12.958 | 14.745 | 16.793 | 19.069 | 19.354 |
| Conti correnti presso la Tesoreria | 5.920 | 11.000 | 13.142 | n.d. | 26.752 | 43.791 | 48.540 |
| Libretti postali | 38.591 | 45.071 | 48.589 | 51.407 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti F.S. interno | 2.092 | 516 | 516 | 516 | 516 | 0 | 0 |
| Altri debiti F.S. estero | 3.751 | 3.126 | 2.914 | 2.448 | 1.593 | 1.085 | 1.053 |
| Altri debiti esteri | 2.352 | 1.969 | 1.018 | 915 | 814 | 729 | 762 |
| Rapporti B.I. - UIC | -19.331 | -21.487 | -21.185 | -45.336 | -13.048 | -55.105 | -47.005 |
| ALTRI DEBITI | 12.906 | 8.890 | 7.736 | 8.705 | 38.799 | 36.071 | 36.606 |
| TOTALE | 1.232.772 | 1.276.361 | 1.285.873 | 1.314.940 | 1.286.916 | 1.327.199 | 1.344.831 |

N.B. L'ampiezza delle modifiche indotte dalla trasformazione della Cassa DD.PP. in società per azioni, comporta che i dati debbano essere considerati provvisori

** Il valore dei prestiti emessi sul mercato estero viene calcolato considerando gli effetti delle operazioni di swap, in armonia con le regole adottate in sede UE.

*** A seguito della trasformazione della Cassa Depositi e Prestiti in società per azioni a partire da dicembre 2003, la voce Raccolta Postale è stata

suddivisa in queste tre distinte voci per

dare un esatto riscontro di tutte le partite debitorie che sono passate direttamente a carico dello Stato.

**** la voce è comprensiva sia dei conti correnti della gestione della Cassa S.p.A., che dei conti presso la Tesoreria di cui sono titolari società esterne al settore statale, sia di quelli intestati alle società veicolo che hanno effettuato le operazioni di cartolarizzazione

**Tabella 7 B – DIFFERENZA IN VALORE ASSOLUTO DELLA CONSISTENZA DEL
DEBITO DEL SETTORE STATALE (in milioni di euro)**

| | 30/09/03 30/09/04 | 31/12/03 30/09/04 | 31/06/04 30/09/04 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| CCT | -9.690 | -3.145 | -3.258 |
| CTZ | -3.778 | 5.677 | 7.778 |
| CTE | 0 | 0 | 0 |
| CCT crediti d'imposta | 3 | 0 | 0 |
| TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO | -13.465 | 2.532 | 4.520 |
| | | | |
| BTP | 16.118 | 27.501 | 469 |
| BTP€i | 17.368 | 14.165 | 2.065 |
| BOT | 6.950 | 24.450 | -455 |
| OBBLIGAZIONI F.S. interno | -516 | -516 | 0 |
| OBBLIGAZIONI F.S. estero | -51 | 14 | -16 |
| TITOLI ESTERI TESORO | 2.340 | 5.739 | -1.410 |
| | | | |
| TOTALE TITOLI DI STATO | 28.744 | 73.885 | 5.173 |
| | | | |
| Buoni postali | -24.763 | -3.061 | -1.211 |
| Conti correnti postali intestati a privati | 4.609 | 2.561 | 285 |
| Conti correnti presso la Tesoreria | 48.540 | 21.788 | 4.749 |
| Libretti postali | -51.407 | 0 | 0 |
| Altri debiti F.S. interno | -516 | -516 | 0 |
| Altri debiti F.S. estero | -1.395 | -540 | -32 |
| Altri debiti esteri | -153 | -52 | 33 |
| Rapporti B.I. - UIC | -1.669 | -33.957 | 8.100 |
| ALTRI DEBITI | 27.901 | -2.193 | 535 |
| | | | |
| TOTALE | 29.891 | 57.915 | 17.632 |

Tabella 8 B - CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE (Incidenze percentuali)

| | AI 31/12/00 | AI 31/12/01 | AI 31/12/02 | AI 30/09/03 | AI 31/12/03 | AI 30/06/04 | AI 30/09/04 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| CCT | 18,53 | 17,11 | 15,99 | 15,15 | 14,80 | 14,36 | 13,93 |
| CTZ | 5,06 | 3,81 | 4,60 | 4,78 | 4,09 | 3,81 | 4,34 |
| CTE | 0,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CCT crediti d'imposta | 0,79 | 0,77 | 0,77 | 0,55 | 0,55 | 0,54 | 0,53 |
| TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO | 24,51 | 21,69 | 21,36 | 20,47 | 19,44 | 18,70 | 18,79 |
| BTP | 51,52 | 52,61 | 52,25 | 54,61 | 53,75 | 54,15 | 53,48 |
| BTP€i | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,54 | 0,79 | 1,68 | 1,81 |
| BOT | 8,28 | 8,92 | 8,85 | 10,55 | 9,30 | 10,89 | 10,71 |
| OBBLIGAZIONI F.S. interno | 0,28 | 0,12 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| OBBLIGAZIONI F.S. estero | 0,14 | 0,14 | 0,07 | 0,07 | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
| TITOLI ESTERI TESORO | 5,64 | 6,25 | 6,31 | 6,73 | 6,54 | 6,88 | 6,68 |
| TOTALE TITOLI DI STATO | 90,36 | 89,72 | 88,88 | 93,01 | 89,92 | 92,37 | 91,54 |
| Buoni postali | 5,62 | 5,75 | 6,01 | 6,09 | 4,47 | 4,19 | 4,05 |
| Conti correnti postali intestati a privati | 0,26 | 0,69 | 1,01 | 0,00 | 1,30 | 1,44 | 1,44 |
| Conti correnti presso la Tesoreria | 0,48 | 0,86 | 1,02 | 0,00 | 2,08 | 3,30 | 3,61 |
| Libretti postali | 3,13 | 3,53 | 3,78 | 3,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri debiti F.S. interno | 0,17 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| Altri debiti F.S. estero | 0,30 | 0,24 | 0,23 | 0,19 | 0,12 | 0,08 | 0,08 |
| Altri debiti esteri | 0,19 | 0,15 | 0,08 | 0,07 | 0,06 | 0,05 | 0,06 |
| Rapporti B.I. - UIC | -1,57 | -1,68 | -1,65 | -3,49 | -1,01 | -4,15 | -3,50 |
| ALTRI DEBITI | 1,06 | 0,70 | 0,60 | 0,67 | 3,01 | 2,72 | 2,72 |
| TOTALE | | | | | | | |

ALLEGATI

ALLEGATO A/1

**Conto trimestrale delle
Amministrazioni pubbliche:
risultati dei trimestri degli anni 2002 - 2004**

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto trimestrale delle Amministrazioni Pubbliche (milioni di euro)

| Anno Trimestre | USCITE | | | | | | | | | | Totale uscite |
|-------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|
| | Redditi da lavoro dipendente | Consumi intermedi | Prestazioni sociali in denaro | Altre uscite correnti | Uscite correnti al netto interessi | Interessi passivi | Totale uscite correnti | Investimenti fissi lordi | Altre uscite in c/capitale | Totale uscite in c/capitale | |
| I-02 | 31299 | 13858 | 49092 | 13507 | 107756 | 18199 | 125955 | 6079 | 4035 | 10114 | 136069 |
| II-02 | 31.481 | 16.193 | 50.043 | 18.725 | 116.442 | 18.848 | 135.290 | 6.918 | 4.713 | 11.631 | 146.921 |
| III-02 | 31.162 | 15.109 | 50.088 | 18.304 | 114.663 | 18.528 | 133.191 | 7.805 | 4.559 | 12.364 | 145.555 |
| IV-02 | 42.481 | 18.251 | 64.812 | 23.195 | 148.739 | 18.896 | 167.635 | 2.965 | 6.290 | 9.255 | 176.890 |
| I-03 | 32.520 | 14.798 | 51.599 | 14.983 | 113.900 | 17.531 | 131.431 | 6.462 | 3.716 | 10.178 | 141.609 |
| II-03 | 33.084 | 16.828 | 52.509 | 20.172 | 122.593 | 17.636 | 140.229 | 8.205 | 5.203 | 13.408 | 153.637 |
| III-03 | 34.059 | 16.816 | 52.507 | 18.993 | 122.375 | 16.715 | 139.090 | 9.041 | 3.606 | 12.647 | 151.737 |
| IV-03 | 43.944 | 20.580 | 67.595 | 23.172 | 155.291 | 18.051 | 173.342 | 10.721 | 6.142 | 16.863 | 190.205 |
| I-04 | 34.137 | 14.907 | 54.221 | 16.385 | 119.650 | 15.380 | 135.030 | 7.777 | 3.045 | 10.822 | 145.852 |
| II-04 | 35.496 | 16.978 | 54.490 | 20.895 | 127.859 | 16.223 | 144.082 | 9.594 | 4.461 | 14.055 | 158.137 |
| III-04 | 32.831 | 16.078 | 54.312 | 19.189 | 122.410 | 15.983 | 138.393 | 9.171 | 3.271 | 12.442 | 150.835 |

| Anno Trimestre | ENTRATE | | | | | | Totale entrate | Indebitamento netto | Saldo primario | | |
|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------------------|--------|
| | Imposte dirette | Imposte indirette | Contributi sociali | Altre entrate correnti | Totale entrate correnti | Altre entrate in c/capitale | | | | Totale entrate in c/capitale | |
| I-02 | 28.974 | 45.109 | 34.238 | 9.046 | 117.367 | 551 | 807 | 1.358 | 118.725 | -17.344 | 855 |
| II-02 | 46.009 | 45.667 | 36.653 | 11.519 | 139.848 | 1.355 | 588 | 1.943 | 141.791 | -5.130 | 13.718 |
| III-02 | 38.507 | 43.981 | 40.129 | 10.271 | 132.888 | 198 | 513 | 711 | 133.599 | -11.956 | 6.572 |
| IV-02 | 66.828 | 50.359 | 50.305 | 11.928 | 179.420 | 882 | 692 | 1.574 | 180.994 | 4.104 | 23.000 |
| I-03 | 28.869 | 46.457 | 36.798 | 9.593 | 121.717 | 107 | 870 | 977 | 122.694 | -18.915 | -1.384 |
| II-03 | 44.707 | 46.486 | 39.119 | 11.349 | 141.661 | 19.866 | 462 | 20.328 | 161.989 | 8.352 | 25.988 |
| III-03 | 40.985 | 44.231 | 42.626 | 9.176 | 137.018 | 90 | 409 | 499 | 137.517 | -14.220 | 2.495 |
| IV-03 | 63.866 | 51.349 | 52.485 | 12.121 | 179.821 | 142 | 2.552 | 2.694 | 182.515 | -7.690 | 10.361 |
| I-04 | 29.857 | 46.804 | 38.215 | 10.272 | 125.148 | 107 | 493 | 600 | 125.748 | -20.104 | -4.724 |
| II-04 | 50.678 | 47.468 | 40.838 | 12.225 | 151.209 | 2.743 | 588 | 3.331 | 154.540 | -3.597 | 12.626 |
| III-04 | 39.656 | 45.267 | 43.261 | 9.666 | 137.850 | 19 | 483 | 502 | 138.352 | -12.483 | 3.500 |

ALLEGATO A/2 :
Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa
del Settore pubblico:
risultati al 30 settembre del triennio 2002 – 2004

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 1 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2002 (in milioni di euro)

| INCASSI | Settore Statale | Enti di previd. | Regioni | Sanità | Comuni e Province | Altri enti p. cons. | Enti p. non cons. | Partite duplic. | Settore pubblico |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------|--------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| INCASSI CORRENTI | 210.111 | 155.943 | 74.794 | 58.640 | 37.805 | 12.725 | 3.505 | -167.331 | 386.192 |
| TRIBUTARIE | 193.374 | 0 | 30.508 | 0 | 14.507 | 645 | 0 | 0 | 239.034 |
| Imposte dirette | 109.262 | 0 | 6.449 | 0 | 1.219 | 0 | 0 | 0 | 116.930 |
| Imposte indirette | 84.112 | 0 | 24.059 | 0 | 13.288 | 645 | 0 | 0 | 122.104 |
| CEE RISORSE PROPRIE | 4.466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.466 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 47 | 114.841 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 0 | 114.944 |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI | 2.164 | 44 | 0 | 3.953 | 4.076 | 2.177 | 0 | 0 | 12.414 |
| REDDITI DA CAPITALE | 4.466 | 943 | 310 | 49 | 1.151 | 97 | 0 | -1.124 | 5.892 |
| TRASFERIMENTI | 4.730 | 39.743 | 43.653 | 53.338 | 16.068 | 8.431 | 3.505 | -166.207 | 3.261 |
| -da Settore statale | 0 | 39.042 | 43.291 | 0 | 11.064 | 7.670 | 528 | -101.595 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 1.253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 902 | -2.155 | 0 |
| -da Regioni | 29 | 10 | 0 | 52.916 | 4.677 | 270 | 888 | -58.790 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 12 | 0 | 128 | 150 | 0 | 63 | 675 | -1.028 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 319 | 0 | 16 | 0 | 0 | 0 | 512 | -847 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 230 | 676 | 48 | 272 | 247 | 319 | 0 | -1.792 | 0 |
| -da Famiglie | 334 | 15 | 155 | 0 | 80 | 39 | 0 | 0 | 623 |
| -da Imprese | 2.010 | 0 | 15 | 0 | 0 | 70 | 0 | 0 | 2.095 |
| -da Estero | 543 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 543 |
| ALTRI INCASSI CORRENTI | 864 | 372 | 323 | 1.300 | 2.003 | 1.319 | 0 | 0 | 6.181 |
| INCASSI DI CAPITALE | 3.966 | 514 | 3.619 | 1.450 | 8.221 | 2.405 | 2.757 | -15.971 | 6.961 |
| TRASFERIMENTI | 0 | 0 | 3.578 | 1.450 | 7.202 | 2.362 | 2.757 | -15.971 | 1.378 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 3.311 | 0 | 3.007 | 1.898 | 1.789 | -10.005 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 1.450 | 2.725 | 347 | 556 | -5.078 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 56 | 0 | 0 | 23 | 185 | -264 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 9 | 0 | 32 | 0 | 227 | -268 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 23 | 0 | 288 | 45 | 0 | -356 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 179 | 0 | 1.150 | 49 | 0 | 0 | 1.378 |
| AMMORTAMENTI | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE | 3.355 | 514 | 41 | 0 | 1.019 | 43 | 0 | 0 | 4.972 |
| INCASSI P. FINANZIARIE | 6.135 | 597 | 3.273 | 0 | 4.399 | 630 | 173 | -8.787 | 6.420 |
| RISCOSSIONE CREDITI | 1.366 | 0 | 161 | 0 | 619 | 284 | 0 | -1.088 | 1.342 |
| -da Regioni | 115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -115 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -741 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 88 | 0 | 78 | 66 | 0 | -232 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 510 | 0 | 73 | 0 | 541 | 218 | 0 | 0 | 1.342 |
| RIDUZIONE DEPOSITI BANC. | 0 | 160 | 250 | 0 | 0 | 24 | 0 | -434 | 0 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 4.769 | 437 | 2.862 | 0 | 3.780 | 322 | 173 | -7.265 | 5.078 |
| -da Settore statale | 0 | 429 | 2.862 | 0 | 3.480 | 0 | 0 | -6.771 | 0 |
| -da altri Enti pubblici | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 313 | 173 | -494 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 4.769 | 0 | 0 | 0 | 300 | 9 | 0 | 0 | 5.078 |
| TOTALE INCASSI | 220.212 | 157.054 | 81.686 | 60.090 | 50.425 | 15.760 | 6.435 | -192.089 | 399.573 |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | -46.916 | 0 | -711 | -838 | -833 | 91 | 0 | -121 | -49.328 |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 1 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2002 (in milioni di euro)

| PAGAMENTI | Settore Statale | Enti di previd. | Regioni | Sanità | Comuni e Province | Altri enti p. cons. | Enti p. non cons. | Partite duplic. | Settore pubblico |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|--------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| PAGAMENTI CORRENTI | 232.693 | 152.727 | 70.572 | 59.524 | 35.322 | 11.035 | 3.505 | -167.331 | 398.047 |
| REDDITI LAVORO DIP | 51.845 | 2.104 | 3.061 | 20.883 | 11.253 | 5.489 | 0 | 0 | 94.635 |
| CONSUMI INTERMEDI | 8.658 | 1.277 | 2.206 | 36.719 | 17.182 | 2.370 | 0 | 0 | 68.412 |
| TRASFERIMENTI | 119.068 | 148.579 | 63.733 | 631 | 4.117 | 1.837 | 3.505 | -166.207 | 175.263 |
| -a Settore statale | 0 | 1.253 | 29 | 0 | 12 | 319 | 230 | -1.843 | 0 |
| -a Enti di previdenza | 39.042 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 676 | -39.728 | 0 |
| -a Regioni | 43.291 | 0 | 0 | 0 | 128 | 16 | 48 | -43.483 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 52.916 | 0 | 150 | 0 | 272 | -53.338 | 0 |
| -a Comuni e Province | 11.064 | 0 | 4.677 | 0 | 0 | 0 | 247 | -15.988 | 0 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati | 7.670 | 0 | 270 | 0 | 63 | 0 | 319 | -8.322 | 0 |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 528 | 902 | 888 | 0 | 675 | 512 | 1.713 | -3.505 | 1.713 |
| -a Famiglie | 3.875 | 146.424 | 1.269 | 631 | 2.253 | 576 | 0 | 0 | 155.028 |
| -a Imprese | 8.904 | 0 | 3.674 | 0 | 836 | 414 | 0 | 0 | 13.828 |
| -a Estero | 4.694 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.694 |
| INTERESSI | 45.779 | 191 | 745 | 90 | 1.522 | 86 | 0 | -1.124 | 47.289 |
| AMMORTAMENTI | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 612 |
| ALTRI PAGAMENTI CORRENTI | 6.732 | 576 | 827 | 1.201 | 1.248 | 1.252 | 0 | 0 | 11.836 |
| PAGAM. DI CAPITALI | 21.163 | 457 | 11.393 | 1.306 | 12.685 | 3.576 | 2.377 | -15.971 | 36.986 |
| COSTITUZIONE CAPITALI FISSI | 3.748 | 310 | 2.149 | 1.306 | 11.170 | 3.009 | 0 | 0 | 21.692 |
| TRASFERIMENTI | 15.961 | 0 | 8.691 | 0 | 1.515 | 518 | 2.377 | -15.971 | 13.091 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Regioni | 3.311 | 0 | 0 | 0 | 56 | 9 | 23 | -3.399 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 1.450 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.450 | 0 |
| -a Comuni e Province | 3.007 | 0 | 2.725 | 0 | 0 | 32 | 288 | -6.052 | 0 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati | 1.898 | 0 | 347 | 0 | 23 | 0 | 45 | -2.313 | 0 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.789 | 0 | 556 | 0 | 185 | 227 | 2.021 | -2.757 | 2.021 |
| -a Famiglie | 65 | 0 | 700 | 0 | 929 | 146 | 0 | 0 | 1.840 |
| -a Imprese | 5.752 | 0 | 2.913 | 0 | 322 | 104 | 0 | 0 | 9.091 |
| -a Estero | 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139 |
| ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE | 1.454 | 147 | 553 | 0 | 0 | 49 | 0 | 0 | 2.203 |
| PAGAM. P. FINANZIARIE | 13.272 | 3.870 | 432 | 98 | 3.251 | 1.058 | 553 | -8.666 | 13.868 |
| PARTECIP. E CONFERIM. | 3.500 | 0 | 120 | 0 | 302 | 49 | 0 | 0 | 3.971 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Imprese ed estero | 3.500 | 0 | 120 | 0 | 302 | 49 | 0 | 0 | 3.971 |
| MUTUI E ANTICIPAZIONI | 6.572 | 0 | 193 | 0 | 834 | 527 | 0 | -6.491 | 1.635 |
| -a Regioni | 2.862 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.862 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Comuni e Province | 3.480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.480 | 0 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 99 | 0 | -149 | 0 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215 |
| -a Famiglie, imprese, estero | 15 | 0 | 193 | 0 | 784 | 428 | 0 | 0 | 1.420 |
| AUMENTO DEPOSITI BANC | 0 | 0 | 0 | 0 | 587 | 0 | 0 | -434 | 153 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 3.200 | 3.870 | 119 | 98 | 1.528 | 482 | 553 | -1.741 | 8.109 |
| -a Settore Statale | 0 | 0 | 115 | 0 | 741 | 0 | 0 | -856 | 0 |
| -a altri Enti pubblici | 308 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 553 | -885 | 0 |
| -a Famiglie, imprese, estero | 2.892 | 3.870 | 4 | 98 | 787 | 458 | 0 | 0 | 8.109 |
| TOTALE PAGAMENTI | 267.128 | 157.054 | 82.397 | 60.928 | 51.258 | 15.669 | 6.435 | -191.968 | 448.901 |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 2 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2003 (in milioni di euro)

| INCASSI | Settore Statale | Enti di previd. | Regioni | Sanità | Comuni e Province | Altri enti p. cons. | Enti p. non cons. | Partite duplic. | Settore pubblico |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------|--------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| INCASSI CORRENTI | 220.336 | 163.214 | 82.367 | 62.501 | 37.894 | 12.886 | 3.663 | -175.793 | 407.068 |
| TRIBUTARIE | 203.916 | 0 | 32.728 | 0 | 15.293 | 694 | 0 | 0 | 252.631 |
| Imposte dirette | 112.951 | 0 | 7.465 | 0 | 1.552 | 0 | 0 | 0 | 121.968 |
| Imposte indirette | 90.965 | 0 | 25.263 | 0 | 13.741 | 694 | 0 | 0 | 130.663 |
| CEE RISORSE PROPRIE | 4.137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.137 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 20 | 121.560 | 0 | 0 | 0 | 51 | 0 | 0 | 121.631 |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI | 2.968 | 35 | 0 | 4.207 | 4.274 | 1.578 | 0 | 0 | 13.062 |
| REDDITI DA CAPITALE | 3.991 | 939 | 323 | 36 | 1.345 | 130 | 0 | -1.270 | 5.494 |
| TRASFERIMENTI | 3.334 | 40.310 | 48.858 | 56.895 | 14.798 | 9.064 | 3.663 | -174.523 | 2.399 |
| -da Settore statale | 0 | 39.629 | 48.468 | 0 | 9.360 | 8.174 | 421 | -106.052 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 869 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 848 | -1.717 | 0 |
| -da Regioni | 32 | 10 | 0 | 56.454 | 5.017 | 314 | 1.138 | -62.965 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 18 | 0 | 110 | 156 | 0 | 73 | 697 | -1.054 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 73 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 559 | -641 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 390 | 619 | 74 | 285 | 331 | 395 | 0 | -2.094 | 0 |
| -da Famiglie | 238 | 52 | 160 | 0 | 90 | 29 | 0 | 0 | 569 |
| -da Imprese | 1.215 | 0 | 37 | 0 | 0 | 79 | 0 | 0 | 1.331 |
| -da Estero | 499 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 499 |
| ALTRI INCASSI CORRENTI | 1.970 | 370 | 458 | 1.363 | 2.184 | 1.369 | 0 | 0 | 7.714 |
| INCASSI DI CAPITALE | 1.450 | 32 | 3.616 | 1.552 | 9.469 | 2.265 | 2.544 | -16.488 | 4.440 |
| TRASFERIMENTI | 2 | 0 | 3.570 | 1.552 | 8.162 | 2.163 | 2.544 | -16.488 | 1.505 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 3.309 | 0 | 3.300 | 1.700 | 1.363 | -9.672 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 1.552 | 3.213 | 338 | 779 | -5.882 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 38 | 173 | -251 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 2 | 0 | 9 | 0 | 39 | 0 | 229 | -279 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 29 | 0 | 337 | 38 | 0 | -404 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 183 | 0 | 1.273 | 49 | 0 | 0 | 1.505 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE | 1.448 | 32 | 46 | 0 | 1.307 | 102 | 0 | 0 | 2.935 |
| INCASSI P. FINANZIARIE | 4.303 | 952 | 1.883 | 0 | 4.879 | 367 | 207 | -8.155 | 4.436 |
| RISCOSSIONE CREDITI | 1.966 | 0 | 167 | 0 | 789 | 259 | 0 | -1.456 | 1.725 |
| -da Regioni | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -215 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 939 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -939 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -23 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 12 | 0 | 98 | 0 | 97 | 72 | 0 | -279 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 777 | 0 | 69 | 0 | 692 | 187 | 0 | 0 | 1.725 |
| RIDUZIONE DEPOSITI BANC. | 0 | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -27 | 0 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 2.337 | 925 | 1.716 | 0 | 4.090 | 108 | 207 | -6.672 | 2.711 |
| -da Settore statale | 0 | 551 | 1.716 | 0 | 3.725 | 0 | 0 | -5.992 | 0 |
| -da altri Enti pubblici | 0 | 374 | 0 | 0 | 0 | 99 | 207 | -680 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 2.337 | 0 | 0 | 0 | 365 | 9 | 0 | 0 | 2.711 |
| TOTALE INCASSI | 226.089 | 164.198 | 87.866 | 64.053 | 52.242 | 15.518 | 6.414 | -200.436 | 415.944 |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | -51.055 | 0 | -1.752 | 458 | -1.488 | 93 | 0 | -432 | -54.176 |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 2 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2003 (in milioni di euro)

| PAGAMENTI | Settore Statale | Enti di previd. | Regioni | Sanità | Comuni e Province | Altri enti p. cons. | Enti p. non cons. | Partite duplic. | Settore pubblico |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| PAGAMENTI CORRENTI | 243.967 | 157.924 | 75.658 | 61.771 | 36.206 | 10.818 | 3.663 | -175.793 | 414.214 |
| REDDITI LAVORO DIP | 58.479 | 2.298 | 3.206 | 21.116 | 11.592 | 5.643 | 0 | 0 | 102.334 |
| CONSUMI INTERMEDI | 10.051 | 1.249 | 2.339 | 38.706 | 17.301 | 2.300 | 0 | 0 | 71.946 |
| TRASFERIMENTI | 122.698 | 153.726 | 68.462 | 633 | 4.356 | 1.838 | 3.663 | -174.523 | 180.853 |
| -a Settore statale | 0 | 869 | 32 | 0 | 18 | 73 | 390 | -1.382 | 0 |
| -a Enti di previdenza | 39.629 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 619 | -40.258 | 0 |
| -a Regioni | 48.468 | 0 | 0 | 0 | 110 | 9 | 74 | -48.661 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 56.454 | 0 | 156 | 0 | 285 | -56.895 | 0 |
| -a Comuni e Province | 9.360 | 0 | 5.017 | 0 | 0 | 0 | 331 | -14.708 | 0 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati | 8.174 | 0 | 314 | 0 | 73 | 0 | 395 | -8.956 | 0 |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 421 | 848 | 1.138 | 0 | 697 | 559 | 1.569 | -3.663 | 1.569 |
| -a Famiglie | 4.105 | 152.009 | 1.296 | 633 | 2.390 | 808 | 0 | 0 | 161.241 |
| -a Imprese | 7.278 | 0 | 4.201 | 0 | 912 | 389 | 0 | 0 | 12.780 |
| -a Estero | 5.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.263 |
| INTERESSI | 45.765 | 155 | 829 | 90 | 1.676 | 54 | 0 | -1.270 | 47.299 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI PAGAMENTI CORRENTI | 6.974 | 496 | 822 | 1.226 | 1.281 | 983 | 0 | 0 | 11.782 |
| PAGAM. DI CAPITALI | 20.333 | 288 | 12.895 | 1.408 | 13.808 | 3.162 | 1.999 | -16.488 | 37.405 |
| COSTITUZIONE CAPITALI FISSI | 4.142 | 173 | 2.279 | 1.408 | 12.249 | 2.566 | 0 | 0 | 22.817 |
| TRASFERIMENTI | 15.544 | 0 | 10.032 | 0 | 1.559 | 530 | 1.999 | -16.488 | 13.176 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | -2 | 0 |
| -a Regioni | 3.309 | 0 | 0 | 0 | 40 | 9 | 29 | -3.387 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 1.552 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.552 | 0 |
| -a Comuni e Province | 3.300 | 0 | 3.213 | 0 | 0 | 39 | 337 | -6.889 | 0 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati | 1.700 | 0 | 338 | 0 | 38 | 0 | 38 | -2.114 | 0 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.363 | 0 | 779 | 0 | 173 | 229 | 1.595 | -2.544 | 1.595 |
| -a Famiglie | 9 | 0 | 830 | 0 | 945 | 138 | 0 | 0 | 1.922 |
| -a Imprese | 5.685 | 0 | 3.320 | 0 | 363 | 113 | 0 | 0 | 9.481 |
| -a Estero | 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178 |
| ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE | 647 | 115 | 584 | 0 | 0 | 66 | 0 | 0 | 1.412 |
| PAGAM. P. FINANZIARIE | 12.844 | 5.986 | 1.065 | 416 | 3.716 | 1.445 | 752 | -7.723 | 18.501 |
| PARTECIP. E CONFERIM. | 3.934 | 0 | 140 | 0 | 470 | 142 | 0 | 0 | 4.686 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Imprese ed estero | 3.934 | 0 | 140 | 0 | 470 | 142 | 0 | 0 | 4.686 |
| MUTUI E ANTICIPAZIONI | 5.869 | 0 | 225 | 0 | 741 | 335 | 0 | -5.684 | 1.486 |
| -a Regioni | 1.716 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.716 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Comuni e Province | 3.725 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.725 | 0 |
| -a Enti pubblici consolidati | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -142 | 0 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 | 50 | 0 | -101 | 0 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 189 |
| -a Famiglie, imprese, estero | 97 | 0 | 225 | 0 | 690 | 285 | 0 | 0 | 1.297 |
| AUMENTO DEPOSITI BANC | 0 | 0 | 182 | 0 | 1.424 | 383 | 0 | -27 | 1.962 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 3.041 | 5.986 | 518 | 416 | 1.081 | 585 | 752 | -2.012 | 10.367 |
| -a Settore Statale | 0 | 0 | 215 | 0 | 939 | 0 | 12 | -1.166 | 0 |
| -a altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106 | 740 | -846 | 0 |
| -a Famiglie, imprese, estero | 3.041 | 5.986 | 303 | 416 | 142 | 479 | 0 | 0 | 10.367 |
| TOTALE PAGAMENTI | 277.144 | 164.198 | 89.618 | 63.595 | 53.730 | 15.425 | 6.414 | -200.004 | 470.120 |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 3 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2004 (in milioni di euro)

| INCASSI | Settore Statale | Enti di previd. | Regioni | Sanità | Comuni e Province | Altri enti p. cons. | Enti p. non cons. | Partite duplic. | Settore Pubblico |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------|--------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| INCASSI CORRENTI | 227.136 | 171.513 | 86.217 | 65.456 | 40.245 | 12.659 | 3.548 | -189.606 | 417.168 |
| TRIBUTARIE | 210.320 | 0 | 32.986 | 0 | 15.521 | 729 | 0 | 0 | 259.556 |
| Imposte dirette | 117.265 | 0 | 7.827 | 0 | 1.591 | 0 | 0 | 0 | 126.683 |
| Imposte indirette | 93.055 | 0 | 25.159 | 0 | 13.930 | 729 | 0 | 0 | 132.873 |
| CEE RISORSE PROPRIE | 3.438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.438 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 0 | 123.639 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 0 | 123.695 |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI | 2.325 | 144 | 0 | 4.421 | 3.904 | 1.777 | 0 | 0 | 12.571 |
| REDDITI DA CAPITALE | 3.724 | 990 | 417 | 48 | 1.396 | 129 | 0 | -690 | 6.014 |
| TRASFERIMENTI | 4.495 | 46.298 | 52.234 | 59.621 | 17.236 | 8.574 | 3.548 | -188.916 | 3.090 |
| -da Settore statale | 0 | 45.873 | 51.822 | 0 | 11.855 | 7.646 | 409 | -117.605 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 1.147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 694 | -1.841 | 0 |
| -da Regioni | 188 | 0 | 0 | 59.172 | 4.972 | 321 | 1.180 | -65.833 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 15 | 0 | 117 | 159 | 0 | 76 | 810 | -1.177 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 272 | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 455 | -741 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 296 | 333 | 67 | 290 | 335 | 398 | 0 | -1.719 | 0 |
| -da Famiglie | 234 | 92 | 182 | 0 | 74 | 45 | 0 | 0 | 627 |
| -da Imprese | 1.461 | 0 | 32 | 0 | 0 | 88 | 0 | 0 | 1.581 |
| -da Estero | 882 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 882 |
| ALTRI INCASSI CORRENTI | 2.834 | 442 | 580 | 1.366 | 2.188 | 1.394 | 0 | 0 | 8.804 |
| INCASSI DI CAPITALE | 805 | 131 | 3.810 | 1.494 | 9.633 | 2.774 | 2.626 | -17.470 | 3.803 |
| TRASFERIMENTI | 0 | 0 | 3.731 | 1.494 | 8.457 | 2.724 | 2.626 | -17.470 | 1.562 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 3.423 | 0 | 3.446 | 2.155 | 1.425 | -10.449 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 1.494 | 3.355 | 409 | 759 | -6.017 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 53 | 0 | 0 | 45 | 182 | -280 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 8 | 0 | 46 | 0 | 260 | -314 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 28 | 0 | 342 | 40 | 0 | -410 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 219 | 0 | 1.268 | 75 | 0 | 0 | 1.562 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE | 805 | 131 | 79 | 0 | 1.176 | 50 | 0 | 0 | 2.241 |
| INCASSI P. FINANZIARIE | 1.856 | 464 | 1.507 | 0 | 5.438 | 589 | 185 | -7.591 | 2.448 |
| RISCOSSIONE CREDITI | 901 | 0 | 140 | 0 | 642 | 393 | 0 | -1.055 | 1.021 |
| -da Regioni | 278 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -278 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 494 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -494 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 25 | 0 | 89 | 0 | 74 | 95 | 0 | -283 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 104 | 0 | 51 | 0 | 568 | 298 | 0 | 0 | 1.021 |
| RIDUZIONE DEPOSITI BANC. | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.295 | 0 | 0 | -1.295 | 0 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 955 | 464 | 1.367 | 0 | 3.501 | 196 | 185 | -5.241 | 1.427 |
| -da Settore statale | 0 | 81 | 1.096 | 0 | 3.322 | 0 | 0 | -4.499 | 0 |
| -da altri Enti pubblici | 0 | 383 | 0 | 0 | 0 | 174 | 185 | -742 | 0 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 955 | 0 | 271 | 0 | 179 | 22 | 0 | 0 | 1.427 |
| TOTALE INCASSI | 229.797 | 172.108 | 91.534 | 66.950 | 55.316 | 16.022 | 6.359 | -214.667 | 423.419 |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | -54.350 | 0 | -1.572 | -768 | -1.191 | 19 | 0 | 70 | -57.792 |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 3 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2004 (in milioni di euro)

| PAGAMENTI | Settore Statale | Enti di previd. | Regioni | Sanità | Comuni e Province | Altri enti p. cons | Enti p. non cons. | Partite duplic. | Settore pubblico |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|--------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| PAGAMENTI CORRENTI | 255.215 | 165.598 | 78.805 | 65.681 | 38.592 | 11.310 | 3.548 | -189.606 | 429.143 |
| REDDITI LAVORO DIP | 58.366 | 2.453 | 3.589 | 22.377 | 13.392 | 5.872 | 0 | 0 | 106.049 |
| CONSUMI INTERMEDI | 10.086 | 1.198 | 2.242 | 41.295 | 17.704 | 2.404 | 0 | 0 | 74.929 |
| TRASFERIMENTI | 133.567 | 161.331 | 71.064 | 680 | 4.530 | 1.871 | 3.548 | -188.916 | 187.675 |
| -a Settore statale | 0 | 1.147 | 188 | 0 | 15 | 272 | 296 | -1.918 | 0 |
| -a Enti di previdenza | 45.873 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 333 | -46.206 | 0 |
| -a Regioni | 51.822 | 0 | 0 | 0 | 117 | 14 | 67 | -52.020 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 59.172 | 0 | 159 | 0 | 290 | -59.621 | 0 |
| -a Comuni e Province | 11.855 | 0 | 4.972 | 0 | 0 | 0 | 335 | -17.162 | 0 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati | 7.646 | 0 | 321 | 0 | 76 | 0 | 398 | -8.441 | 0 |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 409 | 694 | 1.180 | 0 | 810 | 455 | 1.829 | -3.548 | 1.829 |
| -a Famiglie | 4.174 | 159.450 | 1.317 | 680 | 2.432 | 680 | 0 | 0 | 168.733 |
| -a Imprese | 6.772 | 40 | 3.914 | 0 | 921 | 450 | 0 | 0 | 12.097 |
| -a Estero | 5.016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.016 |
| INTERESSI | 42.912 | 155 | 932 | 70 | 1.628 | 50 | 0 | -690 | 45.057 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI PAGAMENTI CORRENTI | 10.284 | 462 | 978 | 1.259 | 1.338 | 1.113 | 0 | 0 | 15.434 |
| PAGAM. DI CAPITALI | 19.789 | 274 | 13.463 | 1.488 | 15.318 | 3.639 | 1.971 | -17.470 | 38.472 |
| COSTITUZIONE CAPITALI FISSI | 4.171 | 167 | 2.763 | 1.488 | 13.721 | 2.884 | 0 | 0 | 25.194 |
| TRASFERIMENTI | 15.475 | 0 | 10.149 | 0 | 1.597 | 701 | 1.971 | -17.470 | 12.423 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Regioni | 3.423 | 0 | 0 | 0 | 53 | 8 | 28 | -3.512 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 1.494 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.494 | 0 |
| -a Comuni e Province | 3.446 | 0 | 3.355 | 0 | 0 | 46 | 342 | -7.189 | 0 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati | 2.155 | 0 | 409 | 0 | 45 | 0 | 40 | -2.649 | 0 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.425 | 0 | 759 | 0 | 182 | 260 | 1.561 | -2.626 | 1.561 |
| -a Famiglie | 77 | 0 | 845 | 0 | 934 | 141 | 0 | 0 | 1.997 |
| -a Imprese | 4.724 | 0 | 3.287 | 0 | 383 | 246 | 0 | 0 | 8.640 |
| -a Estero | 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 225 |
| ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE | 143 | 107 | 551 | 0 | 0 | 54 | 0 | 0 | 855 |
| PAGAM. P. FINANZIARIE | 9.143 | 6.236 | 838 | 549 | 2.597 | 1.054 | 840 | -7.661 | 13.596 |
| PARTECIP. E CONFERIM. | 1.925 | 0 | 109 | 0 | 432 | 60 | 0 | 0 | 2.526 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Imprese ed estero | 1.925 | 0 | 109 | 0 | 432 | 60 | 0 | 0 | 2.526 |
| MUTUI E ANTICIPAZIONI | 6.455 | 0 | 242 | 0 | 806 | 437 | 0 | -4.725 | 3.215 |
| -a Regioni | 1.096 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.096 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Comuni e Province | 3.322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.322 | 0 |
| -a Enti pubblici consolidati | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -151 | 0 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 | 79 | 0 | -156 | 0 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| -a Famiglie, imprese, estero | 1.872 | 0 | 242 | 0 | 729 | 358 | 0 | 0 | 3.201 |
| AUMENTO DEPOSITI BANC | 0 | 1.280 | 209 | 0 | 0 | 246 | 0 | -1.295 | 440 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 763 | 4.956 | 278 | 549 | 1.359 | 311 | 840 | -1.641 | 7.415 |
| -a Settore Statale | 0 | 0 | 278 | 0 | 494 | 0 | 25 | -797 | 0 |
| -a altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 | 815 | -844 | 0 |
| -a Famiglie, imprese, estero | 763 | 4.956 | 0 | 549 | 865 | 282 | 0 | 0 | 7.415 |
| TOTALE PAGAMENTI | 284.147 | 172.108 | 93.106 | 67.718 | 56.507 | 16.003 | 6.359 | -214.737 | 481.211 |

ALLEGATO A/3 :
Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati al 30
settembre del triennio 2002-2004

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente

| | Gennaio - Settembre | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Economia e Finanze | 8.464 | 9.454 | 9.400 |
| di cui: contribuzione aggiuntiva | (5.578) | (6.137) | (6.048) |
| TAR e Consiglio di Stato | 63 | 58 | 47 |
| P.C.M. | 71 | 94 | 10 |
| Corte dei Conti | 127 | 127 | 136 |
| Agenzie Fiscali | 1.368 | 1.648 | 1.863 |
| Giustizia | 2.743 | 3.011 | 3.017 |
| Esteri | 494 | 576 | 619 |
| Istruzione e Ricerca Scientifica | 23.483 | 27.529 | 25.821 |
| Interno | 4.435 | 4.874 | 5.261 |
| Infrastrutture | 353 | 471 | 439 |
| Comunicazioni | 47 | 51 | 48 |
| Difesa | 7.782 | 8.865 | 9.776 |
| Politiche Agricole | 263 | 330 | 315 |
| Attività Produttive | 51 | 62 | 54 |
| Lavoro e Politiche Sociali | 179 | 198 | 184 |
| Salute | 55 | 102 | 70 |
| Beni Culturali | 452 | 516 | 480 |
| Ambiente | 24 | 26 | 30 |
| TOTALE | 50.454 | 57.992 | 57.570 |

CAT. II - Consumi intermedi

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Economia e Finanze | 1.620 | 1.556 | 1.872 |
| TAR e Consiglio di Stato | 11 | 16 | 29 |
| P.C.M. | 85 | 137 | 52 |
| Corte dei Conti | 21 | 17 | 17 |
| Agenzie Fiscali | 698 | 699 | 786 |
| Giustizia | 499 | 473 | 568 |
| Esteri | 145 | 177 | 187 |
| Istruzione Università e Ricerca Scientifica (di cui terziarizzazione scolastica) | 723 (251) | 920 (267) | 932 (548) |
| Interno | 775 | 854 | 1.047 |
| Infrastrutture | 172 | 136 | 183 |
| Comunicazioni | 16 | 16 | 15 |
| Difesa | 2.830 | 3.685 | 2.931 |
| Politiche Agricole | 22 | 71 | 33 |
| Attività Produttive | 19 | 29 | 28 |
| Lavoro e Politiche Sociali | 56 | 32 | 62 |
| Salute | 104 | 151 | 108 |
| Beni Culturali | 89 | 81 | 92 |
| Ambiente | 68 | 99 | 128 |
| TOTALE | 7.953 | 9.149 | 9.070 |

CAT. III - IRAP

| | Gennaio - Settembre | | |
|----------------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Economia e Finanze | 134 | 139 | 183 |
| TAR e Consiglio di Stato | 3 | 3 | 6 |
| P.C.M. | 5 | 7 | 0 |
| Corte dei Conti | 5 | 6 | 9 |
| Agenzie Fiscali | 83 | 108 | 118 |
| Giustizia | 157 | 162 | 170 |
| Esteri | 1 | 10 | 12 |
| Istruzione e Ricerca Scientifica | 1.466 | 1.509 | 1.612 |
| Interno | 297 | 340 | 327 |
| Infrastrutture | 26 | 48 | 29 |
| Comunicazioni | 2 | 15 | 3 |
| Difesa | 453 | 559 | 592 |
| Politiche Agricole | 17 | 19 | 23 |
| Attività Produttive | 2 | 3 | 4 |
| Lavoro e Politiche Sociali | 12 | 14 | 12 |
| Salute | 3 | 6 | 4 |
| Beni Culturali | 27 | 31 | 30 |
| Ambiente | 1 | 22 | 2 |
| TOTALE | 2.694 | 3.001 | 3.136 |

CAT. IV - Trasferimenti correnti

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|---------------|----------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Amministrazioni centrali | 2.874 | 3.139 | 3.079 |
| Amministrazioni locali | 32.420 | 31.930 | 30.909 |
| - regioni | 14.771 | 14.826 | 14.215 |
| - comuni | 11.917 | 11.217 | 10.577 |
| - altri | 5.732 | 5.887 | 6.117 |
| Enti previdenziali e assistenza sociale | 53.498 | 54.073 | 58.605 |
| Famiglie e ISP | 2.506 | 2.841 | 3.184 |
| Imprese | 3.379 | 2.986 | 3.597 |
| Eestero | 1.101 | 1.026 | 1.022 |
| TOTALE | 95.778 | 95.995 | 100.396 |

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali

| | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Organi costituzionali | 1.276 | 1.458 | 1.547 |
| TAR e Consiglio di Stato | 0 | 0 | 0 |
| Presidenza del Consiglio dei Ministri | 266 | 0 | 0 |
| Corte dei Conti | 11 | 8 | 7 |
| ANPA | 8 | 27 | 42 |
| AGEA | 254 | 682 | 234 |
| Agenzie fiscali (*) | 0 | 150 | 632 |
| Autorithy | 107 | 91 | 90 |
| Enti di ricerca | 564 | 448 | 336 |
| Istituto Commercio Estero | 142 | 140 | 84 |
| CONI | 78 | 0 | 0 |
| Croce Rossa Italiana | 35 | 34 | 40 |
| ENIT | 25 | 29 | 19 |
| ENAC | 0 | 27 | 0 |
| Altri enti centrali | 108 | 45 | 48 |
| TOTALE | 2.874 | 3.139 | 3.079 |

(*) Gli importi indicati si riferiscono a somme giacenti in Tesoreria

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|--------|--------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| REGIONI: | 14.771 | 14.826 | 14.215 |
| di cui: | | | |
| Fondo Sanitario Nazionale | 931 | 731 | 1.411 |
| Fondo ordinario regioni a statuto speciale | 0 | 0 | 0 |
| Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario | 0 | 120 | 0 |
| Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna | 0 | 0 | 0 |
| Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale | 7.558 | 8.986 | 7.353 |
| Aziende Pubbliche di Trasporto | 101 | 488 | 488 |
| Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990 | 423 | 417 | 209 |
| Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario | 0 | 0 | 0 |
| Fondo obiettori coscienza | 0 | 0 | 0 |
| Fondo Prestiti d'onore | 126 | 129 | 144 |
| Edilizia residenziale | 1.466 | 880 | 783 |
| Diritto all'infanzia | 111 | 25 | 15 |
| Federalismo Amministrativo | 1.070 | 1.498 | 1.505 |
| Fondo per il sostegno alle locazioni | 208 | 0 | 334 |
| Regioni: Aree Depresse | 0 | 0 | 0 |
| Federalismo fiscale | 882 | 0 | 757 |
| Fondo perequativo nazionale | 662 | 0 | 0 |
| Sostegno istruzione | 89 | 63 | 93 |
| Attuazione politiche sociali | 461 | 889 | 0 |
| Contributi Regione Campania | 0 | 0 | 128 |
| COMUNI E PROVINCE | 11.917 | 11.217 | 10.577 |
| di cui: | | | |
| Compartecipazione IRPEF | 4.252 | 6.605 | 6.246 |
| Federalismo amministrativo | 105 | 70 | 79 |
| Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali | 1.673 | 1.006 | 902 |
| Fondo ordinario per la Finanza locale | 4.582 | 2.390 | 2.257 |
| Fondi perequativi per la Finanza locale | 792 | 627 | 610 |
| Uffici giudiziari | 0 | 166 | 213 |
| Reddito minimo d'inserimento | 277 | 0 | 0 |
| Fondo da ripartire in relazione all'IVA per prestazione di servizi | 129 | 163 | 219 |
| Devoluzione quote entrate Trento e Bolzano | 0 | 0 | 370 |
| UNIVERSITA' | 5.259 | 5.325 | 5.494 |
| ENTI LOCALI ALTRO: | 474 | 562 | 623 |
| Enti produttori di servizi sanitari | 156 | 217 | 279 |
| Enti produttori di servizi economici | 10 | 10 | 16 |
| EE.LL. produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali | 284 | 296 | 268 |
| Ente Parco | 24 | 39 | 60 |
| TOTALE | 32.421 | 31.930 | 30.909 |

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| I.N.P.S.: | 52.412 | 53.283 | 56.655 |
| TRASERIMENTI PER ONERI PENSIONISTICI | 40.985 | 42.709 | 42.811 |
| - Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato | 22.440 | 23.148 | 13.966 |
| <i>pensioni sociali assegni sociali e vitalizi</i> | | | 1.997 |
| <i>trattamenti minimi pensioni</i> | | | 1.140 |
| <i>maggiorazione sociale pensione soggetti disagiati</i> | | | 1.560 |
| <i>pensioni di invalidità</i> | | | 3.758 |
| <i>partecipazione dello Stato all'onere per le pensioni d'annata</i> | | | 2.098 |
| <i>rivalutazione delle pensioni ed altri oneri pensionistici</i> | | | 1.995 |
| <i>somma da trasferire al fondo spedizionieri doganali</i> | | | 0 |
| <i>disposizioni in materia di cumulo redditi e pensioni</i> | | | 31 |
| - Invalidi civili | 9.399 | 9.781 | 11.645 |
| - Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni | 5.226 | 5.226 | 2.783 |
| - Oneri derivanti da pensionamenti anticipati | 1.047 | 1.135 | 1.838 |
| - Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato | 2.770 | 3.316 | 0 |
| - Oneri derivanti L. 292/93 | 103 | 103 | 0 |
| TRASERIMENTI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA | 1.553 | 1.931 | 2.143 |
| - Oneri relativi a trattamenti di famiglia | 1.549 | 1.761 | 0 |
| <i>oneri familiari ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni</i> | | | 41 |
| <i>oneri relativi ai trattamenti di famiglia per i lavoratori dipendenti</i> | | | 1.749 |
| - Oneri derivanti dalla legge per la tutela della famiglia | 0 | 80 | 0 |
| <i>oneri a sostegno della maternità e paternità</i> | | | 124 |
| <i>oneri a favore di persone disabili</i> | | | 79 |
| - Assegni nuclei familiari legge 109 | 4 | 90 | 94 |
| <i>corresponsione assegni di maternità</i> | | | 35 |
| <i>assegni nuclei familiari legge 109</i> | 4 | 90 | 21 |
| - Assegno per ogni secondo figlio | | | |
| TRASERIMENTI PER ONERI MANTENIMENTO SALARIO | 863 | 97 | 0 |
| - Oneri per il mantenimento del salario | 863 | 97 | 0 |
| TRASERIMENTI PER RIDUZIONE ONERI PREVIDENZIALI | 261 | 310 | 258 |
| - Somma all'inps per assicurazione contro la tubercolosi | 261 | 310 | 258 |
| - Oneri per la tutela obbligatoria per la maternità | | | |
| TRASERIMENTI SGRAVI E AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE | 7.011 | 6.229 | 9.207 |
| - Contratti apprendistato | 284 | 145 | |
| <i>agevolazioni contributive ed esoneri</i> | | | 8.990 |
| - Sgravi contributivi a particolari settori produttivi | 1.862 | 2.018 | 0 |
| - Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno | 412 | 338 | 2 |
| - Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto | 65 | 65 | 214 |
| - Contributi a particolari categorie di lavoratori | 4.336 | 3.519 | 0 |
| - Oneri dovuti all'inps per i trasferimenti ai datori di lavoro | | | 1 |
| - Sgravi a favore di imprese impegnate nei settori marittimi | 0 | 88 | 23 |
| - Sgravi concessi a seguito di calamità | 52 | 56 | 0 |
| - Anticipazione sul fabb. Gestioni previdenziali | 771 | 139 | 0 |
| - Rimborso all'Inps datori di lavoro settore agricolo L. 64/86 | 31 | 119 | 0 |
| ALTRI TRASERIMENTI ALL'INPS | 937 | 1.749 | 2.236 |
| - Fondo INPDAI | 0 | 1.041 | 1.055 |
| - FF.SS. Fondo pensioni | 531 | 644 | 0 |
| - EX combattenti | 234 | 0 | 144 |
| - Ex dipendenti enti portuali Genova e Trieste | | | 56 |
| - Altri interventi in materia previdenziale | | | 755 |
| - Somme da trasferire all'inps per funzionamento GIAS | | | 216 |
| ALTRI INPS | 172 | 64 | 10 |
| INPDAP: | 743 | 639 | 932 |
| - di cui apporto Stato | (661) | (556) | (613) |
| INAIL e altri enti previdenziali: | 343 | 151 | 1.018 |
| - di cui ENPALS | (97) | (147) | (0) |
| - di cui Ipsema | (0) | (0) | (23) |
| - IPOST | (70) | | (819) |
| TOTALE | 53.498 | 54.073 | 58.605 |

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Spese per detenuti | 210 | 208 | 223 |
| Personale navigante: assistenza sanitaria | 20 | 27 | 23 |
| Finanziamento partiti politici | 32 | 105 | 157 |
| Somma destinata a soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni | 60 | 68 | 250 |
| Pensioni di guerra | 793 | 940 | 958 |
| Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale | 187 | 196 | 220 |
| Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana | 851 | 924 | 937 |
| Altre confessioni religiose | 13 | 15 | 14 |
| Assistenza profughi | 45 | 54 | 47 |
| Fondo prev. Personale Finanze | 21 | 11 | 36 |
| Invalidi civili | 0 | 0 | 0 |
| Presidenza | 2 | 27 | 21 |
| Contributi a enti culturali | 23 | 21 | 23 |
| Rimborso spese sanitarie italiani all'estero | 48 | 52 | 33 |
| Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali | 43 | 26 | 30 |
| Altri trasferimenti a famiglie | 158 | 167 | 212 |
| TOTALE | 2.506 | 2.841 | 3.184 |

Trasferimenti Correnti a Imprese

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Contributi ad emittenti locali | 53 | 59 | 63 |
| Fondo settore marittimo | 0 | 62 | 62 |
| Contributi in conto interessi | 342 | 283 | 260 |
| Rate ammortamento mutui organi portuali | 4 | 4 | 0 |
| Fondo usura e antiracket | 5 | 8 | 8 |
| Servizi ferroviari in concessione | 85 | 85 | 85 |
| Contributi alle imprese per l'editoria | 95 | 18 | 7 |
| CREDIOP E IMI | 0 | 103 | 103 |
| CONSOB | 15 | 18 | 17 |
| Garanzie di cambio | 162 | 40 | 50 |
| Sostegno per l'occupazione | 0 | 26 | 26 |
| Scuole private elementari e medie | 107 | 525 | 325 |
| Università non statali | 82 | 112 | 97 |
| Altre imprese di cui: Presidenza | 70 | 225 (115) | 64 (0) |
| TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI | 2.359 | 1.418 | 2.430 |
| CONI | 0 | 0 | 160 |
| RAI | 12 | 41 | 48 |
| TELECOM | 6 | 6 | 22 |
| ANAS | 0 | 0 | 170 |
| Ferrovie dello Stato | 1.490 | 574 | 1.107 |
| Poste | 498 | 406 | 435 |
| ENAV | 0 | 0 | 63 |
| Poste: agevolazione editoria | 129 | 115 | 149 |
| Gestione servizi navigazione lacuale | 23 | 23 | 19 |
| Finmare | 108 | 155 | 154 |
| Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale | 93 | 98 | 103 |
| TOTALE | 3.379 | 2.986 | 3.597 |

Trasferimenti Correnti all'Estero

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Finanziamenti a titolo gratuito per aiuti ai Paesi in via di sviluppo | 84 | 88 | 80 |
| Accordi con i paesi ACP | 169 | 221 | 247 |
| Contributi ad organismi internazionali | 239 | 309 | 297 |
| Contributi a Malta | 0 | 0 | 0 |
| Accordi internazionali Difesa | 61 | 83 | 76 |
| Contributi volontari ad organizzazioni internazionali | 412 | 207 | 180 |
| Altri trasferimenti correnti all'estero | 136 | 118 | 142 |
| TOTALE | 1.101 | 1.026 | 1.022 |

Risorse proprie CEE

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Risorse proprie tradizionali | 1.142 | 1.175 | 1.260 |
| Finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL | 5.971 | 6.214 | 8.982 |
| Risorse IVA | 3.595 | 3.714 | 1.974 |
| TOTALE | 10.708 | 11.103 | 12.216 |

| | Gennaio - Settembre | | |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Cassa DD.PP. | 7.909 | 6.194 | 6.100 |
| CREDIOP e BEI | 95 | 55 | 24 |
| FF.SS. | 209 | 166 | 128 |
| Aree depresse | 292 | 130 | 58 |
| Interessi di mora | 232 | 165 | 106 |
| Altri mutui | 519 | 356 | 300 |
| Titoli debito pubblico | 46.239 | 41.611 | 38.198 |
| TOTALE | 55.495 | 48.677 | 44.914 |

Poste Correttive e Compensative delle Entrate

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Restituzioni e rimborsi di imposte dirette | 1 | 7 | 17 |
| Restituzione e rimborsi di imposte indirette | 601 | 216 | 42 |
| Vincite al lotto | 1.589 | 1.537 | 2.163 |
| Canoni RAI-TV | 850 | 1.200 | 1.374 |
| Versamento a fondo riscossioni | 20.737 | 20.901 | 20.506 |
| Altri | 118 | 130 | 2.868 |
| di cui 1% recupero banche | 0 | 0 | (2.697) |
| TOTALE | 23.896 | 23.991 | 26.970 |

Ammortamenti

| | Gennaio - Settembre | | |
|----------------------------|---------------------|----------|----------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Ammortamento beni immobili | 611 | 0 | 0 |
| Ammortamento beni mobili | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 611 | 0 | 0 |

Investimenti in immobilizzazioni materiali

| | Gennaio - Settembre | | |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Edilizia di servizio | 209 | 206 | 231 |
| Sistemi informativi | 239 | 238 | 191 |
| Ammodernamento potenziamento Difesa | 1.679 | 2.233 | 1.952 |
| Aree Depresse | 261 | 240 | 219 |
| Altri investimenti fissi | 1.058 | 1.105 | 1.391 |
| TOTALE | 3.446 | 4.022 | 3.984 |

Trasferimenti in Conto Capitale

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|---------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Contributi agli investimenti a: | | | |
| Amministrazioni pubbliche: | 14.500 | 11.465 | 12.26554 |
| - centrali | 8.122 | 5.784 | 6.694 |
| - locali | 6.378 | 5.321 | 5.506 |
| - Enti previdenziali e assistenza sociale | 0 | 360 | 54 |
| Imprese | 2.738 | 2.635 | 6.128 |
| Famiglie e ISP | 65 | 9 | 77 |
| Eestero | 139 | 178 | 225 |
| Altri trasferimenti in c/capitale | 3.776 | 7.799 | 940 |
| TOTALE | 21.218 | 22.086 | 19.624 |

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| ANPA | 30 | 38 | 28 |
| ISFOL | 13 | 0 | 32 |
| Cassa DD.PP. | 318 | 254 | 0 |
| Fondo Innovazione Tecnologica <i>di cui: Aree Depresse</i> | 239 (231) | 178 (107) | 11 (0) |
| Fondo rotazione politiche comunitarie <i>di cui: Aree Depresse</i> | 2.839 (258) | 3.248 (0) | 4.249 (0) |
| ENAC | 0 | 72 | 0 |
| Enti di ricerca maggiori 22.1.3 | 1.417 | 1.605 | 1.442 |
| Enti di ricerca minori 22.1.3 | 24 | 35 | 213 |
| ENAS: | 2.340 | 0 | 0 |
| Aree Depresse | 233 | 0 | 0 |
| Fondo rotazione formazione professionale | 365 | 321 | 323 |
| Agenzie fiscali | 281 | 0 | 370 |
| Agea BSE | 0 | 20 | 10 |
| Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali | 23 | 13 | 16 |
| TOTALE | 8.122 | 5.784 | 6.694 |

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| REGIONI | 3.311 | 3.032 | 3034 |
| Di cui: | | | |
| Fondo occupazione (quota) | 0 | 0 | 0 |
| Fondo regionale Lazio | 0 | 0 | 84 |
| Fondo piani regionali di sviluppo | 14 | 29 | 12 |
| Edilizia sanitaria | 211 | 409 | 326 |
| Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture) | 0 | 0 | 70 |
| Piano disinquinamento ambientale e rischio idrogeologico | 447 | 149 | 108 |
| Fondo offerta turistica | 72 | 77 | 47 |
| Contributi straordinari Sicilia e Campania | 258 | 263 | 416 |
| Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse | 383 | 238 | 94 |
| Salvaguardia Venezia | 93 | 110 | 50 |
| Federalismo amministrativo | 865 | 625 | 998 |
| Riqualificazione struttura sanitaria | 42 | 76 | 23 |
| Interventi nel settore agricolo e della forestazione | 40 | 27 | 169 |
| Fondo mobilità ciclistica | 16 | 20 | 7 |
| Contratti pubblico trasporto | 114 | 104 | 173 |
| Acquisto sostituzioni autobus pubblico | 193 | 209 | 279 |
| PROVINCE E COMUNI | 2.843 | 2.041 | 2.132 |
| di cui: | | | |
| Cooperative Napoli e Campania | 98 | 119 | 98 |
| Trasporto rapido di massa | 65 | 113 | 80 |
| Finanziamento enti locali | 1.726 | 858 | 995 |
| Roma Capitale | 42 | 54 | 68 |
| Giubileo 2000 e percorsi giubilari | 28 | 48 | 4 |
| Aree Depresse | 124 | 123 | 131 |
| Federalismo amministrativo | 392 | 279 | 279 |
| Contributi Venezia | 122 | 115 | 106 |
| Fondo occupazione quota | 0 | 132 | 69 |
| UNIVERSITÀ: | 136 | 217 | 253 |
| ALTRI ENTI LOCALI: | 88 | 115 | 87 |
| Enti produttori di servizi economici | 76 | 88 | 72 |
| Enti produttività servizi ricreativi e culturali | 6 | 5 | 4 |
| Enti produttori di servizi sanitari | 6 | 22 | 11 |
| TOTALE | 6.378 | 5.405 | 5.506 |

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza

| | Gennaio - Settembre | | |
|--------------------------------|---------------------|------|------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Fondo occupazione quota | 0 | 195 | 49 |
| Sgravi in quota capitaria INPS | 0 | 165 | 5 |
| TOTALE | 0 | 360 | 54 |

Contributi agli investimenti ad imprese

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|--------------|--------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Interventi aree depresse | 46 | 64 | 85 |
| IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento: | 66 | 20 | |
| - mutui obbligazionari mercato interno | (0) | (0) | |
| - mutui BEI | (66) | (20) | |
| Crediti di imposta per interventi occupazionali | 0 | 0 | 2.999 |
| Ufficio italiano cambi | 0 | 27 | 158 |
| Artigiancassa | 100 | 15 | 135 |
| Medicredito | 0 | 72 | 28 |
| Cassa DD.PP. S.p.A. | 0 | 0 | 206 |
| Industria navalmecanica ed armatoriale | 278 | 299 | 240 |
| Settore agricolo | 134 | 96 | 137 |
| Pesca marittima e credito peschereccio | 10 | 3 | 10 |
| Finanziamento attività cinematografica | 44 | 77 | 23 |
| Riconversione ristrutturazione industria bellica | 3 | 0 | 0 |
| Credito navale | 47 | 0 | 0 |
| Fondo occupazione quota | 63 | 35 | 15 |
| Mutui settore trasporti | 64 | 71 | 32 |
| Mutui GEPI | 153 | 103 | 25 |
| Sistemi ferroviari passanti | 11 | 114 | 60 |
| Agevolazioni alle imprese industriali | 318 | 369 | 557 |
| Imprenditorialità giovanile - sviluppo Italia | 465 | 0 | 217 |
| Emittenti televisive | 2 | 24 | 26 |
| Sistemi digitale decoder | 0 | 17 | 53 |
| Contributi alle aziende di trasporto | 34 | 39 | 36 |
| Interventi sistema autostradale (ANAS) | 0 | 59 | 189 |
| Fondo agevolazioni ricerca IMI | 248 | 383 | 320 |
| Salvaguardia Venezia | 80 | 119 | 90 |
| Editoria | 74 | 24 | 17 |
| Altri contributi ad imprese | 59 | 70 | 54 |
| Società di servizi pubblici | 439 | 535 | 416 |
| - Ferrovie in regime di concessione | 139 | 278 | 102 |
| - Ferrovie dello Stato | 3 | 12 | 71 |
| - Ferrovie dello Stato: Aree Depresse | 0 | 0 | 0 |
| - Poste | 241 | 241 | 241 |
| - FINMARE e servizi navigazione lacuale | 2 | 4 | 2 |
| - ANAV | 54 | 0 | 0 |
| TOTALE | 2.738 | 2.635 | 6.128 |

Contributi agli investimenti ad estero

| | Gennaio - Settembre | | |
|---|---------------------|------------|------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare | 8 | 8 | 9 |
| Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92 | 0 | 8 | 8 |
| EUMETSAT | 3 | 3 | 29 |
| CERN-AIEA | 88 | 88 | 87 |
| Accordi Internazionali | 10 | 45 | 66 |
| Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste | 19 | 19 | 19 |
| Accordi di Bruxelles | 7 | 5 | 5 |
| Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di sviluppo | 0 | 0 | 0 |
| Altri investimenti all'estero | 4 | 2 | 2 |
| TOTALE | 139 | 178 | 225 |

| | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|------------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| A IMPRESE | 403 | 410 | 79 |
| Cassa Depositi e Prestiti | 0 | 0 | 35 |
| SIMEST | 252 | 39 | 39 |
| Monopoli | 13 | 13 | 0 |
| Mediocredito | 39 | 129 | 0 |
| Altre imprese | 99 | 229 | 5 |
| <i>di cui: Presidenza</i> | 83 | 225 | 0 |
| AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 3.366 | 7.358 | 809 |
| Cassa Depositi e Prestiti | 89 | 75 | 0 |
| Regioni | 282 | 102 | 3 |
| Protezione civile P.C.M. | 348 | 484 | 793 |
| Enti Previdenziali: cartolarizzazioni | 1.994 | 6.596 | 0 |
| Comuni | 71 | 34 | 10 |
| Altre Amministrazioni Pubbliche | 582 | 67 | 3 |
| <i>di cui: Presidenza</i> | 60 | 44 | 0 |
| A FAMIGLIE E ISP | 0 | 0 | 0 |
| FONDI | 7 | 31 | 52 |
| TOTALE | 3.776 | 7.799 | 940 |

| | Gennaio - Settembre | | |
|--|---------------------|-------|-------|
| | 2002 | 2003 | 2004 |
| Apporti al capitale sociale CONI | 0 | 0 | 130 |
| ANAS apporti capitale sociale | 0 | 1.820 | 1.580 |
| Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste SPA | 0 | 0 | 0 |
| Apporto al capitale sociale delle FF.SS. | 3.500 | 3.934 | 1.925 |
| Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI e FINMARE | 14 | 14 | 12 |
| Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali | 277 | 221 | 212 |
| Poligrafico e Zecca dello Stato | 41 | 33 | 33 |
| SIMEST Fondo Estero | 77 | 46 | 123 |
| Oneri derivanti da garanzie di cambio | 10 | 1 | 1 |
| Mediocredito credito ai paesi in via di sviluppo | 21 | 26 | 0 |
| Ricapitalizzazione società trasporto aereo | 1.006 | 0 | 0 |
| Fondo rotativo imprese | 0 | 0 | 155 |
| SACE | 93 | 96 | 0 |
| Altre partite finanziarie | 4 | 0 | 14 |
| TOTALE | 5.043 | 6.191 | 4.185 |

